

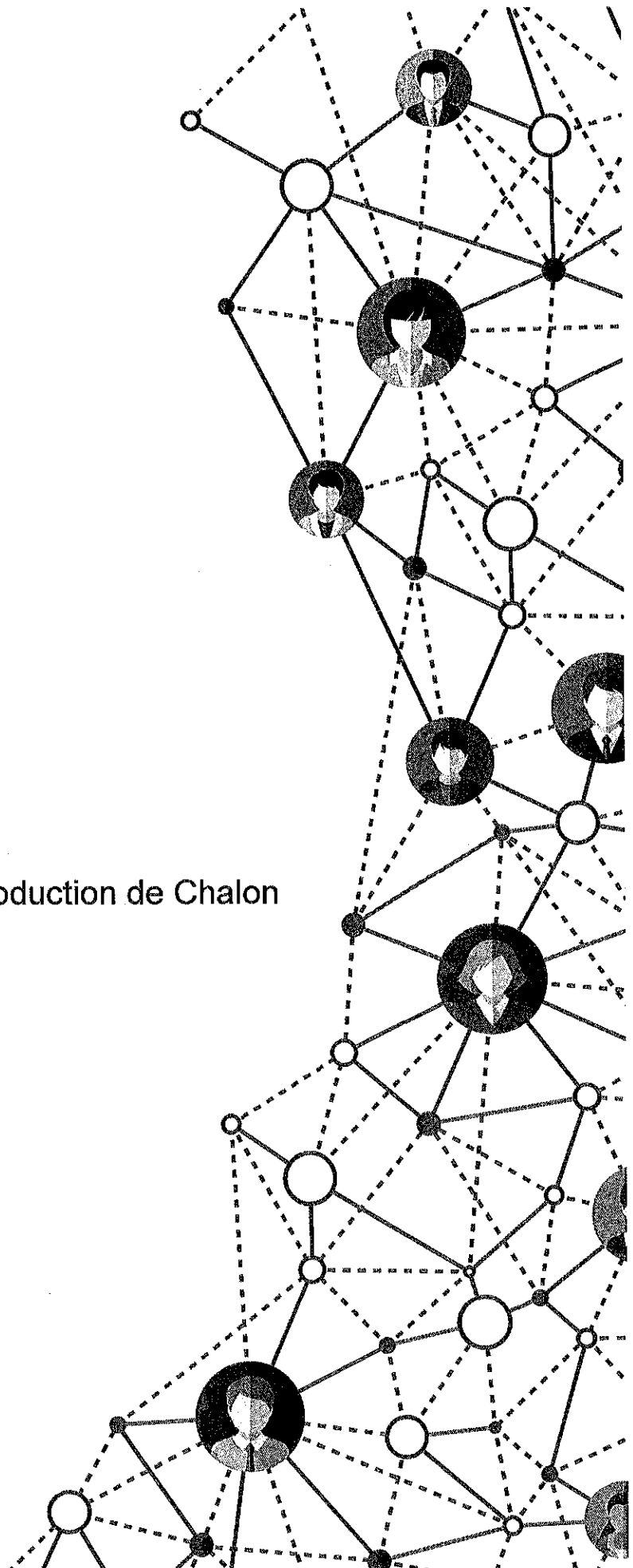


# Plaquette

Association Ecole De Production de Chalon

31/08/2021

Ce document contient 45 pages





Association Ecole De Production de Chalon

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021 (Bilan)

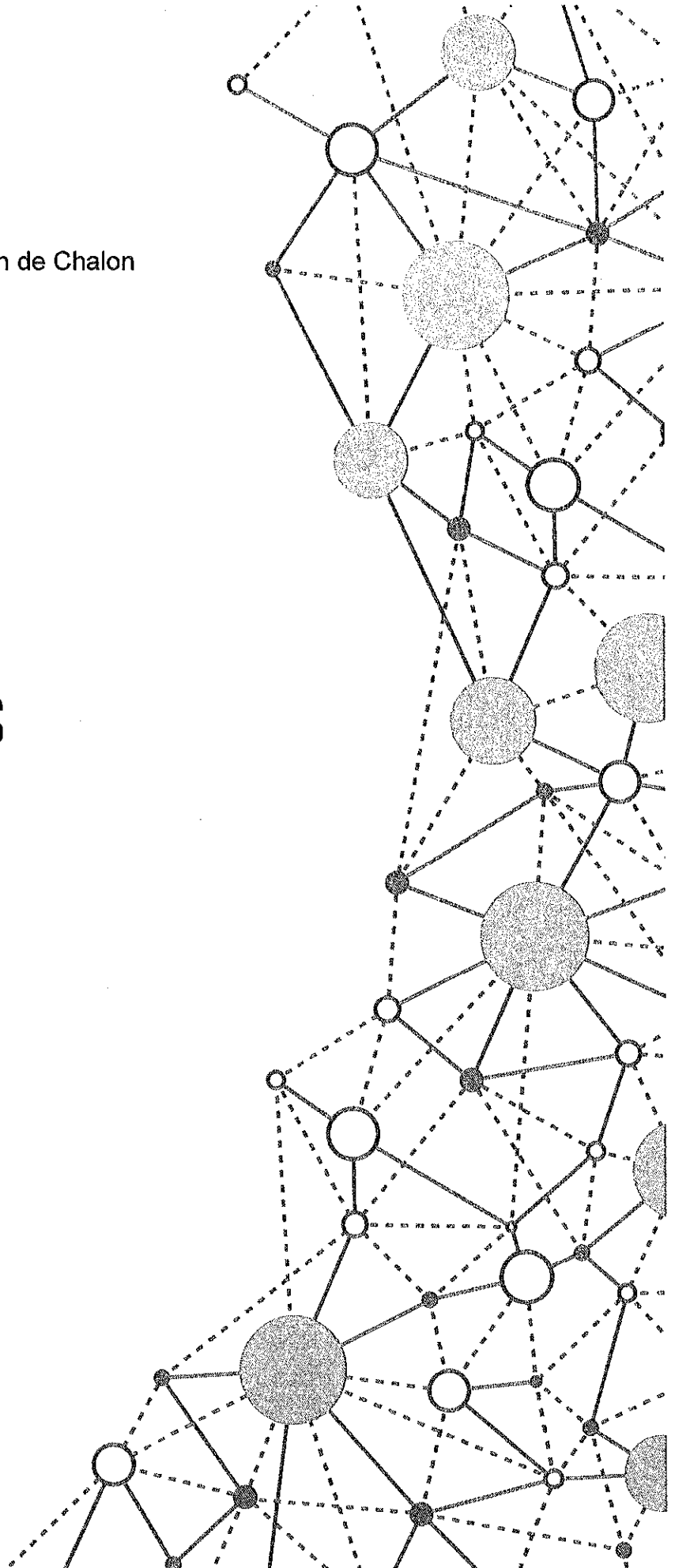
## Sommaire

<b>1</b>	<b><i>Comptes annuels</i></b>	<b>3</b>
1.1	Compte rendu de travaux de l'expert-comptable	4
1.2	Bilan Actif	5
1.3	Bilan Passif	6
1.4	Compte de résultat	7
1.5	Annexe	9
<b>2</b>	<b><i>Détails des rubriques</i></b>	<b>22</b>
2.1	Bilan actif (Détail)	23
2.2	Bilan passif (Détail)	25
2.3	Compte de résultat (Détail)	27
<b>3</b>	<b><i>Tableaux annexes</i></b>	<b>30</b>
3.1	Tableau des immobilisations	31
3.2	Tableau des amortissements	32
3.3	Tableau des réserves et provisions	33
<b>4</b>	<b><i>Déclaration et liasse fiscale</i></b>	<b>34</b>
4.1	2033-A Bilan (ex.décl.)	35
4.2	2033-B Compte de résultat	36
4.3	2033-C Immob. Amort. + ou -values	37
4.4	2033-D Prov.amort.dérog.déf.report.	38
4.5	Prod. à recev. ch. à payer	39
4.6	Prov. non déduct. réint.déduct.	40
4.7	2033-E Détermination VA produite	41
4.8	2033-F Capital social	42
4.9	2033-G Filiales	43
4.10	Détail des charges constatées d'avance	44
4.11	Détail des produits constatés d'avance	45



Association Ecole De Production de Chalon

# Comptes annuels





KPMG Entreprises  
Bourgogne Sud  
32 Quai Saint-Cosme  
C.S. 90051  
71103 Chalon-sur-Saône Cedex  
France

Téléphone : +33 (0)3 71 87 90 00  
Télécopie : +33 (0)3 71 87 90 10  
Site Internet : [www.kpmg.fr](http://www.kpmg.fr)

Association Ecole de Production  
de Chalon-sur-Saône  
75 Grande Rue Saint-Cosme  
71100 Chalon-sur-Saône

Chalon-sur-Saône, le 7 décembre 2021

### Compte rendu de travaux de l'expert-comptable

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 28 novembre 2018, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association Ecole de Production de Chalon-sur-Saône relatifs à l'exercice du 1<sup>er</sup> septembre 2020 au 31 août 2021, qui se caractérisent par les données suivantes :

— Total du bilan :	1 145 621 EUR
— Produits d'exploitation :	436 011 EUR
— Résultat net comptable :	25 116 EUR

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes.

