

ASS STPDM

455 Boulevard Jules Michelet
Externat Bon Accueil
83000 TOULON

SIRET 83816782300015

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2021			31/08/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	131 479	130 216	1 264	1 580
	Constructions	8 997 294	5 818 604	3 178 690	3 419 625
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	27 912	26 656	1 256	481
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	9 156 686	5 975 476	3 181 210	3 421 686
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 500
	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	137 027		137 027	50 528
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	340 801		340 801	437 511
	Charges constatées d'avance	8 273		8 273	9 464
	TOTAL (II)	486 101		486 101	501 003
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	9 642 787	5 975 476	3 667 311	3 922 689

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	789 734	789 734
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau	1 343 088	1 412 821
	Résultat de l'exercice	(100 494)	(69 732)
	Total des fonds propres	2 032 329	2 132 823
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	2 032 329	2 132 823
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 633 316	1 782 586
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 091	953
	Dettes fiscales et sociales	576	6 328
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	1 634 983	1 789 866
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 667 311	3 922 689
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(100 494,15)	(69 732,32)
(1) Dont à moins d'un an		167 578	155 456
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2021	31/08/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	4 940	39 360
	Cotisations	140	280
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	280 000	280 000
	Total des produits d'exploitation	285 080	319 640
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	30 666	30 045
	Impôts, taxes et versements assimilés	48 144	43 359
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	266 316	281 236
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	13 037	11 192
	Total des charges d'exploitation	358 162	365 833
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(73 082)	(46 193)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	148	884
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	22 560	24 202
	2 - RESULTAT FINANCIER	(22 412)	(23 317)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(95 494)	(69 511)
	Produits exceptionnels		99 778
	Charges exceptionnelles	5 000	100 000
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5 000)	(222)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	285 228	420 302
	TOTAL DES CHARGES	385 722	490 035
	EXCEDENT ou DEFICIT	(100 494)	(69 732)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/08/2021	31/08/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	4 940	39 360
	Cotisations	140	280
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	280 000	280 000
	Total des produits d'exploitation	285 080	319 640
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	30 666	30 045
	Impôts, taxes et versements assimilés	48 144	43 359
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	266 316	281 236
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	13 037	11 192
	Total des charges d'exploitation	358 162	365 833
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(73 082)	(46 193)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	148	884
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	22 560	24 202
	2 - RESULTAT FINANCIER	(22 412)	(23 317)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(95 494)	(69 511)
	Produits exceptionnels		99 778
	Charges exceptionnelles	5 000	100 000
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5 000)	(222)
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	285 228	420 302
	TOTAL DES CHARGES	385 722	490 035
	EXCEDENT ou DEFICIT	(100 494)	(69 732)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Personnel bénévole		

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Désignation de l'association : STPDM

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021 dont le total est de 3 667 311 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 285 228 euros et un total charges de 385 722 euros, dégageant ainsi un résultat de -100 494 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou 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, sont rattachés à ce coût

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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.

- Terrains et aménagements : 50 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

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

L'association 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.

Créances et dettes

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

Produits et charges exceptionnels

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

Autres informations

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice :

Aides financières et sociales

Une aide financière a été accordée par la STPDM au profit de l'AEP BON ACCUEIL dans le cadre du projet "panneaux photovoltaïque".

Le solde de l'avance à l'AEP BON ACCUEIL au 31/08/2021 est de 136 495€

Cette aide est prévue par la convention de trésorerie signée entre les deux associations.

L'aide sociale pour les familles en difficulté est passée de 11 192€ en N-1 à 13 037€ au 31/08/2021 soit une augmentation de 16%.

Crise sanitaire COVID-19

Suite à la pandémie de Covid-19 et les mesures de confinement en France, la STPDM avait bénéficié des mesures mises en place par le gouvernement concernant le report des échéances d'emprunt pour la période d'avril à septembre 2020 inclus.

Après six mois de report, les échéances d'emprunt ont recommencé à partir d'octobre 2020.

La continuité de l'exploitation est non compromise malgré le Covid.

