

UDOGEC

14, rue Chalucet

Les Jardins du Roy

83200 TOULON

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

Exercice clos le 31/08/2024

RAPPORT AVEC CERTIFICATION SANS RÉSERVE

A l'Assemblée Générale,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale du 13 février 2021, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association « UDOGEC », relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « *Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels* » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 01/09/2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

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

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux membres de l'association sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie

significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Fait à Toulon, le 10 février 2025

Le Commissaire aux Comptes

JH & ASSOCIES

Edouard LOMPRES



ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

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

| ACTIF | Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois) | | | |
|--|---|---------------|---|--------|----------------|--------|
| | Brut | Amort. & Prov | Net | % | Net | % |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Frais d'établissement | | | | | | |
| . Frais de recherche et développement | | | | | | |
| . Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| . Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires | | | | | | |
| . Fonds commercial | | | | | | |
| . Autres immobilisations incorporelles | | | | | | |
| . Immobilisations incorporelles en cours | | | | | | |
| . Avances et acomptes | | | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | | | |
| . Terrains | | | | | | |
| . Constructions | | | | | | |
| . Installations techniques, matériel & outillage industriels | | | | | | |
| . Autres immobilisations corporelles | 3 958 | 3 958 | | | 194 | 0,09 |
| . Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| . Avances & acomptes | | | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | | | | |
| Immobilisations financières | | | | | | |
| . Participations et Créances rattachées | | | | | | |
| . Autres titres immobilisés | | | | | | |
| . Prêts | | | | | | |
| . Autres | | | | | | |
| TOTAL (I) | 3 958 | 3 958 | | | 194 | 0,09 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | | | |
| Créances | | | | | | |
| . Créances clients, usagers et comptes rattachés | 157 | | 157 | 0,08 | 72 | 0,03 |
| . Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| . Autres | 617 | | 617 | 0,30 | 23 | 0,01 |
| Valeurs mobilières de placement | 128 251 | | 128 251 | 61,39 | 124 555 | 59,84 |
| Instruments de trésorerie | | | | | | |
| Disponibilités | 79 357 | | 79 357 | 37,99 | 83 292 | 40,02 |
| Charges constatées d'avance | 530 | | 530 | 0,25 | | |
| TOTAL (II) | 208 912 | | 208 912 | 100,00 | 207 942 | 99,91 |
| Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| Ecart de conversion Actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 212 869 | 3 958 | 208 912 | 100,00 | 208 135 | 100,00 |

| PASSIF | Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois) | |
|---|---|--------|---|--------|
| FONDS PROPRES | | | | |
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | |
| . Fonds propres statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | |
| . Fonds statutaires | | | | |
| . Fonds propres complémentaires | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | |
| Réserves | | | | |
| . Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| . Réserves pour projet de l'entité | | | | |
| . Autres | | | | |
| Report à nouveau | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | | | |
| Situation nette (sous total) | 204 991 | 98,12 | 188 796 | 90,71 |
| | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL (I) | 204 239 | 97,76 | 204 991 | 98,49 |
| FONDS REPORTES ET DEDIES | | | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | |
| Fonds dédiés | | | | |
| TOTAL (II) | | | | |
| PROVISIONS | | | | |
| Provisions pour risques | | | | |
| Provisions pour charges | | | | |
| TOTAL (III) | | | | |
| DETTES | | | | |
| Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 1 320 | 0,63 | 2 610 | 1,25 |
| Dettes des legs ou donations | | | | |
| Dettes fiscales et sociales | 3 353 | 1,60 | 535 | 0,26 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL (IV) | 4 673 | 2,24 | 3 144 | 1,51 |
| Ecart de conversion passif (V) | | | | |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V) | 208 912 | 100,00 | 208 135 | 100,00 |
| ENGAGEMENTS REÇUS | | | | |
| Legs nets à réaliser : | | | | |
| - acceptés par les organes statutairement compétents | | | | |
| - autorisés par l'organisme de tutelle | | | | |
| Dons en nature restant à vendre | | | | |
| ENGAGEMENTS DONNÉS | | | | |
| | | | | |