KPMG Entreprises  
Département de KPMG S.A.

  
Sandrine Boillot  
Expert-comptable

KPMG S.A.,  
société française membre du réseau KPMG  
constitué de cabinets indépendants adhérents de  
KPMG International Limited, une société de droit anglais  
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise  
comptable et de commissariat  
aux comptes à direction et  
conseil de surveillance,  
inscrite au Tableau de l'Ordre  
à Paris sous le n° 14-30080101  
et à la Compagnie Régionale  
des Commissaires aux Comptes  
de Versailles et du Centre

Siège social :  
KPMG S.A.  
Tour Echo  
2 avenue Gambetta  
92066 Paris la Défense Cedex  
Capital : 6 497 100 €. Code APE 6920Z  
775 726 417 R.G.S. Nanterre  
TVA Union Européenne  
FR 77 775 726 417

## Association Ecole De Production de Chalon

Actif		Au 31/08/2021			Au 31/08/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et développement				
	Donations temporaires d'usufruit				
	Fonds commercial <sup>(1)</sup>				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires <sup>(1)</sup>	7 429	3 068	4 360	
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	7 429	3 068	4 360	
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat.out. industriels	907 761	223 754	684 007	575 306
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	Immobilisations grevées de droit				
	Autres				198 930
	TOTAL	907 761	223 754	684 007	774 237
	Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
	Immobilisations financières <sup>(2)</sup>				
	Participations et créances rattachées				
	Autres titres immobilisés	1 555		1 555	1 555
	Prêts				
	Autres	1 250		1 250	1 250
	TOTAL	2 805		2 805	2 805
Total I		917 996	226 823	691 173	777 042
Actif circulant	Stocks et en cours	3 171		3 171	
	Avances et acomptes versés sur commande				
	Créances <sup>(3)</sup>				
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	5 836		5 836	7 832
	Créances reçues par legs ou donations				
	Autres	38 368		38 368	73 767
	TOTAL	44 204		44 204	81 600
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments de trésorerie				
	Disponibilités	403 427		403 427	215 426
	Charges constatées d'avance <sup>(4)</sup>	3 645		3 645	3 361
Total II		454 448		454 448	300 388
Frais d'émission des emprunts III					
Primes de remboursement des emprunts IV					
Ecart de conversion Actif V					
TOTAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		1 372 444	226 823	1 145 621	1 077 431
Renvois	(1) Dont droit au bail (2) Part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) et (4) Dont à plus d'un an (brut)				
Engagements reçus	Legs nets à réaliser acceptés par les organes statutairement compétents Legs nets à réaliser autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre Autres				



# Bilan Passif

## Association Ecole De Production de Chalon

Passif		Au 31/08/2021	Au 31/08/2020
Fonds propres	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Fonds associatifs sans droit de reprise (legs, donations, subv. Inv, biens renouvelables)		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires	250	250
	Apports		
	Legs et donations		
	Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Fonds propres	<b>Écarts de réévaluation</b>		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité	88 099	55 310
	Réserves		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou Déficit de l'exercice	25 116	32 788
	<i>Situation nette (sous total)</i>	113 465	88 349
	Fonds propres consommables		
Fonds propres	Subventions d'investissement	614 098	601 934
	Provisions réglementées		
	Droit des propriétaires (commodat)		
	<b>Total I</b>	727 563	690 283
Autres fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Fonds dédiés	<b>Total I bis</b>		
	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	Fonds dédiés		
	<b>Total II</b>		
Provisions	Provisions pour risques	31 000	
	Provisions pour charges		
Dettes	<b>Total III</b>	31 000	
	Emprunts obligataires et assimilés		
Dettes	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <sup>(1)</sup>	160 653	173 418
	Emprunts et dettes financières diverses <sup>(2)</sup>		
	Avances et acomptes reçus <sup>(3)</sup>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 235	39 318
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	16 316	23 125
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		90 804
	Autres dettes	57 504	59 814
	Instruments de trésorerie		
	Produits constatés d'avance	118 348	667
Écart de conversion Passif V	<b>Total IV</b>	387 057	387 147
<b>TOTAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV+V)</b>		<b>1 145 621</b>	<b>1 077 431</b>
Renvois	(1) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(2) Dont emprunts participatifs		
Engagements donnés	Dettes sauf (3) à plus d'un an		
	Dettes sauf (3) à moins d'un an		387 147
Engagements donnés	Sur legs acceptés		
	Autres		



# Compte de résultat

## Association Ecole De Production de Chalon

		Du 01/09/2020 Au 31/08/2021 12 mois	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020 12 mois
Produits d'exploitation	Cotisations	800	450
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens	84 070	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		
	Production vendue		62 476
	Montant net du chiffre d'affaires		62 476
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	345 675	315 136
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
Charges d'exploitation	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 465	4 305
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	0	0
	<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I</b>	<b>436 011</b>	<b>382 369</b>
	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		29 787
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	183 007	72 428
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 239	8 746
	Salaires et traitements	130 429	167 510
	Charges sociales	47 478	58 936
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	97 244	79 874
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	0	34
	<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II</b>	<b>460 399</b>	<b>417 317</b>
<b>1. Résultat d'exploitation (I-II)</b>		<b>-24 387</b>	<b>-34 948</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier Immobilier		

## Association Ecole De Production de Chalon

		Du 01/09/2020 Au 31/08/2021 12 mois	Du 01/09/2019 Au 31/08/2020 12 mois
Produits financiers	De participations D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 299	3 174
	TOTAL DES CHARGES FINANCIERS IV	3 299	3 174
2. Résultat financier (III-IV)		-3 299	-3 174
3. Résultat courant avant impôt (I-II+III-IV)		-27 687	-38 122
Produits exceptionnels	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	897 87 649	86 681
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	88 546	86 681
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 000	9 477
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	31 000	9 477
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		57 546	77 203
Participation des salariés aux résultats VII			
Impôts sur les bénéfices VIII		4 743	6 292
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs IX			
Engagements à réaliser sur ressources affectées X			
Total des produits (I + II + V + IX)		524 558	469 050
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII + X)		499 442	436 261
EXCÉDENT OU DÉFICIT		25 116	32 788
Évaluation des contributions volontaires en nature			
Contributions volontaires en nature			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
TOTAL			
Charges des contributions volontaires en nature			
Secours en nature			
Mises à disposition gratuite de biens			
Prestations en nature			
Personnel bénévole			
TOTAL			





Ecole De Production Chalon S/Saône  
Annexe aux comptes annuels  
Date de clôture : 31/08/2021

## Table des matières

<b>1</b>	<b>Faits caractéristiques de l'exercice</b>	<b>2</b>
1.1	Événements principaux	2
1.2	Description de l'activité et des moyens de l'association	2
1.3	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.1.1.	Présentation des comptes	2
1.1.2.	Méthode générale	3
1.1.3.	Informations à caractère fiscal	3
<b>2</b>	<b>Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat</b>	<b>4</b>
2.1	Actif immobilisé	4
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	5
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	6
2.2	Fonds associatifs	7
2.2.1	Le résultat de l'exercice	7
2.2.2	Autres fonds associatifs	7
2.2.3	Subventions d'investissement	8
2.2.4	Subventions d'exploitation	8
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	9
<b>3</b>	<b>Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan</b>	<b>11</b>
3.1	Engagements financiers donnés et reçus	11
3.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	11
<b>4</b>	<b>Informations relatives à l'effectif</b>	<b>12</b>

# **1 Faits caractéristiques de l'exercice**

## **1.1 Evénements principaux**

Les activités ont peu été affectées par le COVID-19 sur la période.

Contrairement à 2020, l'association n'a pas eu recours au chômage partiel en 2021.

A la date d'arrêté des états financiers 2021 de l'association, la présidence n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Changement de Direction : nomination de Sarah Cherabieh-Bouttier.

## **1.2 Description de l'activité et des moyens de l'association**

L'Ecole De Production de Chalon (EDPC) a été créée en décembre 2016.

Les membres fondateurs sont : EDF et UIMM.

Elle a pour objet :

- la gestion d'une école, établissement d'enseignement privé hors contrat,
- l'animation de l'ensemble des acteurs du territoire autour de cette école,
- la formation de jeunes professionnels en usinage, mécanique, robinetterie, etc.