Dons

On constate une baisse du poste "Dons". Celle-ci provient notamment de l'absence de notification de subventions Coralys.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	131 479					131 479
	Constructions sur sol propre	6 650 633		10 686			6 661 319
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	2 321 834		14 140			2 335 974
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	26 107					26 107
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 217		1 014		4 426	1 805
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 135 272		25 840		4 426	9 156 686
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		9 135 272		25 840		4 426	9 156 686

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	129 900	316		130 216
	Constructions sur sol propre	3 547 926	193 886		3 741 812
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 004 917	71 875		2 076 792
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	25 626	157		25 783
	Matériel de bureau, mobilier	5 217	82	4 426	873
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 713 586	266 316	4 426	5 975 476
TOTAL		5 713 586	266 316	4 426	5 975 476

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/08/2021

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES				
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	137 027	137 027	
	Charges constatées d'avance	8 273	8 273	
	TOTAL DES CREANCES	145 300	145 300	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/08/2021

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES				
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 633 316	165 911	641 798
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine			825 607
	Emprunts et dettes financières divers			
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 091	1 091	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Obligations cautionnées			
	Autres impôts, taxes et assimilés	576	576	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Groupe et associés			
	Autres dettes			
	Dette représentative de titres empruntés			
	Produits constatés d'avance			
	TOTAL DES DETTES	1 634 983	167 578	641 798
	Emprunts souscrits en cours d'exercice			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	141 481		
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)			

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 273	8 273
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 273

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		5 000
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		5 000
<i>DONS ET LIBERALITES</i>	5 000	
Résultat exceptionnel		(5 000)

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	713 510			713 510
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	76 225			76 225
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 412 821		69 732	1 343 088
Résultat de l'exercice	(69 732)	69 732	100 494	(100 494)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 132 823	69 732	170 226	2 032 329

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en **euros**

31/08/2021	31/08/2020	%	%	31/08/2021	31/08/2020	%	%
3 360	3 360	100,00	100,00				
3 360	3 360	100,00	100,00				
3 360	3 360	100,00	100,00				

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

Engagement financiers

Engagements reçus :

- Caution Fondation DON BOSCO (Prêt oratoire) : 500 000 €
- Caution Fondation de la Navarre (Prêt du stade) : 1 500 000 €

Soit un total de cautions reçus de **2 000 000 €**

ASSOCIATION S.T.P.D.M.
**« SOCIETE TOULONNAISE DE PATRONAGE
CONTRE LE DANGER MORAL »**

**455 Boulevard Jules MICHELET
83000 TOULON**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**
Période du 1/09/2020 au 31/08/2021



Frédéric DE ANGELIS
Commissaire aux comptes
inscrit près la Cour d'Appel d'Aix en Provence

Provence
Expert comptable diplômé
Licencié ès Sciences Economiques
Diplômé d'Etudes Supérieures en Management
de l'Université de Toulon et du Var

F.D.A.
S.A.S. au capital de 2 000 €
Société de commissaires aux comptes
inscrite près la Cour d'Appel d'Aix-en -



ASSOCIATION S.T.P.D.M.

**SOCIETE TOULONNAISE DE PATRONAGE
CONTRE LE DANGER MORAL**

**Reconnue d'Utilité Publique par décret du 20 avril 1920
455, boulevard Jules Michelet
BP 1414
83056 TOULON CEDEX**

SIREN : 838 167 823

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE DU 1/09/2020 AU 31/08/2021**

Aux membres de l'association,

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 « SOCIETE TOULONNAISE DE PATRONAGE CONTRE LE DANGER MORAL » relatifs à l'exercice clos le 31/08/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le 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 « SOCIETE TOULONNAISE DE PATRONAGE CONTRE LE DANGER MORAL » 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 « Responsabilité du commissaire aux comptes relative 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 01/09/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point exposé dans l'annexe des comptes annuels concernant la continuité d'exploitation au regard du contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Conformément au paragraphe « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe comptable :

