

ASS AEP DON BOSCO

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

SIRET 78310866500036

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2023 au 31/08/2024

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
		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	5 883 429	3 912 159	1 971 269	2 132 216
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, matériel et outillage				
	Autres immobilisations corporelles	728 965	624 077	104 889	113 759
	Immobilisations en cours	88 964		88 964	75 419
	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				
ACTIF IMMOBILISE	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 585		1 585	1 585
	TOTAL (I)	6 784 382	4 617 677	2 166 704	2 322 976
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS	8 500		8 500	7 752
	Avances et acomptes versés sur commandes	74 445		74 445	26 391
	CREANCES (3)				
	Usagers (familles, élèves)	6 336	2 152	4 184	8 878
	Personnel et organismes sociaux	3 368		3 368	6 301
	Etat et autres collectivités publiques	56 300		56 300	124 922
	Autres créances	6 795		6 795	4 604
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	2 075 450		2 075 450	1 868 446
	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	37 177		37 177	42 216
ACTIF CIRCULANT	TOTAL (II)	2 268 370	2 152	2 266 217	2 089 510
	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)	9 052 752	4 619 830	4 432 922	4 412 486
	(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

		31/08/2024	31/08/2023
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	2 612 046	2 560 489
	Résultat de l'exercice	113 892	51 557
	TOTAL DES FONDS PROPRES	2 749 411	2 635 518
	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		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	161 137	179 413
	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>	161 137	179 413
	Droits des propriétaires		
	TOTAL DES AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	161 137	179 413
	TOTAL DES FONDS ASSOCIATIFS (I)	2 910 547	2 814 931
PROVISIONS	Provisions pour risques	10 000	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	57 835	71 579
	Provisions pour gros entretien		
	Autres provisions pour charges		
	TOTAL DES PROVISIONS (II)	67 835	71 579
Fonds dédiés	TOTAL DES FONDS DEDES (III)		
DETTES (I)	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 263 482	1 396 666
	Avances et acomptes reçus des usagers	40 280	30 360
	Dettes fournisseurs	35 369	17 738
	Dettes fiscales et sociales	46 316	43 136
	Dettes sur immobilisations		
	Autres dettes	18 469	25 637
	Produits constatés d'avance	50 624	12 438
	TOTAL DES DETTES (IV)	1 454 539	1 525 976
	Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		4 432 922	4 412 486
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		113 892,32	51 556,83
(1) Dont à moins d'un an		287 774	233 875
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Participation des familles	1 323 746	1 249 277
	Participation de l'Etat et des collectivités publiques	463 685	426 915
	Ventes de produits et marchandises, travaux, études	19 141	16 245
	Produits des activités annexes	122 032	226 469
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	18 845	17 451
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	41 500	31 456
	Autres produits de gestion courante	14 009	26 016
Total des produits d'exploitation		2 002 958	1 993 830
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	42 683	16 385
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements	434 126	517 175
	Variation de stock		
	Autres charges externes	308 062	281 887
	Impôts, taxes et versements assimilés	38 667	36 995
	Salaires et traitements	610 167	618 039
	Charges sociales	197 861	190 238
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations	236 536	232 642
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant	2 152	4 012
	Dotations aux provisions	18 360	13 096
	Autres charges de gestion courante	5 621	6 477
Total des charges d'exploitation		1 894 236	1 916 946
RESULTAT D'EXPLOITATION		108 723	76 884

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/08/2024	31/08/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		108 723	76 884
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	14 020	3 793
	Total des produits financiers	14 020	3 793
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	27 251	29 631
	Total des charges financières	27 251	29 631
	RESULTAT FINANCIER	(13 231)	(25 838)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		95 492	51 045
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	3 361 18 276	1 017 12 808
	Total des produits exceptionnels	21 637	13 825
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	3 237	13 313
	Total des charges exceptionnelles	3 237	13 313
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	18 400	512
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		2 038 616	2 011 447
TOTAL DES CHARGES		1 924 724	1 959 890
EXCEDENT ou DEFICIT		113 892	51 557
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 31/08/2024 dont le total est de 4 432 922 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 038 616 euros et un total charges de 1 924 724 euros, dégageant ainsi un résultat de 113 892 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 31/08/2024
			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						
	sur sol d'autrui	3 991 168					3 991 168
	instal. agencet aménagement	1 842 091		50 170			1 892 261
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	703 295		16 549			719 844
	Emballages récupérables et divers	9 122					9 122
	Immobilisations grévées de droits						
	Immobilisations corporelles en cours	75 419		13 545			88 964
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 621 094		80 264			6 701 358	
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		6 704 117		80 264			6 784 382

