

# ASSOCIATION DASTUM

29 BIS RUE DE LA DONELIERE

35000 RENNES

## ***Dossier Financier***

*Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021*



INITIA  
20 RUE JULES VALLÈS  
35000 RENNES

E-mail : [contact@groupe-initia.com](mailto:contact@groupe-initia.com)



# SOMMAIRE

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

---

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## **COMPTES ANNUELS**

Rapport

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

## **ANNEXE COMPTABLE**

### **DETAILS DES COMPTES**

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Détail Résultat Charges

Détail Résultat Produits

**3**

**4**

**5**

**6**

**7**

**9**

**28**

**29**

**31**

**32**

**35**

## **COMPTES ANNUELS**



# RAPPORT

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui nous a été confiée pour l'entité :

**ASSOCIATION DASTUM**  
**Pour l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021**

Et conformément aux termes de notre lettre de mission du 26/01/2017, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

<b>Total ressources</b>	<b>594 167 €</b>
<b>Résultat net comptable</b>	<b>12 158 €</b>
<b>Total du bilan</b>	<b>617 785 €</b>

Fait à RENNES,  
Le 25/03/2022.

Eric MENER,  
Expert-comptable.



# BILAN ACTIF

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

<b>ACTIF</b>	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	34 474	23 844	10 630	129
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	7 877	6 847	1 030	
Autres	170 556	132 970	37 586	56 964
Immobilisations corporelles en cours				10 017
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres	1 160		1 160	1 160
<b>TOTAL (I)</b>	<b>214 082</b>	<b>163 661</b>	<b>50 421</b>	<b>68 285</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	81 307	52 168	29 139	25 406
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 585		1 585	3 814
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	100 291		100 291	84 094
Valeurs mobilières de placement	167 918		167 918	123 479
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	256 203		256 203	258 934
Charges constatées d'avance	12 228		12 228	8 595
<b>TOTAL (II)</b>	<b>619 531</b>	<b>52 168</b>	<b>567 363</b>	<b>504 321</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>833 614</b>	<b>215 829</b>	<b>617 785</b>	<b>572 606</b>



# BILAN PASSIF

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	165 601	156 755
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	12 158	8 847
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>165 601</i>
	177 759	165 601
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 363	10 908
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>184 122</b>	<b>176 509</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	139 600	167 913
<b>TOTAL (III)</b>	<b>139 600</b>	<b>167 913</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 181	19 205
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	92 469	56 439
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 482	4 482
Autres dettes	3 749	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	156 158	148 058
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>294 062</b>	<b>228 184</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>(V)</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>617 785</b>	<b>572 606</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	1 932		1 932	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	3 066	3 569	-503	-14,10
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	32 101	31 528	573	1,82
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	514 446	560 301	-45 854	-8,18
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	5 446	7 484	-2 038	-27,23
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	32 513	2 608	29 905	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4 663	10 400	-5 737	-55,16
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>594 167</b>	<b>615 891</b>	<b>-21 723</b>	<b>-3,53</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	26 440	32 518	-6 078	-18,69
Variation de stock	-1 198	-609	-590	-96,82
Autres achats et charges externes	90 996	113 022	-22 026	-19,49
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 199	10 526	6 673	63,39
Salaires et traitements	306 328	286 599	19 729	6,88
Charges sociales	115 124	100 872	14 253	14,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30 994	22 048	8 945	40,57
Dotations aux provisions	186	44 512	-44 326	-99,58
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	21	1 574	-1 553	-98,64
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>586 089</b>	<b>611 061</b>	<b>-24 973</b>	<b>-4,09</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>8 078</b>	<b>4 829</b>	<b>3 249</b>	<b>67,28</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	377	1 451	-1 073	-73,99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>377</b>	<b>1 451</b>	<b>-1 073</b>	<b>-73,99</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>377</b>	<b>1 451</b>	<b>-1 073</b>	<b>-73,99</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>8 456</b>	<b>6 280</b>	<b>2 176</b>	<b>34,65</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	100	13	87	669,23
Sur opérations en capital	4 545	2 727	1 818	66,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>4 645</b>	<b>2 740</b>	<b>1 905</b>	<b>69,53</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	931		931	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>931</b>		<b>931</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>3 714</b>	<b>2 740</b>	<b>974</b>	<b>35,56</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	12	173	-161	-93,06
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>599 189</b>	<b>620 081</b>	<b>-20 892</b>	<b>-3,37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>587 031</b>	<b>611 234</b>	<b>-24 203</b>	<b>-3,96</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>12 158</b>	<b>8 847</b>	<b>3 311</b>	<b>37,43</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	37 016	22 821	14 195	62
<b>TOTAL</b>	<b>37 016</b>	<b>22 821</b>	<b>14 195</b>	<b>62</b>
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	37 016	22 821	14 195	62
<b>TOTAL</b>	<b>37 016</b>	<b>22 821</b>	<b>14 195</b>	<b>62</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 158</b>	<b>8 847</b>	<b>3 311</b>	<b>37</b>

## **ANNEXE COMPTABLE**



### FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 617 784,55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 12 158,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/03/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

#### **Démarche "Pays COB"**

L'association Dastum a engagé une démarche "Pays COB" en sollicitant un financement via une subvention Leader au niveau européen.

Ce projet s'inscrit sur une durée de 3 années.

L'association a eu le retour de la convention signée par toutes les parties le 8 mars 2021.

Sur la base des dépenses totales prévisionnelles présentées par l'association, le concours financier Feader prévisionnel maximum serait de 83 432 €.

Selon le grand livre analytique "Pays COB" pour l'ensemble des années, le total des dépenses qui est susceptible de rentrer dans la subvention s'élève à la somme de 110 412 €. La base des dépenses éligibles est de 106 228 € (taux retenu de 96.21 %) duquel on déduit l'autofinancement d'un montant de 20 858 €.

Une partie des dépenses de personnel est compensée par une subvention CD22 aide à l'emploi d'un montant global de 19 484 €.

Au 31 décembre 2020, selon les dépenses réellement engagées par l'association à cette date, il a été provisionné un montant de subvention à recevoir de 65 886 €.

Le solde de la subvention d'un montant de 17 546 € a été provisionné au 31/12/2021 car l'ensemble des dépenses a été réalisé.

Cette subvention a été reçue au cours du mois de mars 2022.

Une deuxième convention a été signée afin de prendre en compte les dépenses jusqu'au 31/12/2021.

La convention n'est pas encore passée devant le comité unique de programmation.

La subvention Leader relative à cette deuxième convention n'a pas été comptabilisée dans les comptes clos au 31/12/2021 car il n'y a pas à ce jour, de justificatif d'octroi signé.