| COMPTE DE RÉSULTAT | | Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois) | | Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois) | | Variation absolue (12 mois) | | % | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|-----------------------------------|--|---|--|----------------|--|---------|--|
| | | Total | | % | | Total | | % | | Variation | | % | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | | | | | |
| Cotisations | | 79 542 | | | | 73 703 | | | | 5 839 | | 7,92 | |
| Ventes de biens et services | | | | | | | | | | | | | |
| - Ventes de biens | | | | | | | | | | | | | |
| - dont ventes de dons en nature | | | | | | | | | | | | | |
| - Ventes de prestations de services | | | | | | | | | | | | | |
| - dont parrainages | | | | | | | | | | | | | |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | | | | | | | | |
| - Concours publics et subventions d'exploitation | | 427 804 | | | | 430 086 | | | | -2 282 | | -0,52 | |
| - Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible | | | | | | | | | | | | | |
| - Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | | | | | | | |
| - Dons manuels | | | | | | | | | | | | | |
| - Mécénats | | | | | | | | | | | | | |
| - Legs, donations et assurances-vie | | | | | | | | | | | | | |
| - Contributions financières | | | | | | | | | | | | | |
| Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges | | 1 961 | | | | 865 | | | | 1 096 | | 126,71 | |
| Utilisations des fonds dédiés | | | | | | | | | | | | | |
| Autres produits | | 108 | | | | 8 | | | | 100 | | N/S | |
| Total des produits d'exploitation (I) | | 509 415 | | | | 504 662 | | | | 4 753 | | 0,94 | |
| CHARGES D'EXPLOITATION: | | | | | | | | | | | | | |
| Achats de marchandises | | | | | | | | | | | | | |
| Variations stocks | | | | | | | | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 43 081 | | | | 35 932 | | | | 7 149 | | 19,90 | |
| Aides financières | | 427 804 | | | | 430 086 | | | | -2 282 | | -0,52 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 251 | | | | 282 | | | | -31 | | -10,98 | |
| Salaires et traitements | | 30 824 | | | | 15 772 | | | | 15 052 | | 95,43 | |
| Charges sociales | | 11 702 | | | | 6 227 | | | | 5 475 | | 87,92 | |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 194 | | | | 677 | | | | -483 | | -71,33 | |
| Dotations aux provisions | | | | | | | | | | | | | |
| Reports en fonds dédiés | | | | | | | | | | | | | |
| Autres charges | | 7 | | | | 1 | | | | 6 | | 600,00 | |
| Total des charges d'exploitation (II) | | 513 862 | | | | 488 977 | | | | 24 885 | | | |
| RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | -4 448 | | | | 15 686 | | | | -20 134 | | -128,35 | |
| PRODUITS FINANCIERS: | | | | | | | | | | | | | |
| De participations | | | | | | | | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances d'actif | | | | | | | | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 3 700 | | | | 1 260 | | | | 2 440 | | 193,65 | |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | | | | | | | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | | | | | | | | | | |
| Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement | | | | | | | | | | | | | |
| Total des produits financiers (III) | | 3 700 | | | | 1 260 | | | | 2 440 | | 193,65 | |
| CHARGES FINANCIERES: | | | | | | | | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | | | | | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | 4 | | | | | | | | 4 | | N/S | |
| Différences négatives de change | | | | | | | | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements | | | | | | | | | | | | | |
| Total des charges financières (IV) | | 4 | | | | | | | | 4 | | N/S | |
| RESULTAT FINANCIER (III - IV) | | 3 696 | | | | 1 260 | | | | 2 436 | | 193,33 | |

| COMPTE DE RÉSULTAT (suite) | Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois) | Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois) | Variation absolue (12 mois) | % |
|---|---|---|-----------------------------------|---------|
| RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV) | -752 | 16 946 | -17 698 | -104,43 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS: | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 77 | -77 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total des produits exceptionnels (V) | | 77 | -77 | -100,00 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES: | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 827 | -827 | -100,00 |
| Sur opérations en capital | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions | | | | |
| Total des charges exceptionnelles (VI) | | 827 | -827 | -100,00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI) | | -751 | 751 | -100,00 |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | |
| Total des produits (I + III + V) | 513 115 | 505 999 | 7 116 | 1,41 |
| Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII) | 513 867 | 489 804 | 24 063 | 4,91 |
| EXCEDENT OU DEFICIT | -752 | 16 195 | -16 947 | -104,63 |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | |
| PRODUITS : | | | | | |
| Dons en nature | | | | | |
| Prestations en nature | | | | | |
| Bénévolat | | | | | |
| TOTAL | | | | | |
| CHARGES : | | | | | |
| Secours en nature | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | | | | |
| Prestations | | | | | |
| Personnel bénévole | | | | | |
| TOTAL | | | | | |

Préambule

- Description de l'objet social de l'entité
- Description de la nature et du périmètre des activités ou missions sociales réalisées
- Description des moyens mis en oeuvre

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 208 912 E.

Le résultat net comptable est un déficit de 752 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/11/2024 par les dirigeants.

1 - Evénements significatifs et faits caractéristiques de l'exercice

Nous n'avons pas identifié de fait significatif susceptible d'être mentionné dans l'annexe aux comptes annuels.

2 - Principes, règles et méthodes comptables

2.1 - Méthode générale

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

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

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

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

L'évaluation des éléments de l'actif a été pratiquée par référence à la méthode des coûts historiques.