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2024
			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	2 670 386	102 588		2 772 974
	instal. agencement aménagement	1 030 656	108 529		1 139 185
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	598 657	25 419		624 077
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 299 699	236 536		4 536 236
TOTAL		4 381 141	236 536		4 617 677

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2024
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		10 000		10 000
	Pour garanties données aux usagers				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires	71 579	8 360	22 104	57 835
	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		71 579	18 360	22 104	67 835
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	<div> <div>Sur immobilisations</div> <div> <div>incorporelles</div> <div>corporelles</div> <div>des titres mis en équivalence</div> <div>titres de participation</div> <div>autres immo. financières</div> </div> </div>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes usagers (familles, élèves)	4 012	2 152	4 012	2 152
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	4 012	2 152	4 012	2 152
TOTAL GENERAL		75 591	20 512	26 116	69 988
Dont dotations et reprises <div> <div>- d'exploitation</div> <div>- financières</div> <div>- exceptionnelles</div> </div>			20 512	26 116	
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	2 560 489	51 557		2 612 046
Résultat de l'exercice	51 557	113 892	51 557	113 892
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	179 413		18 276	161 137
Droits des propriétaires				
TOTAL	2 814 931	165 449	69 833	2 910 547

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2024	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)	6 336	6 336	
	Personnel et organismes sociaux	3 368	3 368	
	Etat et autres collectivités publiques	56 300	56 300	
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			
	Autres créances	6 795	6 795	
	Charges constatées d'avances	37 177	37 177	
	TOTAL DES CREANCES	111 561	111 561	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés			

		31/08/2024	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	1 263 482	136 997	564 435	562 050
	Emprunts et dettes financières divers				
	Familles ou élèves avances reçues	260	260		
	Dettes fournisseurs	35 369	35 369		
	Dettes sociales	40 612	40 612		
	Etat et autres collectivités publiques	5 704	5 704		
	Dettes sur immobilisations				
	Confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				
	Autres dettes	18 209	18 209		
	Produits constatés d'avance	50 624	50 624		
	TOTAL DES DETTES	1 414 259	287 774	564 435	562 050
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	133 030			
	Emprunts auprès des confédérations, fédérations, associations et organismes apparentés				

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/08/2024
Total des produits exceptionnels		21 637
Produits exceptionnels sur opérations de gestion PRODUITS EXCEPTIONNELS	3 361	3 361
Produits exceptionnels sur opérations en capital QUOTE PART SUBVEQUIPEMENT	18 276	18 276
Total des charges exceptionnelles		3 237
Charges exceptionnelles sur opération de gestion CHARGES EXEPTIONNELLES /OP GESTION CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 892 346	3 237
Résultat exceptionnel		18 400

Détermination de la capacité d'autofinancement

Etat exprimé en euros

31/08/2024

31/08/2023

31/08/2022

Nombre de mois de la période	12	12	12
Excédent (ou insuffisance) Brut d'Exploitation (E.B.E.)	315 884	275 638	414 051
+ Transferts de charges (d'exploitation)	15 384	16 293	14 411
+ Autres produits (d'exploitation)	14 009	26 016	21 073
- Autres charges (d'exploitation)	5 621	6 477	6 315
+ Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
+ Produits financiers	14 020	3 793	4 040
- Charges financières	27 251	29 631	31 888
+ Produits exceptionnels	3 361	1 017	5 000
- Charges exceptionnelles	3 237	13 313	9 307
- Participation des salariés aux fruits de l'expansion			
- Impôts sur les bénéfices			
= CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE	326 549	273 336	411 064

Tableau de Financement

Etat exprimé en euros		31/08/2024			31/08/2023
Etat en valeurs brutes		Début d'exercice	Fin d'exercice	Emplois/Ressources	Emplois/Ressources
ACTIF CIRCULANT	Stocks	7 752	8 500	748	2 917
	Familles ou élèves	12 890	6 336	(6 554)	1 854
	Autres créances	204 434	178 084	(26 350)	37 107
	TOTAL ACTIF CIRCULANT	225 076	192 920	(32 156)	41 878
DETTES A COURT TERME	Fournisseurs	17 738	35 369	(17 631)	181 670
	Fournisseurs d'immobilisations				
	Autres dettes	111 572	155 688	(44 116)	894
	TOTAL DETTES A COURT TERME	129 310	191 057	(61 746)	182 564
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		95 766	1 863	(93 902)	224 443
TRESORERIE	Disponible	1 868 446	2 075 450	207 004	(229 845)
	Concours bancaires courants & soldes créditeurs de banque				
	TOTAL TRESORERIE	1 868 446	2 075 450	207 004	(229 845)
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		1 964 211	2 077 313	113 102	(5 402)

Emplois exprimés en positif - Ressources exprimées en négatif