L'objectif de l'Ecole de Production est d'aider des jeunes en grande difficulté avec le système éducatif traditionnel à s'insérer dans le monde de l'entreprise et du travail. L'enseignement est ancré dans le concret : les jeunes, accompagnés de leur enseignant maître-professionnel, répondent à de commandes réelles, passées par des clients, particuliers ou industriels.

## **1.3 Principes, règles et méthodes comptables**

### **1.1.1. Présentation des comptes**

Les documents dénommés états financiers comprennent :

- le bilan,
- le compte de résultat,
- l'annexe.

**1.1.2. Méthode générale**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos au 31/08/2021 ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

L'Ecole de Production avait opté pour l'application **par anticipation** de la nouvelle réglementation comptable ANC n° 2018-06 des associations, relative notamment au traitement des subventions d'investissements.

**1.1.3. Informations à caractère fiscal**

L'Ecole de Production est soumise à l'impôt sur les sociétés.

## **2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat**

### **2.1 Actif immobilisé**

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

### 2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	283	7 146	-	7 429
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage Industriels	689 457	-	-	689 457
	Installations générales, agencements, aménagements divers	199 524	-	-	199 524
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier Informatique	14 552	4 229	-	18 781
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	-	-	-	-
	<b>TOTAL III</b>	<b>903 832</b>	<b>4 229</b>	<b>-</b>	<b>907 762</b>
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres Immobilisés	1 555	-	-	1 555
	Prêts et autres Immobilisations financières	1 250	-	-	1 250
	<b>TOTAL IV</b>	<b>2 805</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 805</b>
	<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)</b>	<b>906 621</b>	<b>11 375</b>	<b>-</b>	<b>917 997</b>

## 2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		283	2 785	-	3 068
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
Installations techniques, matériel et outillage Industriels		114 150	80 742	-	194 892
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	10 669	10 116	-	20 785
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 476	3 602	-	8 078
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		129 295	94 460	-	223 755
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		129 578	97 245	-	226 823

### 2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	2 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	5 ans

## 2.2 Fonds associatifs

### 2.2.1 Le résultat de l'exercice

Il se compose de :

25 116,08 € : résultat définitivement acquis à l'organisme.

### 2.2.2 Autres fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Solde à la fin de l'exercice
Apport avec droit de reprise	250			250



### 2.2.3 Subventions d'investissement

Organisme	Biens subventionnés	Montant subvention	Amortissement des immobilisations financées	
			Mode	Durée
FAPE EDF	Véhicule	25 000 €	Linéaire	5 ans
BFC	Tour Haas ST-20Y	72 428 €	Linéaire	10 ans
RBFC	DMG Mori Tour + Fanuc Robodrill	120 120 €	Linéaire	10 ans
TOTAL	Travaux d'extension	170 000 €	Linéaire	20 ans
EDF	Fraiseuses	95 000 €	Linéaire	10 ans
DEPARTEMENT 71	Aménagement des locaux	20 000 €	Linéaire	20 ans
RBFC	Machine usinage HAAS	96 744 €	Linéaire	10 ans
EDF	Digitalisation de l'école	10 500 €	Linéaire	2 à 10 ans
TOTAL	Compresseur + scie + 4 Tour CUT	100 000 €	Linéaire	10 ans
BFC	Tour CNC HAAS	88 763 €	Linéaire	10 ans
BFC	Mazoyer + Chaises + Tables + Armoires + Chaises	10 000 €	Linéaire	5 ans
BRAGEAC	Machine de production	20 000 €	Linéaire	10 ans
TOTAL		828 555 €		

### 2.2.4 Subventions d'exploitation

La subvention de fonctionnement versée par l'Etat (par l'intermédiaire de la Fédération des Ecoles de Production) a été comptabilisée au troisième trimestre 2021 à hauteur de 56 748 € en lien avec les dépenses de fonctionnement rattachées à cette subvention.

## 2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres Immobilisations financières	1 250	-	1 250
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	5 836	5 836	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 168	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	37 200	37 200	-
	Charges constatées d'avance	3 646	3 646	-
TOTAL		49 100	47 850	1 250

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-



ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	160 654	27 054	89 517	44 082
	à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers		-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés		34 235	34 235	-	-
Personnel et comptes rattachés		5 166	5 166	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		7 302	7 302	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	21	21	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	1 950	1 950	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 877	1 877	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		-	-	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		57 505	57 505	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		118 348	118 348	-	-
<b>TOTAL</b>		<b>387 058</b>	<b>253 458</b>	<b>89 517</b>	<b>44 082</b>

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	12 979
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique à la clôture	-

### 3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

#### 3.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature de l'engagement	Montant de l'emprunt à la clôture de l'exercice
<b>Emprunt de 70 000 €</b> <b>Engagements reçus :</b> Garantie reçue de Bourgogne Franche Comté Garantie à hauteur de 30 % du prêt. Garantie reçue de Somudimec à hauteur de 30 % du prêt	30 654 €
<b>Engagements donnés :</b> Nantissement des parts Somudimec (1 403 €)	

##### 3.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Les engagements sont considérés comme non significatifs compte tenu de l'effectif moyen et de son ancienneté.

## 4 Informations relatives à l'effectif

L'effectif moyen salarié de l'entité se décompose ainsi, par catégorie.

	Personnel salarié
Cadres	0,5
Employés	3
<b>TOTAL</b>	<b>3,5</b>

## Détails des rubriques





## Bilan actif (Détail)

### Association Ecole De Production de Chalon

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2021	31/08/2020	%
<b>Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires</b>	<b>4 360,81</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
20512000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES ENSEIGNEMENT TTC	7 146,00	0,00	NS
20513000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES MIXTES	283,30	283,30	
28050000 AMORTISSEMENT DES CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	-3 068,49	-283,30	983.12
Total Immobilisations incorporelles	4 360,81	0,00	NS
<b>Matériel outillage</b>	<b>684 007,10</b>	<b>774 237,27</b>	<b>-11.65</b>
21541000 MATERIEL INDUSTRIEL PROD HT	679 413,76	679 413,76	
21570000 AGENCEMENTS ET AMÉNAGEMENTS DES MATÉRIELS ET OUTILLAGE	10 043,10	10 043,10	
21811000 INSTAL.AGENCEMENT PROD HT	2 801,29	2 801,29	
21812000 INSTAL.AGENCEMENT ENSEIGNEMENT TTC	196 722,42	196 722,42	
21831000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE ENSEIGNEMENT	2 379,00	0,00	NS
21833000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE MIXTE	1 181,75	1 181,75	
21842000 MOBILIER ENSEIGNEMENT TTC	15 220,43	13 370,09	13.84
28154000 AMORTISSEMENTS MATERIEL INDUSTRIEL	-192 496,91	-112 759,65	70.71
28157000 AMORT.AGENC.AMENAGT MATERIEL OUTILLAGE	-2 395,02	-1 390,71	72.22
28181000 AMORTISSEMENT INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS PROD	-1 147,38	-867,25	32.3
28181200 AMORTISSEMENT INSTAL. AGENCEN. ENSEIGN.	-19 637,66	-9 801,54	100.35
28183000 AMORTISSEMENTS DES MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-1 887,90	-1 181,75	59.75
28184000 AMORTISSEMENT MOBILIER	-6 189,78	-3 294,34	87.89
Total Immobilisations corporelles	684 007,10	774 237,27	-11.65
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>1 555,50</b>	<b>1 555,50</b>	
27100000 TITRES CREDIT COOPERATIF	1 555,50	1 555,50	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>1 250,00</b>	<b>1 250,00</b>	
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉS	1 250,00	1 250,00	
Total Immobilisations financières	2 805,50	2 805,50	
<b>TOTAL Actif immobilisé</b>	<b>691 173,41</b>	<b>777 042,77</b>	<b>-11.05</b>
<b>Stocks et en cours</b>	<b>3 171,20</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
33110000 PRODUITS EN COURS	3 171,20	0,00	NS
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>5 836,13</b>	<b>7 832,96</b>	<b>-25.49</b>
41110000 CLIENTS	5 836,13	7 832,96	-25.49
<b>Autres</b>	<b>38 368,07</b>	<b>73 767,46</b>	<b>-47.99</b>
40980000 RABAIS, REMISES, RISTOURNES À OBTENIR	0,00	2 135,58	-100
44566300 TVA S/ACHAT MIXTE	163,07	0,00	NS
44567000 CREDIT TVA	0,00	23 311,00	-100
44583000 TVA A REGULARISER ACTIF	1 005,00	1 820,88	-44.81
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	37 200,00	46 500,00	-20
Total Créances	44 204,20	81 600,42	-45.83
<b>Disponibilités</b>	<b>403 427,07</b>	<b>215 426,87</b>	<b>87.27</b>
51211000 CREDIT COOP	35 937,44	44 002,21	-18.33
51211100 BANQUE POPULAIRE	367 489,63	171 424,66	114.37
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>3 645,72</b>	<b>3 361,25</b>	<b>8.46</b>
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	3 645,72	3 361,25	8.46