#### **Crise sanitaire**

L'association constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date d'arrêtés des comptes, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

#### **Événements postérieurs à la clôture : Covid 19**

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler autre que les éléments cités ci-dessus en lien avec la Covid 19

### RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

Née en 1972, Dastum est une association loi 1901 qui œuvre à la collecte, la sauvegarde et la transmission du patrimoine culturel immatériel, en particulier oral et musical, de la Bretagne historique : chansons, musiques, contes, proverbes, récits...

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association Dastum a pour missions :

- Collecter, sauvegarder, et promouvoir le patrimoine culturel de la Bretagne historique,
- Aider et coordonner les activités des groupements culturels et associations qui oeuvrent dans le même but.

Les moyens mis en oeuvre :

Les moyens d'actions de Dastum sont constitués par les activités de ses membres, personnes physiques ou morales et le travail des salariés.

Les ressources de l'association sont :

- Les cotisations des membres,
- Les subventions de l'Etat, des collectivités territoriales, des établissements publics et toutes autres personnes morales ou physiques,
- Les ventes habituelles de biens et de services produits dans le cadre des missions de l'association.

Un compte de résultat et un compte de bilan sont établis, conformément aux normes comptables, après clôture de l'exercice qui est fixé au 31 décembre de chaque année.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 et 5 ans
- Matériels de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

## **PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT**

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision en application des règles ci-dessous :

\* pour les stocks de marchandises

Les articles ayant plus d'une année d'ancienneté font l'objet d'une dépréciation annuelle de 20 % plafonnée à 80 %. Au delà, une provision complémentaire est calculée en fonction du nombre d'articles vendus.

\* pour les stocks de produits finis

Les articles ayant plus d'une année d'ancienneté font l'objet d'une dépréciation annuelle de 20 % plafonnée à 80 %. Au delà, une provision complémentaire est calculée en fonction du nombre d'articles vendus.

## **CRÉANCES**

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.

## **VALORISATION DU BÉNÉVOLAT**

Des personnes interviennent régulièrement à titre bénévole soit environ 2 579.50 heures par an.

Sur la base d'un SMIC augmenté des charges sociales, cette contribution volontaire représente un montant d'environ 37 016 €.

## **SUBVENTION D'INVESTISSEMENT**

Des subventions ont été attribuées à l'association au cours de l'exercice précédent pour financer les travaux d'aménagement au 29 bis rue de la Donelière pour un montant de 13 635 €.

La reprise des subventions d'équipement s'effectue sur la même durée et au même rythme que les amortissements constatés sur les immobilisations subventionnées.



# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTE

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciel comptable	
Logiciels de gestion	
Autres logiciels	
Site internet	10 630
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTE</b>	<b>10 630</b>



# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations		
				suite à réévaluation	acquisitions	
INCORPOR.		Frais d'établissement et de développement				
		<b>TOTAL</b>				
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 285		15 295	
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	6 640		1 237	
		Autres immos corporelles	69 033			
	Inst. générales, agencés & aménagés divers					
	Matériel de transport	99 172		4 518		
	Matériel de bureau & mobilier informatique					
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours	10 017				
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			184 862		5 755	
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés	15			
		Prêts et autres immobilisations financières	1 160			
<b>TOTAL</b>			1 175			
<b>TOTAL GENERAL</b>			212 323		21 050	
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.				
		<b>TOTAL</b>				
		Autres postes d'immob. incorporelles		7 107	34 474	
CORPORELLES		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			7 877	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			69 033	
		Autres immos corporelles				
	Inst. gal. agen. amé. divers					
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier		2 167	101 523		
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours	10 017				
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL</b>			10 017	2 167	178 434	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés			15	
		Prêts & autres immob. financières			1 160	
<b>TOTAL</b>					1 175	
<b>TOTAL GENERAL</b>			10 017	9 274	214 082	



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		26 156	4 794	7 107	23 844
<b>TOTAL</b>		<b>26 156</b>	<b>4 794</b>	<b>7 107</b>	<b>23 844</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 640	207		6 847
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	22 302	17 577		39 878
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	88 940	6 319	2 167	93 092
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>117 882</b>	<b>24 103</b>	<b>2 167</b>	<b>139 817</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>144 038</b>	<b>28 897</b>	<b>9 274</b>	<b>163 661</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

Primes de remboursement des obligations

--	--	--	--



# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	167 913	186	28 499	139 600
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>		<b>167 913</b>	<b>186</b>	<b>28 499</b>	<b>139 600</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours	50 072	2 097		52 168	
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>50 072</b>	<b>2 097</b>		<b>52 168</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>217 985</b>	<b>2 283</b>	<b>28 499</b>	<b>191 768</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		2 283	28 499	
	- financières				
	- exceptionnelles				

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**



# ÉTAT DES STOCKS

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	5 492	6 691	5 492	6 691
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	5 584	1 750	15	7 319
Produits	64 402	67 298	64 402	67 298
<b>TOTAL</b>	<b>75 477</b>	<b>75 738</b>	<b>69 908</b>	<b>81 307</b>



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 160		1 160
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 585	1 585	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 957	2 957	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	13 635	13 635	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	83 700	83 700		
Charges constatées d'avance	12 228	12 228		
<b>TOTAUX</b>		<b>115 263</b>	<b>114 103</b>	<b>1 160</b>
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 228
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>12 228</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	431
Autres créances	98 030
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>98 461</b>



# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité							165 601
Autres réserves	156 755		156 755		8 847		
Excédent ou déficit de l'exercice	8 847		8 847		12 158	8 847	12 158
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 908		10 908				
Subventions d'investissement						4 545	6 363
<b>TOTAUX</b>	<b>176 509</b>		<b>176 509</b>		<b>21 005</b>	<b>13 391</b>	<b>184 122</b>



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	23	23		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	37 181	37 181		
Personnel & comptes rattachés	38 262	38 262		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 887	43 887		
Etat & Impôts sur les bénéfiques	12	12		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	10 308	10 308		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	4 482	4 482		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 749	3 749		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	156 158	156 158		
<b>TOTAUX</b>	<b>294 062</b>	<b>294 062</b>		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés



# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	156 158
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>156 158</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 284
Dettes fiscales et sociales	45 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>56 816</b>



# ENGAGEMENTS

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 139 600,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,00 %
Table de mortalité	INSEE 2014-2016
Départ volontaire à	65 ans

L'association comptabilise depuis l'exercice 2004 l'engagement en matière d'indemnité légale de départ à la retraite. Le calcul est effectué sur un logiciel spécialisé à partir des données suivantes :

- Comptabilisation des engagements jusqu'à la date de clôture de l'exercice
- Augmentation annuelle des salaires : 2 %
- Calcul effectué avec un taux de charges sociales de 41 % pour les cadres et 38.50 % pour les non cadres
- Taux de rotation du personnel : faible pour l'ensemble du personnel
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié

Cette année, le taux d'actualisation a été revu suite à la hausse des taux d'actualisation préconisés pour le calcul des engagements sociaux dans la zone Euro : il est passé de 0.60 % à 1 %.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautiionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>						
Engagements en matière de pensions			Provisions 139 600			Montant 139 600
<b>TOTAL</b>			<b>139 600</b>			<b>139 600</b>



# ENGAGEMENTS

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiounnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						



# HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## COMMISSAIRES AUX COMPTES

### GEIREC

276 Rue de Châteaugiron

35063 RENNES

## MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	3 230	3 588
<b>TOTAL</b>	<b>3 230</b>	<b>3 588</b>



# LES EFFECTIFS

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Personnel salarié :</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	7,00
Ouvriers		

## **DETAILS DES COMPTES**



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du	01/01/21 au 31/12/21	01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
		Valeur nette	Valeur nette	en valeur	en %
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>					
Immobilisations incorporelles					
Concessions, brevets et droits similaires		10 630	129	10 501	
2050000000 CONCES & DROIT SIMIL BREV LIC		19 179	19 606	-428	-2,18
2050090000 SITE INTERNET		15 295	6 679	8 616	129,01
2805000000 AMORT CONC&DROITS SIMIL BREV		-19 179	-19 478	299	1,53
2805090000 AMORT. SITE INTERNET		-4 665	-6 679	2 013	30,15
Immobilisations corporelles					
Installations techn., matériel et outil. ind.		1 030		1 030	
2150000000 INST TECHN MAT & OUTILL INDUST		7 877	6 640	1 237	18,63
2815000000 AMORT INST TECH MAT OUTIL INDU		-6 847	-6 640	-207	-3,11
Autres		37 586	56 964	-19 378	-34,02
2181000000 INST GENE AGENC AMENAG DIVERS		69 033	69 033		
2183000000 MAT DE BUREAU & MAT INFORMATIQ		95 155	92 805	2 351	2,53
2184000000 MOBILIER		6 367	6 367		
2818100000 AMOR INST.GLE.AGT.AM		-39 878	-22 302	-17 577	-78,81
2818300000 AMORT MAT BUREAU INFORMATIQUE		-88 804	-85 536	-3 268	-3,82
2818400000 AMORTISSEMENT MOBILIER		-4 287	-3 404	-883	-25,96
Immobilisations corporelles en cours			10 017	-10 017	-100,00
2310000000 IMMOS CORPORELLES EN COURS			10 017	-10 017	-100,00
Immobilisations financières					
Autres titres immobilisés		15	15		
2711000000 TITRES IMMO - ACTIONS		15	15		
Autres		1 160	1 160		
2755000000 CAUTIONNEMENTS VERSES		1 160	1 160		
<b>TOTAL (I)</b>		<b>50 421</b>	<b>68 285</b>	<b>-17 864</b>	<b>-26,16</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>					
Stocks et en-cours		29 139	25 406	3 733	14,69
3451000000 TRAVAUX EN COURS		7 319	5 584	1 735	31,07
3550000000 STOCK EDITIONS DASTUM		67 298	64 402	2 896	4,50
3710000000 STOCKS EDITIONS DISTRIBUEES		6 691	5 492	1 198	21,82
3950000000 DEPREC. STOCKS ED DASTUM		-49 432	-47 539	-1 893	-3,98
3970000000 PROV.DEPREC. STKS ED DIST		-2 736	-2 533	-203	-8,02
Créances					
Créances clients, usagers et comptes ratt.		1 585	3 814	-2 229	-58,45
Autres		100 291	84 094	16 197	19,26
4098000000 FRS - AAR			1 291	-1 291	-100,00
4374000000 TITRES RESTAURANTS		2 261	3 283	-1 022	-31,13
4387000000 ORG.SOC. PRODUITS A RECEV		696		696	
4410000000 ETAT - SUBVENTION INVEST		13 635	13 635		
4687000000 DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR		83 700	65 886	17 814	27,04
Valeurs mobilières de placement		167 918	123 479	44 439	35,99
5081000000 AUTRES VALEURS MOBILIERES		167 918	123 479	44 439	35,99
Disponibilités		256 203	258 934	-2 730	-1,05
5121100000 CMB FONCTIONNEMENT		212 836	13 868	198 969	
5121200000 CMB LIVRET BLEU		36 830	76 877	-40 048	-52,09
5121300000 CMB LIVRET LIBRISSIME		397	397		0,05
5121400000 CMB TRESO VIV		4 198	167 151	-162 952	-97,49
5124100000 CREDIT COOPERATIF		59	63	-5	-7,49
5300000000 CAISSE		1 883	578	1 306	226,09
Charges constatées d'avance		12 228	8 595	3 633	42,27
4860000000 CHARGES CONSTATEES AVANCE		12 228	8 595	3 633	42,27



# BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

<b>ACTIF</b>	Exercice du	01/01/21 au 31/12/21 Valeur nette	01/01/20 au 31/12/20 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
<b>TOTAL (II)</b>		<b>567 363</b>	<b>504 321</b>	<b>63 042</b>	<b>12,50</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		<b>617 785</b>	<b>572 606</b>	<b>45 178</b>	<b>7,89</b>



# BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Exercice du 01/01/21 au 31/12/21	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>FONDS PROPRES</b>				
Réserves				
Réserves pour projet de l'entité	165 601	156 755	8 847	5,64
1068000000 FONDS ASSOCIATIF	165 601	156 755	8 847	5,64
Excédent ou déficit de l'exercice	12 158	8 847	3 311	37,43
<i>Situation nette (sous total)</i>	177 759	165 601	12 158	7,34
Subventions d'investissement	6 363	10 908	-4 545	-41,67
1312000000 SUBVENTIONS EQUIPEMENT	13 635	13 635		
1392000000 SUBV. RAPPORTEES RESULTAT	-7 272	-2 727	-4 545	-166,67
<b>TOTAL (I)</b>	<b>184 122</b>	<b>176 509</b>	<b>7 613</b>	<b>4,31</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>PROVISIONS</b>				
Provisions pour charges	139 600	167 913	-28 313	-16,86
1530000000 PROV PENSIONS & OBLIGAT SIMIL	139 600	167 913	-28 313	-16,86
<b>TOTAL (III)</b>	<b>139 600</b>	<b>167 913</b>	<b>-28 313</b>	<b>-16,86</b>
<b>DETTES</b>				
Emprunts et dettes auprès des etbs de crédit	23		23	
5186000000 INTERETS COURUS A PAYER	23		23	
Dettes fournisseurs	25 897	12 054	13 843	114,84
Dettes fournisseurs factures non parvenues	11 284	7 151	4 133	57,80
Dettes fiscales et sociales	92 469	56 439	36 030	63,84
4210000000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	15 814		15 814	
4220000000 OEUVRES SOCIALES	205	205		
4282000000 DETTES POUR CONGES PAYES	22 243	22 069	174	0,79
4311000000 SECURITE SOCIALE	18 792	9 532	9 260	97,15
4372100000 CAISSE RETRAITE	7 641	2 770	4 872	175,89
4375000000 MUTUELLE PREVOYANCE	2 284	1 603	680	42,43
4375100000 MUTUELLE SANTE	773	773		
4382000000 CHARGES SOC / CONGES PAYES	8 372	7 986	385	4,82
4386000000 ORG.SOC. CHARGES A PAYER	6 025	5 981	44	0,74
4421000000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	1 438	802	636	79,30
4445000000 ETAT - IMPOTS SUR LES SOCIETES	12	173	-161	-93,06
4486000000 ETAT CHARGES A PAYER	8 870	4 545	4 325	95,16
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 482	4 482		
404GB FOURNISSEUR IMMO	4 482	4 482		
Avances et acptes reçus sur commandes en cours	218		218	
4191000000 CLTS - ACOMPTES	218		218	
Autres dettes	3 532		3 532	
4670000000 AUTRES COMPTES DEBIT OU CREDIT	3 532		3 532	
Produits constatés d'avance	156 158	148 058	8 100	5,47
4870000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	156 158	148 058	8 100	5,47
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>294 062</b>	<b>228 184</b>	<b>65 878</b>	<b>28,87</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>617 785</b>	<b>572 606</b>	<b>45 178</b>	<b>7,89</b>



# DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	26 440	32 518	-6 078	-18,69
6011050000 FRAIS EDITIONS DASTUM	11 681	16 942	-5 261	
6011100000 FRAIS CO-EDITIONS	1 217	206	1 011	
6012050000 FRAIS EDITION MUSIQUE BRE	11 079	12 689	-1 610	
6070000000 EDITIONS DISTRIBUEES	2 445	2 669	-224	
6087000000 PORTS SUR ACHATS	19	12	6	
Variation de stock	-1 198	-609	-590	-96,82
6037000000 VAR DES STOCKS DE MARCHANDISES	-1 198	-609	-590	
Autres achats et charges externes	90 996	113 022	-22 026	-19,49
6040000000 ACH S/T ETUDES PREST SERVICES		934	-934	-100,00
6061100000 EAU		96	-96	-100,00
6061200000 GAZ		1 309	-1 309	-100,00
6063000000 FOUR PT EQUIP. OUTILLAGE	1 242	2 177	-935	-42,95
6063190000 FOURNITURES COVID 19		569	-569	-100,00
6064300000 FOURNITURES DE BUREAU	2 149	1 950	200	10,24
6111000000 PRESTATAIRES EXTERIEURS	3 014	1 390	1 624	116,79
6132000000 LOCATIONS IMMOBILIERES	14 667	29 821	-15 153	-50,81
6135000000 LOCATIONS MOBILIERES	4 448	4 665	-217	-4,64
6140000000 CHARGES LOCAT & DE COPROPRIETE	3 490	3 069	421	13,73
6152000000 ENTRETIEN REPAR.S/BIENS IMMOB.	1 620	1 820	-200	-10,99
6156000000 MAINTENANCE	2 390	1 881	509	27,04
6156090000 REPARATION MAT DE BUREAU	868	260	609	234,68
6156100000 MAINTENANCE LOGICIELS	8 572	6 059	2 513	41,47
6156110000 PRESTATIONS INFORMATIQUES	6 000	6 167	-167	-2,71
6160000000 PRIMES D'ASSURANCES	3 260	3 224	35	1,09
6170000000 ETUDES ET RECHERCHES		4 000	-4 000	-100,00
6181000000 DOCUMENTATION GENERALE	52	179	-127	-71,02
6226000000 HONORAIRES EXCEPTIONNELS	3 498		3 498	
6226010000 HONORAIRES COMPTABLES	5 100	4 056	1 044	25,74
6226020000 HONORAIRES SOCIAL	2 663	2 930	-268	-9,13
6226029000 HONORAIRES SOCIAUX CREDITEURS		-434	434	100,00
6226040000 HONORAIRES CAC	3 230	3 588	-358	-9,98
6227000000 FRAIS D'ACTES & CONTENTIEUX		50	-50	-100,00
6228000000 HONORAIRES DIVERS		2 265	-2 265	-100,00
6231000000 ANNONCES & INSERTIONS	176	400	-224	-55,90
6233000000 PROMOTIONS DIVERSES	200		200	
6236000000 DEPLIANTS DASTUM	422	162	260	160,62
6251020000 MISSIONS FRANCOIS COJEAN		67	-67	-100,00
6251030000 MISSIONS ERIK MARCHAND		105	-105	-100,00
6251050000 MISSIONS HOMMERIE BERNARD		34	-34	-100,00
6251060000 MISSIONS GUEBLEZ RONAN	484	803	-319	-39,70
6251090000 MISSIONS LEGRAND CORINNE	64	88	-24	-27,08
6251110000 MISSIONS FRANCIS BOISSARD		59	-59	-100,00
6251140000 MISSIONS LE ROUX MALIK	2 067	2 031	36	1,75
6251210000 MISSIONS LE GONIDEC MARIE-BARB		40	-40	-100,00
6251290000 MISSIONS MOREL VINCENT	1 046	814	231	28,41
6251300000 MISSIONS DIVERSES	1 055	1 152	-97	-8,42
6251330000 MISSIONS CRESPEL GAETAN	551	245	306	124,62
6251370000 MISSIONS DEVRIES CLAUDE	857	385	471	122,31
6251380000 MISSIONS BROU ROLAND	267	284	-17	-5,95
6251390000 MISSIONS LE MARQUER	30		30	
6251420000 MISSIONS MIKE JAMES	462	407	55	13,49
6251440000 MISSIONS RIVOALEN	1 121	1 383	-262	-18,96
6251450000 MISSIONS MICHEL LE HIR		61	-61	-100,00
6251500000 MISSIONS A REFACTURER		88	-88	-100,00
6255000000 FRAIS DE DEMENAGEMENT		6 764	-6 764	-100,00
6257000000 RECEPTIONS	1 576	806	770	95,62
6258000000 CHEQUES DEJEUNERS BENEVOLES	263	195	68	34,77
6261100000 AFFRANCHISSEMENTS	3 559	4 842	-1 283	-26,49
6261200000 TELEPHONE ET INTERNET	4 859	5 213	-354	-6,80
6270000000 SERVICES BANCAIRES & ASSIMILES	484	897	-413	-46,05



# DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
6281000000 CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	1 508	937	571	60,89
6281100000 DIVERS SERVICES EXTERIEURS		156	-156	-100,00
6281180000 HEBERGEMENTS INTERNET	2 553	2 575	-22	-0,87
6284000000 FRAIS RECRUTEMENT DE PERSONNEL	1 127		1 127	
<b>Aides financières</b>				
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	17 199	10 526	6 673	63,39
6311000000 TAXES SUR LES SALAIRES	8 870	4 545	4 325	95,16
6333000000 FORMATION CONTINUE	6 631	5 981	650	10,87
6333100000 STAGES DE FORMATION	1 698		1 698	
<b>Salaires et traitements</b>	306 328	286 599	19 729	6,88
6411000000 SALAIRES APPOINTEMENTS	301 479	270 700	30 780	11,37
6411050000 SALAIRES INTERMITTENTS	4 185	3 715	470	12,65
6411100000 IJSS		1 741	-1 741	-100,00
6412000000 CONGES PAYES	174	4 718	-4 544	-96,31
6413000000 PRIME POUVOIR ACHAT 2019		5 013	-5 013	-100,00
6414000000 INDEMNITES TRANSPORT	490	712	-222	-31,23
6414030000 INDEMNITES ACT PART VERSEES		120	-120	-100,00
6414040000 INDEMNITES ACT PART RECUES		-120	120	100,00
<b>Charges sociales</b>	115 124	100 872	14 253	14,13
6451000000 COTISATIONS A L' URSSAF	76 097	65 190	10 908	16,73
6452000000 VAR PROV CHG CP	385	1 365	-980	-71,78
6453200000 COTI RETRAITE PREVOYANCE	28 721	24 511	4 210	17,17
6453700000 COTISATIONS INTERMITTENTS	2 288	1 986	303	15,24
6458000000 COTI AGESEA		12	-12	-100,00
6474000000 TITRES RESTAURANTS	6 649	6 868	-219	-3,19
6475000000 MEDECINE TRAVAIL PHARMACIE	984	940	44	4,73
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	30 994	22 048	8 945	40,57
6811000000 DOT AUX AMORT S IMMO INC & COR	28 897	21 878	7 019	32,08
6817300000 DOT DEPREC STOCKS & EN COURS	2 097	170	1 926	
<b>Dotations aux provisions</b>	186	44 512	-44 326	-99,58
6815000000 DOT PROVISIONS D'EXPLOITATION	186	44 512	-44 326	-99,58
<b>Reports en fonds dédiés</b>				
<b>Autres charges</b>	21	1 574	-1 553	-98,64
6516000000 DROITS AUTEURS ET REPRODUCTION		1 170	-1 170	-100,00
6540000000 PERTES SUR CREANCES IRRECOUVRA		400	-400	-100,00
6580000000 CHAR DIV-GESTION COURANTE	21	4	17	391,95
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>586 089</b>	<b>611 061</b>	<b>-24 973</b>	<b>-4,09</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES</b>				
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>				
Sur opérations de gestion	931		931	
6718000000 CHG EXCEPTIONNELLES	931		931	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>931</b>		<b>931</b>	
<b>Participation des salariés aux résultats</b>				
Impôts sur les bénéfices	12	173	-161	-93,06
6952000000 IMPOT SOCIETE	12	173	-161	-93,06



# DÉTAIL RÉSULTAT CHARGES

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>587 031</b>	<b>611 234</b>	<b>-24 203</b>	<b>-3,96</b>
<b>EXCÉDENT</b>	<b>12 158</b>	<b>8 847</b>	<b>3 311</b>	<b>37,43</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>599 189</b>	<b>620 081</b>	<b>-20 892</b>	<b>-3,37</b>
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	37 016	22 821	14 195	62
8640000000 PERSONNEL BENEVOLE - CHG	37 016	22 821	14 195	62
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>37 016</b>	<b>22 821</b>	<b>14 195</b>	<b>62</b>



# DÉTAIL RÉSULTAT PRODUITS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	1 932		1 932	
7560000000 COTISATIONS - ADHESIONS	1 932		1 932	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	3 066	3 569	-503	-14,10
7070020000 EDITIONS DISTR. LIVRES	1 519	1 850	-331	-17,88
7070050000 EDITIONS DISTR. DISQUES + DIVE	1 547	1 719	-173	-10,04
Dont ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	32 101	31 528	573	1,82
7010010000 EDITIONS DASTUM LIVRES	2 744	2 594	150	5,79
7010040000 EDITIONS DASTUM MUSIQUE BRETON	12 064	9 951	2 113	21,24
7010050000 EDITIONS DASTUM DISQUES + DIVE	10 291	8 491	1 800	21,20
7060000000 PRESTATIONS SERVICES	203	152	51	33,85
7060050000 PUBLICITE MUSIQUE BRETONNE	1 077	1 380	-303	-21,96
7060300000 FORMATION		304	-304	-100,00
7062000000 POINT DE CONSULTATION	3 712	3 886	-174	-4,48
7080000000 ADHESIONS		2 040	-2 040	-100,00
7083000000 SOUS-LOCATION BCD		240	-240	-100,00
7085200000 PORT FACTURE TVA 0	2 011	2 492	-481	-19,30
Dont parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	514 446	560 301	-45 854	-8,18
7400000000 SUBVENTION LEADER	17 546	65 886	-48 339	-73,37
7400200000 SUBVENTION REGION BRETAGNE	407 000	407 000		
7400300000 SUBVENTION CG 22	10 900	8 400	2 500	29,76
7400320000 SUBVENTION CG 35	20 000	20 000		
7400330000 SUBVENTION CG 56	14 000	14 000		
7400400000 SUBV RENNES METROPOLE	45 000	45 000		
7400410000 SUBVENTIONS VILLES		15	-15	-100,00
Versements des fondateurs ou cons. dotat. consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	5 446	7 484	-2 038	-27,23
7540000000 DONS FISCAUX	4 330	5 676	-1 346	-23,71
7540100000 DONS RENONCIATION FRAIS	857	1 393	-536	-38,46
7540200000 DONS DIVERS	259	416	-157	-37,71
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amorts, dépr., prov., transf. charges	32 513	2 608	29 905	
7815000000 REPRISES SUR PROVISIONS IFC	28 499		28 499	
7817300000 STOCKS & EN COURS		5	-5	-100,00
7817400000 REPRISE PROVISION CLIENTS		400	-400	-100,00
7910150000 REPARTITION COUTS DE CO-EDITIO		78	-78	-100,00
7910300000 REMB FRAIS DE MISSIONS		88	-88	-100,00
7910900000 REMBT FORMATION	2 055		2 055	
7914000000 INDEMNITES JOURNALIERES	1 359	2 036	-677	-33,25
7914200000 AIDE EMPLOI	600		600	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4 663	10 400	-5 737	-55,16
7134500000 VARIATION TRAVAUX EN COURS	1 735	4 064	-2 329	-57,31
7135000000 VARIAT DES STOCKS DE PRODUITS	2 896	6 335	-3 439	-54,28
7580000000 PROD DIVERS DE GEST COURANTE	32	1	31	
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>594 167</b>	<b>615 891</b>	<b>-21 723</b>	<b>-3,53</b>