- Une aide financière a été accordée au profit de l'AEP BON ACCUEIL dans le cadre de la convention de trésorerie entre les deux associations. Le solde de l'avance s'élève à 136 495 euros à la clôture de l'exercice et concerne notamment le financement du projet « panneaux photovoltaïque ».
- L'aide sociale pour les familles en difficulté s'élève à 13 037 € à la clôture de l'exercice contre 11 192 euros à la clôture de l'exercice précédent, soit une augmentation de 16 %.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux membres de l'assemblée

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 du Conseil d'Administration et dans les autres documents adressés aux membres de l'assemblée 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, la direction 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 de l'association « SOCIETE TOULONNAISE DE PATRONAGE CONTRE LE DANGER MORAL » 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

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

En outre :

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



comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Valette du Var,
Le 1^{er} décembre 2021

Pour la SAS FDA
Frédéric DE ANGELIS
Commissaire aux comptes



ASS STPDM

455 Boulevard Jules Michelet
Externat Bon Accueil
83000 TOULON

SIRET 83816782300015

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2020 au 31/08/2021



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2021			31/08/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	131 479	130 216	1 264	1 580
	Constructions	8 997 294	5 818 604	3 178 690	3 419 625
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	27 912	26 656	1 256	481
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (I)	9 156 686	5 975 476	3 181 210	3 421 686
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				3 500
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	137 027		137 027	50 528
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	340 801		340 801	437 511
	Charges constatées d'avance	8 273		8 273	9 464
	TOTAL (II)	486 101		486 101	501 003
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 642 787	5 975 476	3 667 311	3 922 689
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	789 734	789 734
	Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau	1 343 088	1 412 821
	Résultat de l'exercice	(100 494)	(69 732)
	Total des fonds propres	2 032 329	2 132 823
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	2 032 329	2 132 823
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 633 316	1 782 586
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 091 576	953 6 328
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	1 634 983	1 789 866
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 667 311	3 922 689
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(100 494,15)	(69 732,32)
(1) Dont à moins d'un an		167 578	155 456
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	789 734	789 734
	Ecarts de réévaluation Réserves Report à nouveau	1 343 088	1 412 821
	Résultat de l'exercice	(100 494)	(69 732)
	Total des fonds propres	2 032 329	2 132 823
Fonds associatifs	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées		
	Total des autres fonds associatifs		
	Total des fonds associatifs	2 032 329	2 132 823
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
Fonds dédiés	Aux fondations abritées Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) Emprunts et dettes financières divers Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 633 316	1 782 586
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	1 091 576	953 6 328
DETTES (1)	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes	1 634 983	1 789 866
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		3 667 311	3 922 689
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(100 494,15)	(69 732,32)
(1) Dont à moins d'un an		167 578	155 456
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros		31/08/2021	31/08/2020
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	4 940	39 360
	Cotisations	140	280
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	280 000	280 000
	Total des produits d'exploitation	285 080	319 640
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	30 666	30 045
	Impôts, taxes et versements assimilés	48 144	43 359
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	266 316	281 236
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	13 037	11 192
	Total des charges d'exploitation	358 162	365 833
Charges financières	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(73 082)	(46 193)
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	148	884
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	22 560	24 202
	2 - RESULTAT FINANCIER	(22 412)	(23 317)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(95 494)	(69 511)
	Produits exceptionnels		99 778
	Charges exceptionnelles	5 000	100 000
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5 000)	(222)
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	TOTAL DES PRODUITS	285 228	420 302
	TOTAL DES CHARGES	385 722	490 035
	EXCEDENT ou DEFICIT	(100 494)	(69 732)
	PRODUITS Bénévolat Prestations en nature Dons en nature CHARGES Secours en nature Mise à disposition gratuite de biens et services Personnel bénévole		


Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services		
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Dons	4 940	39 360
	Cotisations	140	280
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante		
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		
	Autres produits	280 000	280 000
	Total des produits d'exploitation	285 080	319 640
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	30 666	30 045
	Impôts, taxes et versements assimilés	48 144	43 359
	Rémunération du personnel		
	Charges sociales		
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	266 316	281 236
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	13 037	11 192
	Total des charges d'exploitation	358 162	365 833
	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER	(73 082)	(46 193)
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	148	884
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières	22 560	24 202
	2 - RESULTAT FINANCIER	(22 412)	(23 317)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)	(95 494)	(69 511)
	Produits exceptionnels		99 778
	Charges exceptionnelles	5 000	100 000
	4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5 000)	(222)
	Impôts sur les sociétés et Participation des salariés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	285 228	420 302
	TOTAL DES CHARGES	385 722	490 035
	EXCEDENT ou DEFICIT	(100 494)	(69 732)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
	Personnel bénévole		