## Période du 01/09/2020 au 31/08/2021 (Bilan)

Bilan Actif	31/08/2021	31/08/2020	%
Total Actif circulant	454 448,19	300 388,54	51.29
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>1 145 621,60</b>	<b>1 077 431,31</b>	<b>6.33</b>





## Bilan passif (Détail)

### Association Ecole De Production de Chalon

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2021	31/08/2020	%
<b>Fonds propres complémentaires avec droit de reprise</b>	<b>250,00</b>	<b>250,00</b>	
10340000 APPORT AVEC DROIT DE REPRISE	250,00	250,00	
<b>Réserves pour projet de l'entité</b>	<b>88 099,00</b>	<b>55 310,09</b>	<b>59.28</b>
10680000 AUTRES RESERVES	88 099,00	55 310,09	59.28
Résultat de l'exercice	25 116,08	32 788,91	-23.4
<b>Sous-total : Situation nette</b>	<b>113 465,08</b>	<b>88 349,00</b>	<b>28.43</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>614 098,53</b>	<b>601 934,89</b>	<b>2.02</b>
13100000 SUBVENTION EQUIPEMENT EDF	25 000,00	25 000,00	
13110000 SUBVENTION INVESTISSEMENT BFC	72 427,59	72 427,59	
13110100 SUBVENTION INVESTISSEMENT RBFC 2018	120 120,00	120 120,00	
13110200 SUBVENTION INVESTISSEMENT TOTAL - SAPHY	170 000,00	170 000,00	
13110300 SUBVENTION EQUIPEMENT EDF 2018	95 000,00	95 000,00	
13110400 SUBVENTION DEPTMT TRAVX INVESTS 20 K€	20 000,00	20 000,00	
13110500 SUBVENTION INVESTISSEMENT RBFC 2019	96 744,00	96 744,00	
13110600 SUBVENTION FONDATION GROUPE EDF - DIGITALISATION ECOLE	10 500,00	9 450,00	11.11
13110700 SUBVENTION INVEST. TOTAL - VF2/ST10/OUT	100 000,00	100 000,00	
13110800 SUBVENTION INVEST BFC 2020 - HAAS ST 10Y	88 763,00	0,00	NS
13110900 SUBVENTION INVEST BFC - MATERIEL+MOBILIER	10 000,00	0,00	NS
13120000 SUBVENTION INVESTISSEMENT BRAGEAC	20 000,00	20 000,00	
13900000 SUBVENTION INSCRITE AU COMPTE DE RESULTAT	-214 456,08	-126 806,70	69.12
<b>Total I</b>	<b>727 583,61</b>	<b>690 283,89</b>	<b>5.4</b>
<b>Provisions pour risques</b>	<b>31 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
15110000 PROVISIONS POUR LITIGE	31 000,00	0,00	NS
<b>Total II</b>	<b>31 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>160 653,86</b>	<b>173 418,25</b>	<b>-7.36</b>
16400000 EMPRUNTS AUPRÈS ÉTAB. CRÉDIT	30 653,86	43 393,89	-29.36
16410000 EMPRUNT CAISSE DES DÉPÔTS 130 K€	130 000,00	130 000,00	
16884000 INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	0,00	24,36	-100
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>34 235,35</b>	<b>39 318,50</b>	<b>-12.93</b>
40110000 FOURNISSEURS	28 105,88	30 032,56	-13.08
40810000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	6 129,67	9 285,94	-12.45
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>16 316,16</b>	<b>23 125,37</b>	<b>-29.44</b>
42820000 PROV.CONGES PAYES	1 666,00	4 583,00	-63.65
42860000 PERSONNEL - PRIME A PAYER	3 500,00	0,00	NS
43100000 URSSAF	3 484,00	5 296,00	-34.21
43730000 HUMANIS RETRAITE	1 715,84	3 010,53	-43.01
43733000 MALAKOFF MUTUELLE + PREV	207,54	681,50	-69.55
43820000 CHARGES SUR CONGES A PAYER	600,00	1 604,00	-62.59
43860000 ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES A PAYER	1 295,00	0,00	NS
44200000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	192,45	452,21	-57.44
44400000 ETAT - IMPOT SUR LES BENEFICES	21,00	1 792,00	-98.83
44551000 TVA A PAYER	563,00	0,00	NS
44571000 TVA COLLECTEE	0,00	1 413,32	-100
44584000 TVA A REGULARISER PASSIF	1 386,53	1 190,81	16.44
44820000 CHARGES FISCALES SUR CONGES A PAYER	20,00	56,00	-64.29
44860000 CHARGES A PAYER	1 665,00	3 048,00	-45.34
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>	<b>0,00</b>	<b>90 804,30</b>	<b>-100</b>



## Bilan passif (Détail)

### Association Ecole De Production de Chalon

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021 (Bilan)

Bilan passif	31/08/2021	31/08/2020	%
40410000 FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	0,00	90 804,30	-100
<b>Autres dettes</b>	<b>57 504,62</b>	<b>59 814,00</b>	<b>-3.86</b>
46700000 DEBITEURS CREDITEURS UIMM	55 000,00	55 000,00	
46731000 GEIQ SOUTIEN ACCOMPAGNEMENT FORMATION JEUNES	2 179,62	4 489,00	-51.45
46732000 FNEP AIDE PERMIS DE CONDUIRE	325,00	325,00	
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>118 348,00</b>	<b>667,00</b>	<b>NS</b>
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	118 348,00	667,00	NS
<b>Total IV</b>	<b>387 057,99</b>	<b>387 147,42</b>	<b>-0.02</b>
<b>Total passif</b>	<b>1 146 621,60</b>	<b>1 077 481,31</b>	<b>6.33</b>



# Compte de résultat (Détail)

## Association Ecole De Production de Chalon

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2021	31/08/2020	%
<b>Cotisations</b>	<b>800,00</b>	<b>450,00</b>	<b>77.78</b>
75600000 COTISATION ADHERENTS	800,00	450,00	77.78
<b>Ventes de biens</b>	<b>84 070,35</b>	<b>62 476,68</b>	<b>34.56</b>
70140000 VENTES PRODUCTION	80 872,15	62 471,88	29.46
70181000 VENTES DIVERSES	27,00	4,80	462.5
71331000 VARIATION DES EN-COURS DE PRODUCTION	3 171,20	0,00	NS
<b>Concours publics et subventions d'exploitation</b>	<b>345 675,95</b>	<b>315 136,65</b>	<b>9.69</b>
74000000 SUBVENTION CGET	687,00	3 333,00	-79.99
74100000 TAXE D'APPRENTISSAGE	82 944,87	73 313,85	13.14
74510100 SUBVENTION REGION	104 000,00	135 000,00	-22.96
74510300 SUBVENTION A2I	0,00	70 000,00	-100
74510400 SUBVENTION GRAND CHALON	30 000,00	20 000,00	50
74510900 SUBVENTION FNEP	2 600,00	13 490,00	-80.73
74511100 SUBVENTION GEIQ	2 245,08	0,00	NS
74511400 SUBVENTION ETAT	123 219,00	0,00	NS
<b>Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges</b>	<b>5 465,41</b>	<b>4 305,78</b>	<b>26.93</b>
79118000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPL.	4 756,16	2 380,88	101.46
79124000 TRANSFERTS DE CHARGES DE PERSONNEL	709,25	1 944,90	-63.53
<b>Autres produits</b>	<b>0,20</b>	<b>0,10</b>	<b>100</b>
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	0,20	0,10	100
<i>Total des produits d'exploitation</i>	<i>436 011,91</i>	<i>382 369,41</i>	<i>14.03</i>
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>183 007,60</b>	<b>102 215,67</b>	<b>79.04</b>
60110100 ACHAT MATIERE PREM PROD	18 754,68	12 970,91	44.59
60210100 ACHAT MAT CONSOMMABLE PROD	698,20	268,70	159.84
60220100 MAT CONS PROD (FORETS TARAUD)	4 890,68	5 093,56	-3.96
60400100 SOUS TRAITANCE PROD	6 676,41	0,00	NS
60611000 ELECTRICITE	0,00	115,99	-100
60611300 EDF GDF MIXTE	3 545,08	819,30	332.7
60612000 GAZ MIXTE	1 816,31	1 649,48	10.05
60612100 EAU PROD	143,51	0,00	NS
60612300 EAU MIXTE	82,12	635,68	-87.08
60614100 CARBURANT PROD	659,70	768,54	-14.16
60614200 CARBURANT ENS	54,32	244,01	-77.74
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT EQUIP. PROD	2 412,69	788,09	208.92
60630100 PROD ENTRETIEN PROD	439,55	1 211,19	-63.71
60630200 PROD ENTRETIEN ENS	0,00	330,91	-100
60630300 PROD ENTRETIEN MIXTE	0,00	30,17	-100
60632200 FOURN ET EQUIP PEDAGOGIQUE ENS	55,08	91,21	-39.61
60633100 PETIT OUTILLAGE PROD	27,70	2 216,88	-98.75
60634100 VETEMENTS DE TRAVAIL PROD	1 010,53	859,40	17.59
60640100 FOURNITURES BUREAU PROD	30,34	0,00	NS
60640200 FOURNITURES BUREAU ENS	2 317,56	1 672,97	38.53
60640300 FOURNITURES BUREAU MIXTE	223,72	7,40	NS
60641200 FOURNITURES SCOLAIRES ENS	131,27	15,00	775.13
61300000 LOCATIONS LOCAUX ENS	29 439,03	22 347,41	31.73
61320000 LOCATION PEUGEOT 2008 MIXTE	5 226,00	2 778,00	88.12
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIÉTÉ ENS	4 307,19	3 514,51	22.55
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS ENS	18 090,71	6 212,42	191.2
61520100 ENTRE & REP IMMEUBLE PROD	321,61	23,83	NS
61550100 ENTRE & REP MACHINES PROD	762,50	442,00	72.51
61551300 ENTRE MATERIEL BUREAU MIXTE	0,00	112,99	-100
61552100 ENTRETIEN VEHICULE MIXTE	44,97	26,00	72.96
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE ENS	3 192,26	1 642,27	94.38
61560100 MAINTENANCE + CONTROLE AIF PROD	360,00	0,00	NS
61600000 ASSURANCES VEHICULE + COND MIXTE	517,16	521,80	-0.89



