

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

		31/08/2021			31/08/2020
		Etat exprimé en euros	Brut	Amort. et Dépréc.	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 Constructions Installations techniques,mat. et outillage indus. Autres immobilisations corporelles Immobilisations grevées de droits Immobilisations en cours Avances et acomptes		131 479 8 997 294 27 912	130 216 5 818 604 26 656	1 264 3 178 690 1 256
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) Participations évaluées selon mise en équival. Autres participations Créances rattachées à des participations Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières				1 580 3 419 625 481
	TOTAL (I)	9 156 686		5 975 476	3 181 210
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
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				50 528
	DISPONIBILITES		340 801		340 801
	Charges constatées d'avance		8 273		8 273
	TOTAL (II)	486 101		486 101	437 511
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) Primes de remboursement des obligations (IV) Ecarts de conversion actif (V)				9 464
	TOTAL ACTIF (I à VI)	9 642 787		5 975 476	3 667 311
	(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an				501 003
	ENGAGEMENTS RECUS Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents Dons en nature restant à vendre				3 922 689
				- autorisés par l'organisme de tutelle	

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	789 734	789 734
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	1 343 088	1 412 821
	Report à nouveau	(100 494)	(69 732)
	Résultat de l'exercice		
	Total des fonds propres	2 032 329	2 132 823
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
Provisions	- 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
Fonds dédiés	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
	DETTES FINANCIERES		
DETTES D'EXPLOITATION	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 DIVERSES	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
	Ecart 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
	Llegs et donations			
	Autres produits de gestion courante			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres produits	280 000		280 000
	Total des produits d'exploitation	285 080		319 640
	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
Produits financiers	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)
	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)
Charges financières	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)
	PRODUITS			
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	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
	Llegs 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	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
	Intérêts et produits financiers	148		884
Charges financières	Dotation aux amortissements et aux dépréciations	22 560		24 202
	Intérêts et charges financières			
	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	
TOTAL DES CHARGES			385 722	
EXCEDENT ou DEFICIT			(100 494)	
PRODUITS				(69 732)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	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 couts 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.

ANNEXE - Elément 1

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	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virement 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					6 661 319	
sur sol d'autrui							
instal. agencet aménagement	2 321 834					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					1 805	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations grévées de droits							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et accompts							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 135 272					4 426	
FINANCIERES							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
	TOTAL	9 135 272				4 426	
			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		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	Crédances rattachées à des participations Prêts Autres immobilisations financières Clients douteux ou litigieux Autres créances clients Crédances 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 Charges constatées d'avance		137 027	137 027
	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
DETTE	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 Emprunts et dettes financières divers Fournisseurs et comptes rattachés 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 Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Groupe et associés Autres dettes Dette représentative de titres empruntés Produits constatés d'avance	1 633 316 1 091 576	165 911 1 091 576	641 798	825 607
	TOTAL DES DETTES	1 634 983	167 578	641 798	825 607
	Emprunts souscrits en cours d'exercice Emprunts remboursés en cours d'exercice Emprunts dettes associés (personnes physiques)	141 481			

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	%	%
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 €**

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 éolutif 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

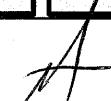
Bilan Actif

		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.	27 912	26 656	1 256	481
	Autres immobilisations corporelles				
	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
ACTIF CIRCULANT	CREANCES (3)				
	Créances usagers et comptes rattachés				
	Autres créances	137 027		137 027	50 528
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	340 801		340 801	437 511
		8 273		8 273	9 464
	TOTAL (II)	486 101		486 101	501 003
	Frais d'émission d'emprunt à étailler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
COMPTES DE REGULARISATION	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				

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an



Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

			31/08/2021	31/08/2020
	Fonds associatifs			
	Fonds propres			
	Fonds associatifs sans droit de reprise		789 734	789 734
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>			
	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			

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/08/2021

31/08/2020

Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	789 734	789 734
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves	1 343 088	1 412 821
	Report à nouveau	(100 494)	(69 732)
	Résultat de l'exercice	Total des fonds propres	2 032 329
	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		
DETTE (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 Cotisations Legs et donations Autres produits de gestion courante Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits		4 940 140 280 000 285 080	39 360 280 000 319 640
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Rémunération du personnel Charges sociales Subventions accordées par l'association Dotation aux amortissements et dépréciations Dotation aux provisions Autres charges		30 666 48 144 266 316 13 037 358 162	30 045 43 359 281 236 11 192 365 833
	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 Dotation aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges financières		148 22 560	884 24 202
	2 - RESULTAT FINANCIER		(22 412)	(23 317)
	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(95 494)	(69 511)
	Produits exceptionnels Charges exceptionnelles		5 000	99 778 100 000
	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 Cotisations Legs et donations Autres produits de gestion courante Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits		4 940 140 280 000 285 080	39 360 280 280 000 319 640
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats Variation de stock Autres achats et charges externes Impôts, taxes et versements assimilés Rémunération du personnel Charges sociales Subventions accordées par l'association Dotation aux amortissements et dépréciations Dotation aux provisions Autres charges		30 666 48 144 266 316 13 037 358 162	30 045 43 359 281 236 11 192 365 833
Produits financiers	1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER		(73 082)	(46 193)
Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Intérêts et produits financiers Dotation aux amortissements et aux dépréciations Intérêts et charges financières		148 22 560 (22 412)	884 24 202 (23 317)
2 - RESULTAT FINANCIER	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2)		(95 494)	(69 511)
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL	Produits exceptionnels Charges exceptionnelles		5 000 (5 000)	99 778 (222)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	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)
	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 couts 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.



ANNEXE - Élément 1

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	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2021	
		Augmentations		Diminutions			
		Réévaluations	Acquisitions	Virement 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					6 661 319	
- sur sol d'autrui							
instal. agenc. aménagement	2 321 834					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					1 805	
Emballages récupérables et divers							
Immobilisations grévées de droits							
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 135 272					9 156 686	
FINANCIERES							
Participations évaluées en équivalence							
Autres participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières							
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES							
	TO TAL	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

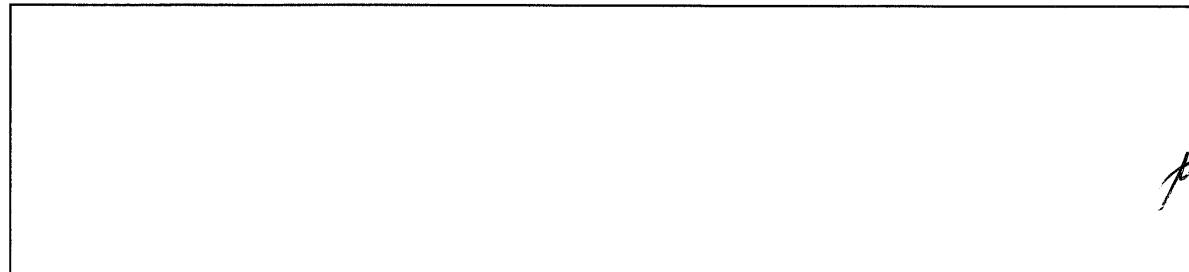
	Etat exprimé en euros	31/08/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES				
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients				
Créances représentatives des titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				
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
DETTEES					
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					
Emprunts et dettes financières divers					
Fournisseurs et comptes rattachés		1 633 316	165 911	641 798	825 607
Personnel et comptes rattachés		1 091	1 091		
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		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 immobilisé				
- 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	%	%
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 €**

