

STEP ASIE ASSOCIATION

8 RUE DE LA LIBERATION

17650 ST DENIS D OLERON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à SAINT-MAUR-DES-FOSSES

Le 18/09/2023

FRIKHA

PESTEL SEBASTIEN

EXPERT-COMPTABLE

PESTEL NORMES ET AUDIT

12 B AVENUE DE LA TOURELLE

94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES

01.43.70.55.44

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2021

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8
- <i>Annexe</i>	9 à 11

PESTEL NORMES ET AUDIT
12 B AVENUE DE LA TOURELLE

94100 SAINT-MAUR-DES-FOSSES
01.43.70.55.44

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

STEP ASIE ASSOCIATION
8 RUE DE LA LIBERATION
17650 ST DENIS D OLERON

relatifs à l'exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

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

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	Euros
- Chiffre d'affaires HT,	Euros
- Résultat net comptable,	Euros

Fait à SAINT-MAUR-DES-FOSSES
Le 18/09/2023

FRIKHA

PESTEL SEBASTIEN
EXPERT-COMPTABLE

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2021 12			Exercice N-1 31/12/2020 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de recherche et de développement							
	Donations temporaires d'usufruit							
	Concessions, brevets, licences, marques...							
	Immobilisations incorporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	Immobilisations corporelles							
	Terrains							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>								
Immobilisations financières (1)								
Participations et Créances rattachées								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres								
Total I								
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Créances (2)							
	Créances clients, usagers et comptes rattachés							
	Créances reçues par legs ou donations							
	Autres							
	Valeurs mobilières de placement							
	Instruments de trésorerie							
Disponibilités	16 436		16 436	15 893	543	3.42		
Charges constatées d'avance (2)								
Total II	16 436		16 436	15 893	543	3.42		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)							
	Primes de remboursement des emprunts (IV)							
	Ecarts de conversion actif (V)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	16 436		16 436	15 893	543	3.42		

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	15 173		16 561		1 388	8.38
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires						
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves pour projet de l'entité							
Autres							
Report à nouveau							
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		543		1 388	1 931	139.14
	Situation nette (sous total)		15 716		15 173	543	3.58
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées						
	Total I		15 716		15 173	543	3.58
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques						
	Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)						
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés		720		720		
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales						
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes						
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance						
	Total IV		720		720		
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		16 436		15 893	543	3.42

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations						
Ventes de biens et services						
Ventes de biens						
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service						
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation						
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges						
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits						
		1 000		56	944	NS
Total I		1 000		56	944	NS
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises				534	534	100.00
Variation de stock						
Autres achats et charges externes		460		915	455	49.71
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Reports en fonds dédiés						
Autres charges						
Total II		460		1 449	989	68.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)		540		1 393	1 933	138.77

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés			3	5	2	41.18
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III			3	5	2	41.18
Charges financières						
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						
Total IV						
2. Résultat financier (III-IV)			3	5	2	41.18
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)			543	1 388	1 931	139.14
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)						
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)			1 003	61	942	NS
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)			460	1 449	989	68.25
5. EXCEDENT OU DEFICIT			543	1 388	1 931	139.14

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2021 12	Exercice N-1 31/12/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
DISPONIBILITES	16 436	15 893	543	3.42
51201000 CREDIT AGRICOLE	10 219	9 679	540	5.58
51220000 Banque Thaïlande	6 217	6 214	3	0.05
TOTAL ACTIF CIRCULANT	16 436	15 893	543	3.42
TOTAL GENERAL	16 436	15 893	543	3.42

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	15 173		16 561		1 388	8.38
10100000 FONDS ASSOCIATIFS	15 173		16 561		1 388	8.38
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	543		1 388		1 931	139.14
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	15 716		15 173		543	3.58
TOTAL FONDS PROPRES	15 716		15 173		543	3.58
TOTAL FONDS DEBIES						
TOTAL PROVISIONS						
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	720		720			
40100000 Fournisseurs			240		240	100.00
40810000 Fournisseurs, fact non parvenu	720		480		240	50.00
TOTAL DETTES	720		720			
TOTAL GENERAL	16 436		15 893		543	3.42

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2021	12	31/12/2020	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	1 000		56		944	NS
75010000 Dons	1 000		56		944	NS
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 000		56		944	NS
ACHATS DE MARCHANDISES			534		534	100.00
60700000 Aides Achats de marchandises			534		534	100.00
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	460		915		455	49.71
61560000 Maintenance			219		219	100.00
62260000 Honoraires	240		480		240	50.00
62700000 Services bancaires et assimilé	220		216		4	1.83
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	460		1 449		989	68.25
RESULTAT D'EXPLOITATION	540		1 393		1 933	138.77
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	3		5		2	41.18
76800000 Autres produits financiers	3		5		2	41.18
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3		5		2	41.18
RESULTAT FINANCIER	3		5		2	41.18
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	543		1 388		1 931	139.14
TOTAL DES PRODUITS	1 003		61		942	NS
TOTAL DES CHARGES	460		1 449		989	68.25
EXCEDENT OU DEFICIT	543		1 388		1 931	139.14

ANNEXE

SOMMAIRE

	page
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	9
Permanence ou changement de méthodes	9
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	10
Tableau de variation des fonds propres	10
Etat des provisions	10
Etat des échéances des créances et des dettes	10
Disponibilités en devises	10
Produits à recevoir	10
Charges à payer	11
Charges et produits constatés d'avance	11

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

Néant

Etat des amortissements

Néant

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	16 561			1 388	15 173
Report à nouveau			1 388	1 388	
Excédent ou déficit de l'exercice	1 388-		1 931		543
Situation nette	15 173		3 319	2 776	15 716
TOTAL I	15 173		3 319	2 776	15 716

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	720	720		
TOTAL	720	720		

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Produits à recevoir

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	720
Total	720

Charges et produits constatés d'avance