# Compte de résultat (Détail)

## Association Ecole De Production de Chalon

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021 (Bilan)

Compte de résultat		31/08/2021	31/08/2020	%
01610000	ASSURANCES BRIS DE MACHINES MIXTE	3 289,49	2 018,50	62.97
01620000	ASSURANCES IMMEUBLES ENS	874,02	298,95	192.36
01625000	ASSURANCES PJ + RC PRO MIXTE	164,00	162,00	1.23
01625100	ASSURANCES RC DIRIGEANTS MIXTE	208,10	208,10	
01850100	FORMATION PROD	1 550,00	0,00	NS
02100000	PERSONNEL EXTERIEUR ENS	37 347,74	14 057,65	165.68
02260300	HONORAIRES CPTABLE MIXTE	4 000,47	3 573,78	11.94
02260400	HONORAIRES CAC MIXTE	2 560,00	2 300,00	11.3
02261200	AUTRES HONORAIRES ENS	9 948,64	0,00	NS
02300000	PUBLICITE, PUBLICATIONS, RELATIONS PROD	937,80	308,01	204.47
02310200	ANNONCES & INSERTIONS ENS	0,00	313,00	-100
02340100	CADEAUX A LA CLIENTELE	248,89	90,00	178.54
02410100	TRANSPORTS S/ACHATS PROD	293,00	776,00	-62.24
02420100	TRANSPORTS S/VENTES PROD	873,84	709,94	23.09
02500000	DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTIONS ENS	90,70	0,00	NS
02510100	VOYAGES & DPLT PROD	869,48	592,11	46.84
02510200	VOYAGES & DPLT ENS	1 085,00	1 062,93	2.08
02570100	RECEPTION AVEC TVA	28,90	522,01	-94.46
02570200	RECEPTION SANS TVA	1 721,35	1 062,05	62.08
02580000	CHEQUES CADEAUX	500,00	350,00	42.86
02600000	FRAIS POSTAUX ET TÉLÉCOM. MIXTE	426,08	205,66	107.18
02620000	TELEPHONE PROD	76,48	135,90	-43.72
02620100	TELEPHONE ENS	16,67	40,03	-58.36
02620300	TELEPHONE MIXTE	172,90	554,18	-68.8
02700000	SERVICES BANCAIRES	340,05	575,02	-40.86
02810000	COTISATION FNEP ENS	4 734,12	3 891,23	21.66
02840000	FRAIS DE RECRUTEMENT DE PERSONNEL MIXTE	4 420,00	1 000,00	342
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>2 239,02</b>	<b>8 746,17</b>	<b>-74.4</b>
03120000	TAXE APPRENTISSAGE	864,47	767,00	12.71
03130000	FORMATION CONTINUE	695,53	872,16	-20.25
03511000	COTISATION FONCIERE DES ENTREPRISES	58,00	3 694,00	-98.43
03520000	TVA DEDUCTIBLE NON RECUPERABLE	621,02	3 413,01	-81.8
<b>Salaires et traitements</b>		<b>130 428,73</b>	<b>167 510,15</b>	<b>-22.14</b>
04110000	SALAIRES DIRECTEUR	27 547,80	44 173,50	-37.64
04110100	SALAIRES MAITRE PROFESSIONNEL	70 815,12	90 612,76	-21.85
04110200	SALAIRES ADMINISTRATIFS	27 976,91	25 465,35	9.86
04118000	PRIMES A PAYER	2 381,00	4 299,00	-44.62
04120000	CONGES PAYES	-2 917,00	-997,00	192.58
04130000	VARIATION PROVISION / PRIMES	3 500,00	0,00	NS
04141000	INDEMNITES ET AVN	708,90	1 944,90	-63.55
04142000	INDEMNITES ACTIVITE PARTIELLE	0,00	5 194,46	-100
04143000	INDEMNISATION ACTIVITE PARTIELLE	0,00	-4 582,82	-100
04150100	INDO RUPTURE CONVENTIONNELLE	0,00	1 100,00	-100
04870000	STAGE FORMATION PROFESSIONNELLE PROD	417,00	300,00	39
<b>Charges sociales</b>		<b>47 478,58</b>	<b>58 936,48</b>	<b>-19.44</b>
04510000	COTISATION URSSAF	29 617,27	38 116,92	-22.3
04520000	MALAKOFF MUTUELLE+PREV	1 694,37	2 451,43	-30.88
04530000	VARIATION PROV CHARGES / PRIMES	1 295,00	0,00	NS
04532000	COTISATION HUMANIS RETRAITE	8 461,55	10 312,49	-17.95
04540000	COTISATIONS ASSEDIC	5 456,72	7 016,07	-22.21
04750000	MEDECINE TRAVAIL	478,67	1 040,57	-54
04750100	MEDECINE TRAVAIL ENS	475,00	0,00	NS
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>		<b>97 244,70</b>	<b>79 874,97</b>	<b>21.75</b>
08111000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS IMMO INCORP	2 785,19	0,00	NS
08112000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS IMMO CORP	94 459,51	79 874,97	18.26
<b>Autres charges</b>		<b>0,11</b>	<b>34,40</b>	<b>-99.68</b>
65800000	CHARGES GESTION COURANTES	0,11	34,40	-99.68



## Compte de résultat (Détail)

### Association Ecole De Production de Chalon

Période du 01/09/2020 au 31/08/2021 (Bilan)

Compte de résultat	31/08/2021	31/08/2020	%
<i>Total des charges d'exploitation</i>	460 399,74	417 317,84	10.32
Résultat d'exploitation	-24 387,83	-34 948,43	-30.22
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>3 299,82</b>	<b>3 174,14</b>	<b>3.96</b>
66116000 INTERETS SUR EMPRUNTS	3 299,82	3 174,14	3.96
<i>Total des charges financières</i>	<i>3 299,82</i>	<i>3 174,14</i>	<i>3.96</i>
Résultat financier	-3 299,82	-3 174,14	3.96
<b>Résultat courant avant impôt</b>	<b>-27 687,65</b>	<b>-38 122,57</b>	<b>-27.37</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>	<b>897,37</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
77180000 AUTRES PROD EXCEP GESTION	897,37	0,00	NS
<b>Produits exceptionnels sur opérations en capital</b>	<b>87 649,36</b>	<b>86 681,38</b>	<b>1.12</b>
77520000 PRODUITS DES CESSIONS IMMOB. CORPORELLES	0,00	9 500,00	-100
77700000 QUOTE-PART SUBVENTION INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT	87 649,36	77 181,38	13.56
Total des produits exceptionnels	88 546,73	86 681,38	2.15
<b>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</b>	<b>0,00</b>	<b>9 477,90</b>	<b>-100</b>
67520000 VNC IMMO CORPORELLE	0,00	9 477,90	-100
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</b>	<b>31 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>NS</b>
68750000 DOTATION PROV EXCEPTIONNELLE	31 000,00	0,00	NS
Total des charges exceptionnelles	31 000,00	9 477,90	227.08
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>57 546,73</b>	<b>77 203,48</b>	<b>-25.46</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>4 743,00</b>	<b>6 292,00</b>	<b>-24.62</b>
69510000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	4 743,00	6 292,00	-24.62
<b>Total des produits</b>	<b>524 558,64</b>	<b>469 050,79</b>	<b>11.83</b>
Total des produits	524 558,64	469 050,79	11.83
<b>Total des produits</b>	<b>524 558,64</b>	<b>469 050,79</b>	<b>11.83</b>
<b>Total des charges</b>	<b>499 442,56</b>	<b>436 261,88</b>	<b>14.48</b>
Total des charges	499 442,56	436 261,88	14.48
<b>Total des charges</b>	<b>499 442,56</b>	<b>436 261,88</b>	<b>14.48</b>
<b>Excédent ou déficit</b>	<b>25 116,08</b>	<b>32 788,91</b>	<b>-23.4</b>