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

2.2 - Principales méthodes d'évaluation et de présentation

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

2.2.1 - Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutations, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

2 - Principes, règles et méthodes comptables (suite)**2.2.2 - Amortissements et dépréciation de l'actif :**

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs dont l'utilisation par l'entité est déterminable font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

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

Les amortissements sont calculés sur la durée réelle d'utilisation.

| Type | Durée |
|------------------------------------|-------|
| Matériel de bureau et informatique | 3 ANS |

2.2.3 - Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

2.3 - Changement de méthode d'évaluation et de présentation

Les méthodes d'évaluation retenues et la présentation des comptes annuels n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Immobilisations :

| Actif immobilisé | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|-------------------------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | 3 958 | | | 3 958 |
| Immobilisations financières | | | | |
| TOTAL | 3 958 | | | 3 958 |

3.2 - Amortissements :

| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES | A l'ouverture | Augmentation | Diminution | A la clôture |
|---|---------------|--------------|------------|--------------|
| Frais d'établissement, de recherche et de développement | | | | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | | | | |
| sur sol propres | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | |
| inst. gén., agencmt | | | | |
| Install. tech., matériel, outill. industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | |
| Install. générales, agencements divers | | | | |
| Matériel de transport | | | | |
| Matériel de bureau et informatique | 3 764 | 194 | | 3 958 |
| Emballage récupérables et divers | | | | |
| TOTAL II | 3 764 | 194 | | 3 958 |
| TOTAL GENERAL (I+II) | 3 764 | 194 | | 3 958 |

3.3 - Eléments constitutifs du fond commercial

3.4 - Etat des créances et charges constatées d'avance

| CREANCES | Montant brut | Echéances jusqu'à 1 an | Echéances à plus d'1 an |
|--|--------------|------------------------|-------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé: | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres créances | | | |
| Créances de l'actif circulant: | | | |
| Créances usagers | 157 | 157 | |
| Autres créances | 617 | 617 | |
| Charges constatées d'avance | 530 | 530 | |
| TOTAL | 1 304 | 1 304 | |

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.5 - Etat des produits à recevoir

| Produits à recevoir | Montant |
|---|---------|
| Participations ou immobilisations financières | |
| Produits d'exploitation | |
| Subventions / financements | |
| Autres produits à recevoir | 614 |
| TOTAL | 614 |

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Fonds propres

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou Consommation | A la clôture |
|---|---------------|----------------------------|--------------|-------------------------------|--------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Ecart de réévaluation | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Réserves | 188 796 | 16 195 | | | 204 991 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Report à nouveau | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 16 195 | -16 195 | | | -752 |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Situation nette | 204 991 | | | | 204 239 |
| Situation nette dont générosité du public | | | | | |
| Fonds propres consommables | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Subventions d'investissement | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| Provisions réglementées | | | | | |
| Dont générosité du public | | | | | |
| TOTAL | 204 991 | | | | 204 239 |
| TOTAL dont générosité du public | | | | | |

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

4.2 - Etat des dettes et produits constatés d'avance

| Etat des dettes | Montant total | De 0 à 1 an | De 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|-----------------------------|---------------|-------------|--------------|---------------|
| Etablissements de crédit | | | | |
| Dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs | 1 320 | 1 320 | | |
| Dettes fiscales & sociales | 3 353 | 3 353 | | |
| Dettes sur immobilisations | | | | |
| Autres dettes | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| TOTAL | 4 673 | 4 673 | | |

4.3 - Charges à payer par poste de bilan

| Charges à payer | Montant |
|------------------------------------|---------|
| Emprunts & dettes établ. de crédit | |
| Emprunts & dettes financières div. | |
| Fournisseurs | 1 320 |
| Dettes fiscales & sociales | 165 |
| Autres dettes | |
| TOTAL | 1 484 |

5 - Notes sur le compte de résultat**5.1 - Concours publics et subventions**

L'association a perçu au titre de l'exercice une aide forfaitaire de la part de la mairie de Toulon pour les élèves demi pensionnaires pour un montant total de 427 804 € (contre 430 086 €) sur l'exercice précédent.

6 - Autres informations

6.1 - Engagements et sûretés réelles consenties

6.1.1 - Les cautions, avals et garanties donnés sont les suivants :

Lister
Néant

6.1.2 - Les cautions, avals et garanties reçus sont les suivants :

Lister
Néant

| | Montant des dettes | Montant des sûretés |
|--|--------------------|---------------------|
| Emprunts et dettes auprès des organismes de crédit | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | |
| Dettes sur immobilisations | | |
| Autres dettes | | |
| Total | | |

6 - Autres informations (suite)

6.2 - Effectif moyen

| | Personnel salarié | Personnel mis à disposition de l'association |
|------------|-------------------|--|
| Cadres | 1 | |
| Non Cadres | 1 | |
| TOTAL | 2 | 0 |

6.3 - Honoraires du commissaire au comptes

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 2160 €.