# DÉTAIL RÉSULTAT PRODUITS

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

**Du 01/01/2021 au 31/12/2021**

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres val. mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	377	1 451	-1 073	-73,99
764000000 REVENUS DES VAL MOB DE PLACEM	48	1 073	-1 026	-95,55
768000000 INTERETS LIVRET BLEU	330	377	-48	-12,65
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>377</b>	<b>1 451</b>	<b>-1 073</b>	<b>-73,99</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>				
Sur opérations de gestion	100	13	87	669,23
771800000 AUTRES PROD EXCEP S/OP GESTION	100	13	87	669,23
Sur opérations en capital	4 545	2 727	1 818	66,67
777000000 QUOTE P SUBV INVEST VIR AU RES	4 545	2 727	1 818	66,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>4 645</b>	<b>2 740</b>	<b>1 905</b>	<b>69,53</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>599 189</b>	<b>620 081</b>	<b>-20 892</b>	<b>-3,37</b>
<b>DÉFICIT</b>				
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>	<b>599 189</b>	<b>620 081</b>	<b>-20 892</b>	<b>-3,37</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	37 016	22 821	14 195	62
874000000 PERSONNEL BENEVOLE - PDTS	37 016	22 821		
<b>TOTAL CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>	<b>37 016</b>	<b>22 821</b>	<b>14 195</b>	<b>62</b>

**DASTUM**

Association loi 1901

Siège social : 29 bis Rue de La Donelière  
35000 RENNES

**RAPPORT**

**DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

**Exercice clos le 31/12/2021**



**SAS GEIREC**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

276, rue de Châteaugiron – CS 76308  
35063 RENNES CEDEX

**Aux Adhérents,**

## **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 DASTUM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 du commissaire 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 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## **Justification des appréciations**

---

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les associations, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Le paragraphe « Démarche Pays COB » de la note « Faits caractéristiques » de l'annexe expose le traitement comptable de la subvention Leader au 31 décembre 2021.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par l'association, examiné par sondage le caractère éligible des dépenses retenues et examiné les modalités de calcul de la subvention comptabilisée au 31 décembre 2021.

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 spécifiques**

---

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 le rapport moral et financier du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Adhérents.

## **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 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.

Fait à RENNES,  
Le 29 Avril 2022

**SAS GEIREC**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Représentée par :   
**Didier DENIEUL**  
Commissaire aux Comptes

# **DASTUM**

## Association loi 1901

Siège social : 29 bis Rue de La Donelière  
35000 RENNES

## **COMPTES ANNUELS**

---

**Exercice clos le 31/12/2021**



# BI LAN ACTIF

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021			01/01/2020 au 31/12/2020
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	34 474	23 844	10 630	129
Autres				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outil. ind.	7 877	6 847	1 030	
Autres	170 556	132 970	37 586	56 964
Immobilisations corporelles en cours				10 017
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres	1 160		1 160	1 160
<b>TOTAL (I)</b>	<b>214 082</b>	<b>163 661</b>	<b>50 421</b>	<b>68 285</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	81 307	52 168	29 139	25 406
Créances				
Créances clients, usagers et comptes ratt.	1 585		1 585	3 814
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	100 291		100 291	84 094
Valeurs mobilières de placement	167 918		167 918	123 479
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	256 203		256 203	258 934
Charges constatées d'avance	12 228		12 228	8 595
<b>TOTAL (II)</b>	<b>619 531</b>	<b>52 168</b>	<b>567 363</b>	<b>504 321</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>833 614</b>	<b>215 829</b>	<b>617 785</b>	<b>572 606</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# BI LAN PASSIF

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

<b>PASSIF</b>	Du 01/01/2021 au 31/12/2021	Du 01/01/2020 au 31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité	165 601	156 755
Autres		
Report à nouveau		
Excédent ou déficit de l'exercice	12 158	8 847
	<i>Situation nette (sous total)</i>	<i>165 601</i>
	177 759	165 601
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	6 363	10 908
Provisions réglementées		
<b>TOTAL (I)</b>	<b>184 122</b>	<b>176 509</b>
<b>FONDS REPORTÉS ET DÉDIÉS</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>TOTAL (II)</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	139 600	167 913
<b>TOTAL (III)</b>	<b>139 600</b>	<b>167 913</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 181	19 205
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	92 469	56 439
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 482	4 482
Autres dettes	3 749	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	156 158	148 058
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>294 062</b>	<b>228 184</b>
Ecarts de conversion passif		
	<b>(V)</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>617 785</b>	<b>572 606</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# COMPTE DE RÉSULTAT

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>				
Cotisations	1 932		1 932	
Ventes de biens et services				
Ventes de biens	3 066	3 569	-503	-14,10
<i>Dont ventes de dons en nature</i>				
Ventes de prestations de service	32 101	31 528	573	1,82
<i>Dont parrainages</i>				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	514 446	560 301	-45 854	-8,18
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels	5 446	7 484	-2 038	-27,23
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortis, dépr., prov. et transf. charges	32 513	2 608	29 905	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	4 663	10 400	-5 737	-55,16
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>594 167</b>	<b>615 891</b>	<b>-21 723</b>	<b>-3,53</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>				
Achats de marchandises et autres achats	26 440	32 518	-6 078	-18,69
Variation de stock	-1 198	-609	-590	-96,82
Autres achats et charges externes	90 996	113 022	-22 026	-19,49
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	17 199	10 526	6 673	63,39
Salaires et traitements	306 328	286 599	19 729	6,88
Charges sociales	115 124	100 872	14 253	14,13
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	30 994	22 048	8 945	40,57
Dotations aux provisions	186	44 512	-44 326	-99,58
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	21	1 574	-1 553	-98,64
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>586 089</b>	<b>611 061</b>	<b>-24 973</b>	<b>-4,09</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>8 078</b>	<b>4 829</b>	<b>3 249</b>	<b>67,28</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	377	1 451	-1 073	-73,99
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (III)</b>	<b>377</b>	<b>1 451</b>	<b>-1 073</b>	<b>-73,99</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (IV)</b>				
<b>RÉSULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>377</b>	<b>1 451</b>	<b>-1 073</b>	<b>-73,99</b>