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Désignation de l'association : STPDM

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2021 dont le total est de 3 667 311 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 285 228 euros et un total charges de 385 722 euros, dégageant ainsi un résultat de -100 494 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois.

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

Règles générales

Les comptes annuels ont été établis et présentés conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

- 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou 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, sont rattachés à ce coût



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

- Terrains et aménagements : 50 ans
- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

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

L'association 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.

Créances et dettes

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

Produits et charges exceptionnels

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



Autres informations

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice :

Aides financières et sociales

Une aide financière a été accordée par la STPDM au profit de l'AEP BON ACCUEIL dans le cadre du projet "panneaux photovoltaïque".

Le solde de l'avance à l'AEP BON ACCUEIL au 31/08/2021 est de 136 495€.

Cette aide est prévue par la convention de trésorerie signée entre les deux associations.

L'aide sociale pour les familles en difficulté est passée de 11 192€ en N-1 à 13 037€ au 31/08/2021 soit une augmentation de 16%.

Crise sanitaire COVID-19

Suite à la pandémie de Covid-19 et les mesures de confinement en France, la STPDM avait bénéficié des mesures mises en place par le gouvernement concernant le report des échéances d'emprunt pour la période d'avril à septembre 2020 inclus.

Après six mois de report, les échéances d'emprunt ont recommencé à partir d'octobre 2020.

La continuité de l'exploitation est non compromise malgré le Covid.

Dons

On constate une baisse du poste "Dons". Celle-ci provient notamment de l'absence de notification de subventions Coralys.



Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TO TAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	131 479					131 479
	Constructions sur sol propre	6 650 633		10 686			6 661 319
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement	2 321 834		14 140			2 335 974
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	26 107					26 107
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 217		1 014		4 426	1 805
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TO TAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 135 272		25 840		4 426	9 156 686
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TO TAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		9 135 272		25 840		4 426	9 156 686

Amortissements

Etat exprimé en euros

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2021
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				

CORPORELLES	Terrains	129 900	316		130 216
	Constructions sur sol propre	3 547 926	193 886		3 741 812
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement	2 004 917	71 875		2 076 792
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	25 626	157		25 783
	Matériel de bureau, mobilier	5 217	82	4 426	873
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	5 713 586	266 316	4 426	5 975 476

TOTAL	5 713 586	266 316	4 426	5 975 476
--------------	------------------	----------------	--------------	------------------

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	137 027	137 027	
	Charges constatées d'avance	8 273	8 273	
	TOTAL DES CREANCES	145 300	145 300	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 633 316	165 911	641 798	825 607
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 091	1 091		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	576	576		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	1 634 983	167 578	641 798	825 607
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		141 481			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2021
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		8 273	8 273
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			8 273



Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2021

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		5 000
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>DONS ET LIBERALITES</i>	5 000	5 000
Résultat exceptionnel		(5 000)



Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires	713 510			713 510
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	76 225			76 225
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	1 412 821		69 732	1 343 088
Résultat de l'exercice	(69 732)	69 732	100 494	(100 494)
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	2 132 823	69 732	170 226	2 032 329



Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros

	31/08/2021	31/08/2020	%	%	31/08/2021	31/08/2020	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	3 360	3 360	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	3 360	3 360	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	3 360	3 360	100,00	100,00				



Engagements financiers

Etat exprimé en euros

Engagement financiers

Engagements reçus :

- Caution Fondation DON BOSCO (Prêt oratoire) : 500 000 €
- Caution Fondation de la Navarre (Prêt du stade) : 1 500 000 €

Soit un total de cautions reçus de **2 000 000 €**

