

ASS AEP DON BOSCO

545 Chemin de Nartette
Port d'Alon
83270 SAINT-CYR-SUR-MER

SIRET 78310866500036

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2022 au 31/08/2023

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2023			31/08/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	81 438	81 442	(3)	1 146
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencés et aménagés terrains)				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui	5 833 258	3 701 042	2 132 216	2 027 872
	Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	712 416	598 657	113 759	53 002	
Immobilisations en cours	75 419		75 419	273 543	
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS GREVEES DE DROITS					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	1 585		1 585	1 585	
	TOTAL (I)	6 704 117	4 381 141	2 322 976	2 357 149
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	7 752		7 752	4 836
	Avances et acomptes versés sur commandes	26 391		26 391	6 216
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	12 890	4 012	8 878	6 947
	Personnel et organismes sociaux	6 301		6 301	5 593
	Etat et autres collectivités publiques	124 922		124 922	90 660
	Autres créances	4 604		4 604	21 449
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	1 868 446		1 868 446	2 098 290	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	42 216		42 216	43 409	
	TOTAL (II)	2 093 522	4 012	2 089 510	2 277 399
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	8 797 639	4 385 153	4 412 486	4 634 549

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

1 585

1 585

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

31/08/2023

31/08/2022

		31/08/2023	31/08/2022
FONDS ASSOCIATIFS	FONDS PROPRES		
	Fonds associatifs sans droit de reprise		
	- Valeur du patrimoine intégré	23 473	23 473
	- Fonds statutaires		
	- Apports sans droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés		
	- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Dont <i>Réserves statutaires</i>		
<i>Réserves pour investissements</i>			
<i>Réserves de trésorerie</i>			
<i>Autres réserves</i>			
Report à nouveau	2 560 489	2 346 541	
Résultat de l'exercice	51 557	213 948	
	TOTAL DES FONDS PROPRES	2 635 518	2 583 961
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS			
Fonds associatifs avec droit de reprise			
- Apports avec droit de reprise			
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Ecart de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	179 413	135 921	
Dont <i>Subventions d'équipement</i>			
<i>Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amortissement</i>			
<i>Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires</i>			
<i>Autres subventions d'investissement</i>	179 413	135 921	
Droits des propriétaires			
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	179 413	135 921
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	2 814 931	2 719 882
PROVISIONS	Provisions pour risques		
	Provisions pour pensions et obligations similaires	71 579	69 558
	Provisions pour gros entretien		
Autres provisions pour charges			
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	71 579	69 558
<small>Fonds déduits</small>	TOTAL DES FONDS DEUES (III)		
DETTES (1)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 394 772	1 525 631
	Avances et acomptes reçus des usagers	30 360	38 640
	Dettes fournisseurs	17 738	199 408
	Dettes fiscales et sociales	43 136	31 929
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	25 637	21 608
	Produits constatés d'avance	12 438	25 875
	TOTAL DES DETTES (IV)	1 525 976	1 845 109
	Ecart de conversion passif (V)		
	TOTAL PASSIF (I à V)	4 412 486	4 634 549
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	51 556,83	213 948,07
	(1) Dont à moins d'un an	233 875	411 697
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	1 249 277	1 226 483
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	426 915	437 511
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	16 245	15 385
	Produits des activités annexes	226 469	60 721
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	17 451	14 671
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	31 456	16 898
	Autres produits de gestion courante	26 016	21 073
	Total des produits d'exploitation	1 993 830	1 792 743
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock	16 385	15 752
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock	517 175	337 780
	Autres charges externes	281 887	250 080
	Impôts, taxes et versements assimilés	36 995	30 462
	Salaires et traitements	618 039	534 306
	Charges sociales	190 238	172 341
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	232 642	202 874
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant	4 012	4 089
	Dotations aux provisions	13 096	9 298
	Autres charges de gestion courante	6 477	6 315
		Total des charges d'exploitation	1 916 946
	RESULTAT D'EXPLOITATION	76 884	229 446

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/08/2023

31/08/2022

		31/08/2023	31/08/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		76 884	229 446
Opéra. comm.	Remboursement des frais sur opérations faites en commun Quote-part des frais sur opérations faites en commun		
PRODUITS FINANCIERS	De participations De valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	3 793	4 040
	Total des produits financiers	3 793	4 040
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	29 631	31 888
	Total des charges financières	29 631	31 888
	RESULTAT FINANCIER	(25 838)	(27 848)
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	51 045	201 598
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 017 12 808	5 000 16 658
	Total des produits exceptionnels	13 825	21 658
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	13 313	9 307
	Total des charges exceptionnelles	13 313	9 307
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	512	12 350
	Impôt sur les sociétés des personnes morales non lucratives (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	2 011 447	1 818 441
	TOTAL DES CHARGES	1 959 890	1 604 493
	EXCEDENT ou DEFICIT	51 557	213 948
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Contributions reçues Bénévolat Prestations en nature Dons en nature Emplois des contributions reçues 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 : AEP DON BOSCO

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total est de 4 412 486 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 011 447 euros et un total charges de 1 959 890 euros, dégageant ainsi un résultat de 51 557 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 sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

- Constructions : 10 à 50 ans
- Agencements des constructions : 10 à 20 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 des indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement ont été comptabilisés en charges de l'exercice.

