

ASS AEP DON BOSCO

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

SIRET 78310866500036

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Attestation de présentation des comptes

Etat exprimé en **euros**

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **ASS AEP DON BOSCO** relatifs à l'exercice du **01/09/2024** au **31/08/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 4 667 959 euros

Chiffre d'affaires : 1 601 276 euros

Résultat net comptable : 177 194 euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à TOULON

Le 27/03/2026

Signature

AURELIEN GUEURY

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2025			31/08/2024
		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)	(3)
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains (y compris agencts et aménagts terrains)				
	Constructions sur sol propre				
	Constructions sur sol d'autrui	5 907 018	4 118 838	1 788 180	1 971 269
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	782 735	651 534	131 201	104 889
	Immobilisations en cours	1 018 263		1 018 263	88 964
	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				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 585		1 585	1 585
	TOTAL (I)	7 791 039	4 851 814	2 939 226	2 166 704
	STOCKS ET EN-COURS	5 750		5 750	8 500
	Avances et acomptes versés sur commandes	4 416		4 416	74 445
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	3 855	3 003	852	4 184
	Personnel et organismes sociaux	1 157		1 157	3 368
	Etat et autres collectivités publiques	48 906		48 906	56 300
	Autres créances	83 141		83 141	6 795
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 550 489		1 550 489	2 075 450
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	34 023		34 023	37 177
	TOTAL (II)	1 731 736	3 003	1 728 733	2 266 217
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
	Primes de remboursement des obligations (IV)				
	Ecart de conversion actif (V)				
	TOTAL ACTIF (I à V)	9 522 776	4 854 817	4 667 959	4 432 922
	(1) dont droit au bail				
	(2) dont à moins d'un an			1 585	1 585
	(3) dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents - autorisés par l'organisme de tutelle					
Dons en nature restant à vendre					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	31/08/2024
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		
	Ecarts 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	2 725 938	2 612 046
	Résultat de l'exercice	177 194	113 892
	TOTAL DES FONDS PROPRES	2 926 605	2 749 411
	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports avec droit de reprise		
	- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Ecarts de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	145 184	161 137
	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>	145 184	161 137
	Droits des propriétaires		
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	145 184	161 137
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	3 071 789	2 910 547
PROVISIONS	Provisions pour risques	17 929	10 000
	Provisions pour pensions et obligations similaires	62 758	57 835
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges		
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	80 687	67 835
Fonds dédiés	TOTAL DES FONDS DEDES (III)	16 700	
DETTES (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 128 070	1 263 482
	Avances et acomptes reçus des usagers	25 880	40 280
	Dettes fournisseurs	235 828	35 369
	Dettes fiscales et sociales	38 371	46 316
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	31 177	18 469
	Produits constatés d'avance	39 458	50 624
	TOTAL DES DETTES (IV)	1 498 784	1 454 539
	Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		4 667 959	4 432 922
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		177 194,23	113 892,32
(1) Dont à moins d'un an		483 957	287 774
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	1 429 512	1 323 746
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	458 485	463 685
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	18 085	19 141
	Produits des activités annexes	153 679	122 032
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	19 031	18 845
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	17 845	41 500
	Autres produits de gestion courante	27 401	14 009
Total des produits d'exploitation		2 124 037	2 002 958
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	43 114	42 683
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	467 962	434 126
	Variation de stock		
	Autres charges externes	317 076	308 062
	Impôts, taxes et versements assimilés	31 464	38 667
	Salaires et traitements	555 174	610 167
	Charges sociales	185 503	197 861
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	234 136	236 536
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant	851	2 152
	Dotations aux provisions	27 357	18 360
	Autres charges de gestion courante	86 061	5 621
Total des charges d'exploitation		1 948 698	1 894 236
RESULTAT D'EXPLOITATION		175 339	108 723

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
RESULTAT D'EXPLOITATION		175 339	108 723
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	14 969	14 020
	Total des produits financiers	14 969	14 020
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	24 842	27 251
	Total des charges financières	24 842	27 251
	RESULTAT FINANCIER	(9 873)	(13 231)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		165 466	95 492
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	2 811 15 953	3 361 18 276
	Total des produits exceptionnels	18 764	21 637
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	7 036	3 237
	Total des charges exceptionnelles	7 036	3 237
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	11 728	18 400
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		2 157 770	2 038 616
TOTAL DES CHARGES		1 980 575	1 924 724
EXCEDENT ou DEFICIT		177 194	113 892
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 31/08/2025 dont le total est de 4 667 959 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 157 770 euros et un total charges de 1 980 575 euros, dégageant ainsi un résultat de 177 194 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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Fonds dédiés

Les fonds dédiés sont des rubrique du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés qui s'élèvet à la clôture de l'exercice à 17 K€ concernent uniquement la rénovation de la chapelle.

Ils seront repris au fur et à mesure que les travaux seront amortis.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt 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	3 991 168					3 991 168
	sur sol d'autrui	1 892 261		23 589			1 915 850
	instal. agenc't aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	719 844		53 770			773 613
	Emballages récupérables et divers	9 122					9 122
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours	88 964		1 011 307	82 008		1 018 263	
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 701 358		1 088 665	82 008		7 708 016
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		6 784 382		1 088 665	82 008		7 791 039

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	81 442			81 442
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 442			81 442
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	2 772 974	102 098		2 875 073
	instal. agencement aménagement	1 139 185	104 580		1 243 766
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	624 077	27 457		651 534
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 536 236	234 136		4 770 372
TOTAL		4 617 677	234 136		4 851 814

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	10 000	17 929	10 000	17 929
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	57 835	9 428	4 505	62 758
	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	67 835	27 357	14 505	80 687
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)	2 152	851		3 003
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 152	851		3 003
TOTAL GENERAL		69 988	28 207	14 505	83 690
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			28 207	14 505	
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	2 612 046	113 892		2 725 938
Résultat de l'exercice	113 892	177 194	113 892	177 194
Autres fonds associatifs				
- Apports avec droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisé				
- 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	161 137		15 953	145 184
Droits des propriétaires				
TOTAL	2 910 547	291 086	129 845	3 071 788

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	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)	3 855	3 855	
	Personnel et organismes sociaux	1 157	1 157	
	Etat et autres collectivités publiques	48 906	48 906	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	83 141	83 141	
	Charges constatées d'avances	34 023	34 023	
	TOTAL DES CREANCES	172 667	172 667	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			

		31/08/2025	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	1 128 070	139 124	562 906	426 040
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	3 473	3 473		
	Dettes fournisseurs	235 828	235 828		
	Dettes sociales	34 220	34 220		
	Etat et autres collectivités publiques	4 151	4 151		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	27 703	27 703		
	Produits constatés d'avance	39 458	39 458		
	TOTAL DES DETTES	1 472 904	483 957	562 906	426 040
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 326			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	136 997			
	Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/08/2025

Total des produits exceptionnels		18 764
Produits exceptionnels sur opérations de gestion <i>PRODUITS EXCEPTIONNELS</i>	2 811	2 811
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>QUOTE PART SUBVEQUIPEMENT</i>	15 953	15 953
Total des charges exceptionnelles		7 036
Charges exceptionnelles sur opération de gestion <i>CHARGES EXEPTIONNELLES /OP GESTION</i>	486	7 036
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES</i>	1 765	
<i>CHARGES SUR EXERCICE ANTERIEUR</i>	4 785	
Résultat exceptionnel		11 728