# Tableaux annexes



## Association Ecole De Production de Chalon

Immobilisations		Valeur brute début exercice	Acquisitions	Cessions	Virements poste à poste	Valeur brute fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	283	7 146			7 429
	Total II	283	7 146			7 429
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	689 456				689 456
	Install.générales, ag. am. divers	199 523				199 523
	Matériel de transport					
	Mat. bur. et informatique, mobilier	14 551	4 229			18 781
	Immob. corp. en cours					
	Avances et acomptes					
	Total III	903 532				907 761
Immobilisations financières	Participations					
	Créances rattachées à des part.					
	Autres titres immobilisés	1 555				1 555
	Prêts et autres immob. financières	1 250				1 250
	Total IV	2 805				2 805
Total général (I+II+III+IV)		906 621	7 146			917 996

## Association Ecole De Production de Chalon

Immobilisations		Amortissements début exercice	Augmentations	Diminutions	Virements poste à poste	Amortissements fin exercice
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
	Total I					
	Autres immobilisations incorporelles	283	2 785			3 068
	Total II	283	2 785			3 068
Immobilisations corporelles	Terrains					
	Constructions					
	Install. techn., matériel, outillage	114 150	80 741			194 891
	Install. générales, ag. am. divers	10 668	10 116			20 785
	Matériel de transport					
	Mat bur. et informatique, mobilier	4 476	3 601			8 077
	Immobilisations grevées de droits					
	Total III	129 295	94 459			223 754
Total général (I+II+III)		129 578	97 244			226 823



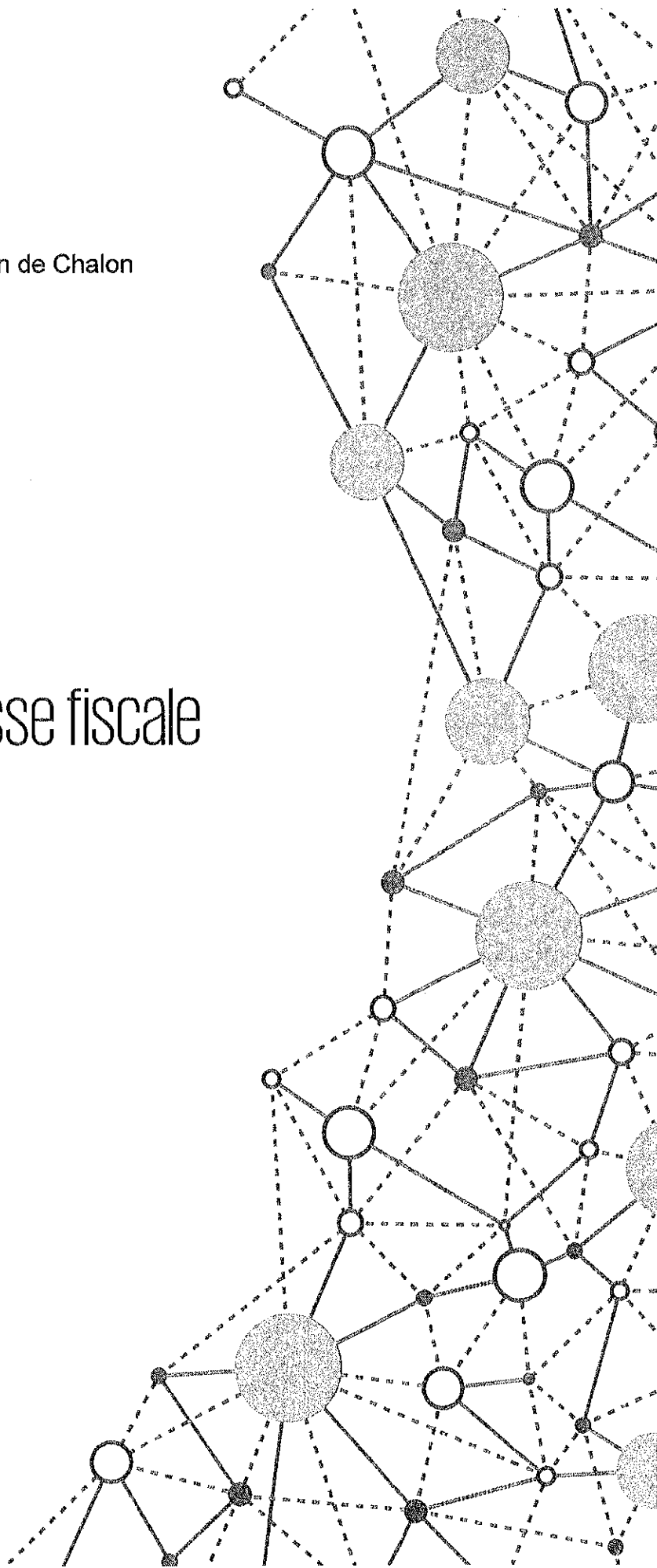
## Association Ecole De Production de Chalon

Nature des réserves et provisions		Montant début exercice	Augmentations : dotations	Diminutions : reprises	Montant fin exercice
Réserves	Réserves indisponibles				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves consécutives à l'octroi de subv. d'invest.				
	Autres réserves réglementées				
	Réserves pour projet associatif				
	Autres réserves	55 310	32 788		88 099
	<b>Total réserves</b>	<b>55 310</b>			<b>88 099</b>
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires				
	Autres provisions réglementées				
	<b>Total</b>				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques d'emploi				
	Autres provisions pour risques				31 000 *
	Provisions pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour grosses réparations				
	Autres provisions pour charges				
	<b>Total</b>				<b>31 000</b>
Provisions pour dépréciation	Immobilisations incorporelles				
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières				
	Stocks et en-cours				
	Usagers				
	Autres provisions pour dépréciation				
	<b>Total</b>				
<b>Total général des provisions et dépréciations</b>					<b>31 000</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			31 000		



Association Ecole De Production de Chalon

# Déclaration et liasse fiscale





①

## BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A

Désignation de l'entreprise <u>ASS Ecole De Production Chalon S/Sa</u>				Néant <input type="checkbox"/> *										
Adresse de l'entreprise <u>75 Grande Rue Saint Cosme 71100 CHALON SUR SAONE</u>														
SIREN		<table border="1"><tr><td>8</td><td>2</td><td>8</td><td>6</td><td>7</td><td>3</td><td>6</td><td>6</td><td>5</td></tr></table>				8	2	8	6	7	3	6	6	5
8	2	8	6	7	3	6	6	5						
Durée de l'exercice en nombre de mois *		<u>12</u>		Durée de l'exercice précédent * <u>12</u>										
				Exercice N clos le <u>31/08/2011</u>										
<b>ACTIF</b>				Brut 1	Amortissements-Provisions 2	Net 3								
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	Fonds commercial *	010		012									
		Autres *	014	7429	016	3068	4360							
	Immobilisations corporelles *	028	907761	030	223754	684007								
	Immobilisations financières * (1)	040	2805	042		2805								
<b>Total I (5)</b>			044	917996	048	226823	691173							
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050	3171	052		3171							
		Marchandises *	060		062									
	Avances et acomptes versés sur commandes		064		066									
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *	068	5836	070		5836							
		Autres * (3)	072	38368	074		38368							
	Valeurs mobilières de placement		080		082									
	Disponibilités		084	403427	086		403427							
	Charges constatées d'avance *		092	3645	094		3645							
<b>Total II</b>			096	454448	098		454448							
<b>Total général (I+II)</b>			110	1372444	112	226823	1145621							
<b>PASSIF</b>				Exercice N 1			NET							
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *			120			250							
	Écarts de réévaluation			124										
	Réserve légale			126										
	Réserves réglementées *			130										
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)			131		132	88099							
	Report à nouveau			134										
	Résultat de l'exercice			136			25116							
	Provisions réglementées			140			614098							
<b>Total I</b>			142			727563								
Provisions pour risques et charges			<b>Total II</b>	154			31000							
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées			156			160653							
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			164										
	Fournisseurs et comptes rattachés *			166			34235							
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N : .....)			169		172	73820							
	Produits constatés d'avance			174			118348							
<b>Total III</b>			176			387057								
<b>Total général (I + II + III)</b>			180			1145621								
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		133599							
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182		11375							
	(3) Dont compte courant d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184									
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT														