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.

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

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

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	81 438					81 438
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 438					81 438
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui	3 990 262		906			3 991 168
instal. agencet aménagement	1 532 770		309 321			1 842 091
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	616 928		86 367			703 295
Emballages récupérables et divers	9 122					9 122
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	273 543		138 348		336 472	75 419
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 422 624		534 942		336 472	6 621 094
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	1 585					1 585
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 585					1 585
TOTAL	6 505 648		534 942		336 472	6 704 117

Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	80 292	1 150		81 442
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	80 292	1 150		81 442
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	2 565 143	105 243		2 670 386
	instal. agencement aménagement	930 017	100 640		1 030 656
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	M matériel de transport				
	M matériel de bureau, mobilier	573 048	25 610		598 657
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations grevées de droits					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 068 207	231 493		4 299 699	
TOTAL	4 148 499	232 642		4 381 141	

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2023
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	69 558	13 096	11 075	71 579
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		69 558	13 096	11 075	71 579
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)	4 089	4 012	4 089	4 012
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		4 089	4 012	4 089	4 012
TOTAL GENERAL		73 646	17 108	15 163	75 591
Dont dotations et reprises			17 108	15 163	
<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

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 propres				
- Valeur du patrimoine intégré	23 473			23 473
- Fonds statutaires				
- Apports sans droit de reprise				
- 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				
Réserves pour investissements				
Réserves de trésorerie				
Autres réserves				
Report à nouveau	2 346 541	213 948		2 560 489
Résultat de l'exercice	213 948	51 557	213 948	51 557
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'équipement				
Subventions d'investissement reçues avec obligation d'amort.				
Taxe d'apprentissage affectée aux équipements scolaires				
Autres subventions d'investissement	135 921	56 300	12 808	179 413
Droits des propriétaires				
TOTAL	2 719 882	321 805	226 756	2 814 931

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 585	1 585	
	Créances usagers (familles, élèves)	12 890	12 890	
	Personnel et organismes sociaux	6 301	6 301	
	Etat et autres collectivités publiques	124 922	124 922	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	4 604	4 604	
	Charges constatées d'avances	42 216	42 216	
TOTAL DES CREANCES		192 518	192 518	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

		31/08/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	1 394 772	133 030	554 953	706 789
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	3 399	3 399		
	Dettes fournisseurs	17 738	17 738		
	Dettes sociales	37 536	37 536		
	Etat et autres collectivités publiques	5 600	5 600		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	22 238	22 238		
	Produits constatés d'avance	12 438	12 438		
TOTAL DES DETTES		1 495 616	233 875	554 953	706 789
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		130 859			
Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés					

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2023

Total des produits exceptionnels		13 825
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	1 017	1 017
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QUOTE PART SUBVEQUIPEMENT</i>	12 808	12 808
Total des charges exceptionnelles		13 313
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXEPTIONNELLES /OP GESTION</i> <i>INDEMNITES CONTRAT PHOTOCOPIEURS</i>	8 750 4 563	13 313
Résultat exceptionnel		512

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021
Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	275 638	414 051	353 884
+ Transferts de charges (d'exploitation)	16 293	14 411	7 753
+ Autres produits (d'exploitation)	26 016	21 073	27 923
- Autres charges (d'exploitation)	6 477	6 315	9 102
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	3 793	4 040	4 966
- Charges financières	29 631	31 888	33 934
+ Produits exceptionnels	1 017	5 000	22 210
- Charges exceptionnelles	13 313	9 307	22 062
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	273 336	411 064	351 638

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros

Etat en valeurs brutes

		31/08/2023			31/08/2022
		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	4 836	7 752	2 917	(2 852)
	Familles ou élèves	11 035	12 890	1 854	10 570
	Autres créances	167 327	204 434	37 107	49 970
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	183 198	225 076	41 878	57 688
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	199 408	17 738	181 670	(175 284)
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	112 467	111 572	894	12 691
	TOTAL DETTES A COURT TERME	311 875	129 310	182 564	(162 594)
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		(128 677)	95 766	224 443	(104 906)
TRESORERIE	Disponible	2 098 290	1 868 446	(229 845)	167 652
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	2 098 290	1 868 446	(229 845)	167 652
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 969 613	1 964 211	(5 402)	62 746

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