# COMPTE DE RÉSULTAT

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 au 31/12/21	Du 01/01/20 au 31/12/20	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV)</b>	<b>8 456</b>	<b>6 280</b>	<b>2 176</b>	<b>34,65</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	100	13	87	669,23
Sur opérations en capital	4 545	2 727	1 818	66,67
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (V)</b>	<b>4 645</b>	<b>2 740</b>	<b>1 905</b>	<b>69,53</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	931		931	
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréc. et aux prov.				
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VI)</b>	<b>931</b>		<b>931</b>	
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>3 714</b>	<b>2 740</b>	<b>974</b>	<b>35,56</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	12	173	-161	-93,06
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>599 189</b>	<b>620 081</b>	<b>-20 892</b>	<b>-3,37</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>587 031</b>	<b>611 234</b>	<b>-24 203</b>	<b>-3,96</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT</b>	<b>12 158</b>	<b>8 847</b>	<b>3 311</b>	<b>37,43</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature				
Bénévolat	37 016	22 821	14 195	62
<b>TOTAL</b>	<b>37 016</b>	<b>22 821</b>	<b>14 195</b>	<b>62</b>
CHARGES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mises à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	37 016	22 821	14 195	62
<b>TOTAL</b>	<b>37 016</b>	<b>22 821</b>	<b>14 195</b>	<b>62</b>
<b>TOTAL</b>	<b>12 158</b>	<b>8 847</b>	<b>3 311</b>	<b>37</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 617 784,55 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 12 158,03 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 25/03/2022.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

### **Démarche "Pays COB"**

L'association Dastum a engagé une démarche "Pays COB" en sollicitant un financement via une subvention Leader au niveau européen.

Ce projet s'inscrit sur une durée de 3 années.

L'association a eu le retour de la convention signée par toutes les parties le 8 mars 2021.

Sur la base des dépenses totales prévisionnelles présentées par l'association, le concours financier Feader prévisionnel maximum serait de 83 432 €.

Selon le grand livre analytique "Pays COB" pour l'ensemble des années, le total des dépenses qui est susceptible de rentrer dans la subvention s'élève à la somme de 110 412 €. La base des dépenses éligibles est de 106 228 € (taux retenu de 96.21 %) duquel on déduit l'autofinancement d'un montant de 20 858 €.

Une partie des dépenses de personnel est compensée par une subvention CD22 aide à l'emploi d'un montant global de 19 484 €.

Au 31 décembre 2020, selon les dépenses réellement engagées par l'association à cette date, il a été provisionné un montant de subvention à recevoir de 65 886 €.

Le solde de la subvention d'un montant de 17 546 € a été provisionné au 31/12/2021 car l'ensemble des dépenses a été réalisé.

Cette subvention a été reçue au cours du mois de mars 2022.

Une deuxième convention a été signée afin de prendre en compte les dépenses jusqu'au 31/12/2021.

La convention n'est pas encore passée devant le comité unique de programmation.

La subvention Leader relative à cette deuxième convention n'a pas été comptabilisée dans les comptes clos au 31/12/2021 car il n'y a pas à ce jour, de justificatif d'octroi signé.

### **Crise sanitaire**

L'association constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

A la date d'arrêtés des comptes, nous n'avons pas connaissance d'incertitudes qui remettent en cause sa capacité à poursuivre son exploitation.

### **Événements postérieurs à la clôture : Covid 19**

Nous n'avons aucun élément postérieur à la clôture de l'exercice pouvant avoir une incidence sur le résultat à vous signaler autre que les éléments cités ci-dessus en lien avec la Covid 19

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2021 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, et celles du règlement n° 2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif, qui réforme le règlement CRC 99-01.

Conformément aux nouvelles dispositions réglementaires de l'ANC N° 2018-06 du 5 décembre 2018, il convient de décrire :

L'objet social de l'entité :

Née en 1972, Dastum est une association loi 1901 qui œuvre à la collecte, la sauvegarde et la transmission du patrimoine culturel immatériel, en particulier oral et musical, de la Bretagne historique : chansons, musiques, contes, proverbes, récits...

La nature et le périmètre des activités ou missions sociales réalisées :

L'association Dastum a pour missions :

- Collecter, sauvegarder, et promouvoir le patrimoine culturel de la Bretagne historique,
- Aider et coordonner les activités des groupements culturels et associations qui oeuvrent dans le même but.

Les moyens mis en oeuvre :

Les moyens d'actions de Dastum sont constitués par les activités de ses membres, personnes physiques ou morales et le travail des salariés.

Les ressources de l'association sont :

- Les cotisations des membres,
- Les subventions de l'Etat, des collectivités territoriales, des établissements publics et toutes autres personnes morales ou physiques,
- Les ventes habituelles de biens et de services produits dans le cadre des missions de l'association.

Un compte de résultat et un compte de bilan sont établis, conformément aux normes comptables, après clôture de l'exercice qui est fixé au 31 décembre de chaque année.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	3 à 10 ans
- Matériels et outillages industriels	3 et 5 ans
- Matériels de bureau et info	3 à 5 ans
- Mobilier	5 ans

## PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CMUP).

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision en application des règles ci-dessous :

\* pour les stocks de marchandises

Les articles ayant plus d'une année d'ancienneté font l'objet d'une dépréciation annuelle de 20 % plafonnée à 80 %. Au delà, une provision complémentaire est calculée en fonction du nombre d'articles vendus.

\* pour les stocks de produits finis

Les articles ayant plus d'une année d'ancienneté font l'objet d'une dépréciation annuelle de 20 % plafonnée à 80 %. Au delà, une provision complémentaire est calculée en fonction du nombre d'articles vendus.

## CRÉANCES

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.

## VALORISATION DU BÉNÉVOLAT

Des personnes interviennent régulièrement à titre bénévole soit environ 2 579.50 heures par an.

Sur la base d'un SMIC augmenté des charges sociales, cette contribution volontaire représente un montant d'environ 37 016 €.

## SUBVENTION D'INVESTISSEMENT

Des subventions ont été attribuées à l'association au cours de l'exercice précédent pour financer les travaux d'aménagement au 29 bis rue de la Donelière pour un montant de 13 635 €.

La reprise des subventions d'équipement s'effectue sur la même durée et au même rythme que les amortissements constatés sur les immobilisations subventionnées.