Désignation de l'entreprise ASS Ecole De Production Chalon S/Sa

Néant ☐ \*

Exercice N clos le

13/11/08 21/02/11

**A - RÉSULTAT COMPTABLE**

PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210	
	Production vendue {	Biens	dont export et livraisons	215		214	80899
		Services *	intracommunales	217		218	
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)					222	3171
	Production immobilisée *					224	
	Subventions d'exploitations reçues					226	345675
	Autres produits					230	6265
	<b>Total des produits d'exploitation hors TVA (I)</b>					232	436011
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)					234	
	Variation de stocks (marchandises) *					236	
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)					238	24343
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					240	
	Autres charges externes * :	(dont crédit-bail : - mobilier : ..... - immobilier : ..... )				242	158664
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle, CFE et CVAE *)			243	58	244	2239
	Rémunérations du personnel *					250	130429
	Charges sociales (cf. renvoi 380)					252	47478
	Dotations aux amortissements *					254	97244
	Dotations aux provisions					256	
	Autres charges {	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *		259		262	0
		dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260	4734		
	<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>					264	460399
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>						270	-24387
Produits financiers (III) 280						294	3299
Charges financières (V)						290	88546
Produits exceptionnels (IV)						300	31000
Charges exceptionnelles (VI) {	dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)			347			
	dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)			348			
Impôt sur les bénéfices (VII)						306	4743
<b>2 - BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)</b>						310	25116
<b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>		Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2		312	25116	314	
RÉINTÉGRATIONS	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *			316			
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles			318	1763		
	Provisions non déductibles *			322			
	Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice n° 2033-NOT-SD)			324	4743		
	Divers* dont intérêts excédentaires des optes-cts d'associés	247				330	
	Ecart de valeurs liquidatives sur OPCVM*		248				
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 238 sexies D))		249			251	
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					998	
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					999	
	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime					907	
DÉDUCTIONS	Entreprises nouvelles (44 sexies)	986				342	
	Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)	981		ZFU - TE (44 octies et octies A)	987		
	ZRD (44 terdecies)	127		JEI (44 sexies A)	989		
	Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodecies)	991		ZRR (44 quindécies)	198		
	ZFANG (44 quaterdecies)	345		Investissements outre-mer	344		
	BUD (44 sexdecies)	992		Zone de développement prioritaire (44 septdecies)	993		
	Crédance due au titre du report en arrière du déficit			346		350	
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies)			655			
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies A)			643			
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies B)			645			
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies C)			647			
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies D)			648			
	Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)			641			
	Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)			990			
	Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)			649			
<b>RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS</b>		Bénéfice col.1 / Déficit col.2		352	31622	354	
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *			356			
	Déficits antérieurs reportables * ..... dont imputés sur le résultat :					360	
<b>RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS</b>		Bénéfice col.1 / Déficit col.2		370	31622	372	

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

I		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Révaluation légale *	
ACTIF IMMOBILISÉ												Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice	
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406					
	Autres	410	283	412	7146	414		416	7429				
Immobilisations corporelles	Terreins	420		422		424		426					
	Constructions	430		432		434		436					
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	689456	442		444		446	689456				
	Installations générales agencements divers	450	199523	452		454		456	199523				
	Matériel de transport	460		462		464		466					
	Autres immobilisations corporelles	470	14551	472	4229	474		476	18781				
Immobilisations financières		480	2805	482		484		486	2805				
TOTAL		490	906621	492	11375	494		496	917996				

II		AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES											
Immobilisations incorporelles		500	283	502	2785	504		506	3068		
Immobilisations corporelles	Terreins	510		512		514		516			
	Constructions	520		522		524		526			
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	114150	532	80741	534		536	194891		
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	10668	542	10116	544		546	20785		
	Matériel de transport	550		552		554		556			
	Autres immobilisations corporelles	560	4476	562	3601	564		566	8077		
TOTAL		570	129578	572	97244	574		576	226823		

III		PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19 %, 15 % et 0 % pour les entreprises à l'IS, 16 % pour les entreprises à l'IR) (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1											
2											
3											
4											
5											
6											
7											
8											
9											
10											
TOTAL	578	580	582	584	586	588	590	592	594	596	598
Plus-values taxables à 19 % (1)		579		Régularisations	590		583		594		595
TOTAL		596			585		597		599		599

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT-SD

(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210F et 208C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

Désignation de l'entreprise : ASS Ecole De Production Chalon S/Sa

31082021

Néant ☐ \***I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

A NATURE DES PROVISIONS			Montant au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606	
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607	
	Autres provisions réglementées *	610		612		614		616	
Provisions pour risques et charges		620		622	31000	624		626	31000
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636	
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646	
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656	
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666	
TOTAL		680		682	31000	684		686	31000

**B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

	Dotations	Reprises
Immob. incorporelles	700	705
Terrains	710	715
Constructions	720	725
Inst. techniques mat. et outillage	730	735
Inst. générales, agencements amén. div.	740	745
Matériel de transport	750	755
Autres immobilisations corporelles	760	765
TOTAL	770	775

**C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES À PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT**  
(Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)

1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes	
2		
3		
4		
5		
6		
7		
TOTAL à reporter ligne 322 du tableau n° 2033-B-SD		780

**II DÉFICITS REPORTABLES**

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent	982
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)	982 bis
Nombre d'opérations sur l'exercice	982 ter
Déficits imputés	983
Déficits reportables	984
Déficits de l'exercice	860
Total des déficits restant à reporter	870

**III DÉFICITS PROVENANT DE L'APPLICATION DU 209C**

Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI	995
Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (article 209C du CGI)	996

**IV DIVERS**

Primes et cotisations complémentaires facultatives	dont montant déductible des cotisations facultatives en application du I de l'art. 154 bis dont Madelin	325		381
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	327		
Cotisations personnelles obligatoires de l'exploitant *	dont montant déductible des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	326		380
N° du centre de gestion agréé			388	
Montant de la TVA collectée			374	16948
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)			378	11693
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant			399	0
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice			398	
Montant de l'invest. reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI			397	

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.



**BIENS EN LOCATION  
SUIVI DES AMORTISSEMENTS**

ANNEXLIB02

AMORTISSEMENTS A REPORTER	
AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE	1763
AMORTISSEMENTS DÉDUITS DANS L'EXERCICE	
AMORTISSEMENTS RESTANT A REPORTER	1763

## PROVISIONS NON DÉDUCTIBLES

Annexe 2033-D  
cadre C

Désignation de l'entreprise : ASS Ecole De Production Chalon S/Sa

Exercice N clos le : 31082021

NATURE		DOTATIONS	REPRISES
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Provisions pour litiges		
	Provisions pour garanties données aux clients		
	Provisions pour pertes sur marchés à terme		
	Provisions pour amendes et pénalités		
	Provisions pour pertes de change		
	Provisions pour pensions		
	Provisions pour impôts		
	Provisions pour renouvellement des immobilisations		
	Provisions pour gros entretien, grandes révisions		
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés		
	Autres provisions		
	TOTAL		
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	Sur immobilisations incorporelles		
	Sur immobilisations corporelles		
	Sur immobilisations financières		
	Sur stocks et en-cours		
	Sur comptes clients		
	Autres provisions pour dépréciation		
	TOTAL		

## DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS ET DÉDUCTIONS DIVERSES

Annexe 2033-B  
Cadre B

RÉINTÉGRATIONS		DÉDUCTIONS	
TOTAL 330		TOTAL 350	





⑤

**DÉTERMINATION DES EFFECTIFS ET DE  
LA VALEUR AJOUTÉE**

DGFIP N° 2033-E

Désignation de l'entreprise: ASS Ecole De Production Chalon S/Sa		Néant	
Exercice ouvert le: 0 1 0 9 2 0 2 0 et clos le: 3 1 0 8 2 0 2 1			
<b>DÉCLARATION DES EFFECTIFS (Hors CVAE)</b>			
Effectif moyen du personnel :		376	4
Dont apprentis		657	
Dont handicapés		651	
Effectifs affectés à l'activité artisanale		861	
<b>CALCUL DE LA VALEUR AJOUTÉE</b>			
<b>I - Chiffre d'affaires de référence CVAE</b>			
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises		108	
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées		118	
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		119	
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges		105	
<b>TOTAL 1</b>		106	
<b>II - Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée</b>			
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		115	
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation		143	
Subventions d'exploitation reçues		113	
Variation positive des stocks		111	
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée		116	
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation		153	
<b>TOTAL 2</b>		144	
<b>III - Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée <sup>(1)</sup></b>			
Achats		121	
Variation négative des stocks		145	
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances		125	
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		146	
Taxes déductibles de la valeur ajoutée		133	
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)		148	
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée		128	
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois		135	
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante		150	
<b>TOTAL 3</b>		152	
<b>IV - Valeur ajoutée produite</b>			
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)		137	
<b>V - Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises</b>			
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF).		117	0
<b>Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE</b>			
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD			
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020	
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022	Effectifs au sens de la CVAE *
			023
Chiffre d'affaires du groupe économique (entreprises répondant aux conditions de détention fixées à l'article 223 A du CGI)		026	
Période de référence		024	160
Date de cessation			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128.			

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait détenant directement au moins 10 % du capital de la société)



(1)

Néant ☒ \*

Exercice clos le 3 1 0 8 2 0 2 1

SIREN 8 2 8 6 7 3 6 6 5

Dénomination de l'entreprise ASS Ecole De Production Chalon S/Sa

Adresse (voie) 75 Grande Rue Saint Cosme

Code postal 71100 Ville CHALON SUR SAONE

NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES MORALES DE L'ENTREPRISE	901		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	902	
NOMBRE TOTAL D'ASSOCIÉS OU ACTIONNAIRES PERSONNES PHYSIQUES DE L'ENTREPRISE	903		NOMBRE TOTAL DE PARTS OU D'ACTIONS CORRESPONDANTES	904	

## I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Forme juridique  Dénomination   
 N° SIREN (si société établie en France)  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

## II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2)  Nom patronymique  Nom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

Titre (2)  Nom patronymique  Nom(s)   
 Nom marital  % de détention  Nb de parts ou actions   
 Naissance : Date  N° Département  Commune  Pays   
 Adresse : N°  Voie   
 Code Postal  Commune  Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M. pour Monsieur, MME pour Madame.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)



(1)

Néant ☒ \*

Exercice clos le 3 1 0 8 2 0 2 1

SIREN 8 2 8 6 7 3 6 6 5

Dénomination de l'entreprise ASS Ecole De Production Chalon S/Sa

Adresse (voie) 75 Grande Rue Saint Cosme

Code postal 71100 Ville CHALON SUR SAONE

I - NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE : 905

Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays
Forme juridique	Dénomination	N° SIREN (si société établie en France)	% de détention	Adresse : N°	Voie	Code Postal	Commune	Pays

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice 2033-NOT-SD.

DÉTAIL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	
--	--

1 / 1

ASS Ecole De Production Chalon S/Sa

31082021

[illegible]

DÉTAIL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	
--	--

1 / 1

ASS Ecole De Production Chalon S/Sa

31082021

[illegible]



**CABINET D'ANALYSE, DE GESTION ET D'EXPERTISE COMPTABLE**

**COTELLE - HUBERT**

**ECOLE DE PRODUCTION  
DE CHALON SUR SAONE**

**75 Grande Rue Saint Cosme**

**71100 CHALON-SUR-SAONE**

**RAPPORTS  
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
Relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021

SAS d'expertise comptable et de commissariat aux comptes au capital de 266.640 EUROS  
Inscrite au Tableau de l'Ordre et à la Compagnie de Dijon  
SIRET 329 073 779 00020 APE 6920Z  
19, rue d'Alsace-Lorraine - 71100 CHALON-SUR-SAONE Tél. : 03.85.48.62.78 Fax : 03.85.93.46.41

# **ECOLE DE PRODUCTION DE CHALON SUR SAONE**

**Association Loi 1901**  
Siège social : 75, Grande Rue Saint Cosme  
71100 CHALON SUR SAONE  
SIREN 828 673 665

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 août 2021**

**CAGEC COTELLE-HUBERT SAS**  
**Commissaire aux comptes**  
19, rue d'Alsace-Lorraine  
71100 CHALON-SUR-SAONE



# **ECOLE DE PRODUCTION DE CHALON SUR SAONE**

**Association Loi 1901**  
Siège social : 75, Grande Rue Saint Cosme  
71100 CHALON SUR SAONE  
SIREN 828 673 665

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Aux membres,

### **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 DE CHALON** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre conseil d'administration sur la base des éléments disponibles dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 2.2.4 de l'annexe aux comptes annuels concernant l'option prise par l'association pour l'affectation comptable de la subvention versée l'Etat (par l'intermédiaire de la Fédération des Ecoles de Production) entre les exercices 2021 et 2022.

## **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 2020 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 la présentation d'ensemble des comptes.
- nous nous sommes assurés de la régularité des subventions comptabilisées ainsi que de leur présentation.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres**

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de l'administrateur et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

**S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, le président nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.**

#### **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 du groupement 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 le groupement 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.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 groupement.

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 du groupement 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 Chalon-sur-Saône

Le 7 janvier 2022

Pour SAS COTELLE-HUBERT  
Christophe GREVOST  
Commissaire aux comptes associé



# Compte de résultat

Association Ecole De Production de Chalon

		Exercice clos le 31/12/2014	Exercice clos le 31/12/2013
		Charges	Produits
Produits d'exploitation	Cotisations	800	450
	<b>Ventes de biens et services</b>		
	Ventes de biens	84 070	
	<i>dont ventes de dons en nature</i>		
	Ventes de prestations de service		
	<i>dont parrainages</i>		
	Ventes de marchandises		62 476
	Production vendue		62 476
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	<b>Produits de tiers financeurs</b>		
	Concours publics et subventions d'exploitation	345 675	315 136
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie		
	Contributions financières		
	Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	5 465	4 305
	Utilisations des fonds dédiés		
	Autres produits	0	0
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		<b>436 011</b>	<b>382 369</b>
Charges d'exploitation	Achats de marchandises		
	Variation de stocks		29 787
	Achats de matières premières et autres approvisionnements		
	Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes <sup>(1)</sup>	183 007	72 428
	Aides financières		
	Impôts, taxes et versements assimilés	2 239	8 746
	Salaires et traitements	130 429	167 510
	Charges sociales	47 478	58 936
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations	97 244	79 874
	Dotations aux provisions		
	Subventions versées par l'association		
	Reports en fonds dédiés		
	Autres charges	0	34
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>		<b>460 399</b>	<b>417 317</b>
<b>Produits de production</b>		<b>21 437</b>	<b>41 945</b>
Renvois	(1) Y compris redevances de crédit-bail : mobilier immobilier		



# Compte de résultat

Association Ecole De Production de Chalon

		Données 2020 du 01/01/2020 au 31/12/2020	Données 2019 du 01/01/2019 au 31/12/2019
Produits financiers	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
Charges financières	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS III		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 299	3 174
	Intérêts et charges assimilées		
	Différences négatives de change		
Produits exceptionnels	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES IV	3 299	3 174
	2. Résultat financier (III-IV)	0	0
	3. Résultat courant avant impôt (III+IV)	27 607	38 172
	TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS V	897	86 681
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion	87 649	86 681
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VI	897	86 681
	4. Résultat exceptionnel (V-VI)	0	0
Charges exceptionnelles	Sur opérations de gestion		9 477
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	31 000	
	TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES VII	31 000	9 477
	5. Résultat exceptionnel (V-VII)	27 510	38 172
Charges exceptionnelles	Participation des salariés aux résultats		
	Impôts sur les bénéfices	4 743	6 292
	Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	8. Total des produits (II + III + V + IX)	324 438	409 060
Charges exceptionnelles	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII + X)	499 442	436 261
	9. Excédent (ou déficit) (VIII - IX)	174 316	172 799
	10. Excédent (ou déficit) après imputation des provisions		
	11. Excédent (ou déficit) après imputation des provisions et des réserves		
	12. Excédent (ou déficit) après imputation des provisions, des réserves et des autres provisions		
Charges exceptionnelles	Contributions volontaires en nature		
	Dons en nature		
	Prestations en nature		
	Bénévolat		
	13. Charges des contributions volontaires en nature		
Charges exceptionnelles	Secours en nature		
	Mises à disposition gratuite de biens		
	Prestations en nature		
	Personnel bénévole		
	14. Charges des contributions volontaires en nature		