GEIREC

Commissaire aux comptes



# IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

Désignation	VALEUR NETTE
Logiciel comptable	
Logiciels de gestion	
Autres logiciels	
Site internet	10 630
<b>TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES, AVANCES ET ACOMPTES</b>	<b>10 630</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	26 285		15 295		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		6 640		1 237		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers		69 033			
		Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique		99 172		4 518		
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours		10 017				
	Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>	184 862		5 755		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés		15				
	Prêts et autres immobilisations financières		1 160				
		<b>TOTAL</b>	1 175				
		<b>TOTAL GENERAL</b>	212 323		21 050		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	<b>TOTAL</b>					
	Autres postes d'immob. incorporelles	<b>TOTAL</b>		7 107	34 474		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				7 877		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers				69 033	
		Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier		2 167		101 523		
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours		10 017				
	Avances et acomptes						
		<b>TOTAL</b>	10 017	2 167	178 434		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés				15		
	Prêts & autres immob. financières				1 160		
		<b>TOTAL</b>			1 175		
		<b>TOTAL GENERAL</b>	10 017	9 274	214 082		



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		26 156	4 794	7 107	23 844
<b>TOTAL</b>		<b>26 156</b>	<b>4 794</b>	<b>7 107</b>	<b>23 844</b>
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		6 640	207		6 847
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	22 302	17 577		39 878
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	88 940	6 319	2 167	93 092
	Emballages récupérables divers				
<b>TOTAL</b>		<b>117 882</b>	<b>24 103</b>	<b>2 167</b>	<b>139 817</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>144 038</b>	<b>28 897</b>	<b>9 274</b>	<b>163 661</b>

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
	Emballages réc. divers						
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
<b>Total général non ventilé</b>							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
	Frais d'émission d'emprunt à étaler				



# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

**100082 - ASSOCIATION DASTUM**

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Primes de remboursement des obligations





# PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires	167 913	186	28 499	139 600
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
<b>TOTAL</b>		<b>167 913</b>	<b>186</b>	<b>28 499</b>	<b>139 600</b>
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours	50 072	2 097		52 168	
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
<b>TOTAL</b>		<b>50 072</b>	<b>2 097</b>		<b>52 168</b>
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>217 985</b>	<b>2 283</b>	<b>28 499</b>	<b>191 768</b>
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		2 283	28 499	
	- financières				
	- exceptionnelles				

**Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée**

GEIREC

Commissaire aux comptes



# ÉTAT DES STOCKS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	5 492	6 691	5 492	6 691
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services	5 584	1 750	15	7 319
Produits	64 402	67 298	64 402	67 298
<b>TOTAL</b>	<b>75 477</b>	<b>75 738</b>	<b>69 908</b>	<b>81 307</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 160		1 160
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 585	1 585	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 957	2 957	
	Etat & autres coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	13 635	13 635	
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	83 700	83 700		
Charges constatées d'avance	12 228	12 228		
<b>TOTAUX</b>		<b>115 263</b>	<b>114 103</b>	<b>1 160</b>
Renvois	(1) Montant des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	12 228
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>12 228</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	431
Autres créances	98 030
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>98 461</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# TABLEAU VARIATION DES FONDS PROPRES

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES

Variation des fonds propres	À l'ouverture de l'exercice			Affectation	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
	avant règlement ANC 2018-06	règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020	avec règlement ANC 2018-06 au 01/01/2020				
Fonds propres sans droit de reprise							
Fonds propres avec droit de reprise							
Réserves							
Réserves pour projet de l'entité							165 601
Autres réserves	156 755		156 755		8 847		
Excédent ou déficit de l'exercice	8 847		8 847		12 158	8 847	12 158
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	10 908		10 908				
Subventions d'investissement						4 545	6 363
<b>TOTAUX</b>	<b>176 509</b>		<b>176 509</b>		<b>21 005</b>	<b>13 391</b>	<b>184 122</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	23	23		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	37 181	37 181		
Personnel & comptes rattachés	38 262	38 262		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 887	43 887		
Etat & Impôts sur les bénéfiques	12	12		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	10 308	10 308		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés	4 482	4 482		
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	3 749	3 749		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	156 158	156 158		
<b>TOTAUX</b>	<b>294 062</b>	<b>294 062</b>		

- Renvois
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exer.
  - (2) Montant divers emprunts, dett/associés

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	156 158
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>156 158</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	23
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 284
Dettes fiscales et sociales	45 509
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>56 816</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# ENGAGEMENTS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 139 600,00 Euros.

Cet engagement a été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation	1,00 %
Table de mortalité	INSEE 2014-2016
Départ volontaire à	65 ans

L'association comptabilise depuis l'exercice 2004 l'engagement en matière d'indemnité légale de départ à la retraite. Le calcul est effectué sur un logiciel spécialisé à partir des données suivantes :

- Comptabilisation des engagements jusqu'à la date de clôture de l'exercice
- Augmentation annuelle des salaires : 2 %
- Calcul effectué avec un taux de charges sociales de 41 % pour les cadres et 38.50 % pour les non cadres
- Taux de rotation du personnel : faible pour l'ensemble du personnel
- Départ à la retraite à l'initiative du salarié

Cette année, le taux d'actualisation a été revu suite à la hausse des taux d'actualisation préconisés pour le calcul des engagements sociaux dans la zone Euro : il est passé de 0.60 % à 1 %.

## ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus Cautions, avals et garanties donnés par la société Engagements assortis de sûretés réelles Intérêts à échoir Assurances à échoir Autres engagements donnés : Contrats de crédits-bails Contrats de locations financement						
<b>TOTAL (1)</b>						
Engagements en matière de pensions			Provisions 139 600			Montant 139 600
<b>TOTAL</b>			<b>139 600</b>			<b>139 600</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# ENGAGEMENTS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautiounnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
<b>TOTAL</b>						

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# HONORAI RES VERSÉS COMMI SSAI RES AUX COMPTES

100082 - ASSOCIATI ON DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## COMMI SSAI RES AUX COMPTES

### GEI REC

276 Rue de Châteaugiron

35063 RENNES

## MONTANT DES HONORAI RES VERSÉS AUX COMMI SSAI RES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :</b>	3 230	3 588
<b>TOTAL</b>	<b>3 230</b>	<b>3 588</b>

GEIREC  
Commissaire aux comptes



# LES EFFECTIFS

100082 - ASSOCIATION DASTUM

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

## LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Personnel salarié :</b>	<b>10,00</b>	<b>10,00</b>
Ingénieurs et cadres	3,00	3,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	7,00	7,00
Ouvriers		

GEIREC  
Commissaire aux comptes

# **DASTUM**

Association loi 1901

Siège social : 29 bis Rue de La Donelière  
35000 RENNES

## **RAPPORT SPECIAL**

### **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

---

**Relatif à l'exercice clos le 31/12/2021**



#### **SAS GEIREC**

Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

276, rue de Châteaugiron – CS 76308  
35063 RENNES CEDEX



Aux adhérents,

En notre qualité de Commissaire aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés, ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R. 612-6 du Code de Commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

Conventions soumises à l'approbation de l'organe délibérant

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention passée au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait à Rennes,  
Le 29 Avril 2022

**SAS GEIREC**  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique

Représentée par :  
**Didier DENIEUL**  
Commissaire aux Comptes