

COMPTES ANNUELS

en euros

Toutes A l'Ecole

Exercice du 01/08/2020 au 31/07/2021

Bilan au 31/07/2021

65 Rue de la Saussière
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

SIRET : 48780778600057

NAF : 9499Z

Bilan Actif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

| Bilan Actif | Du 01/08/2020 au 31/07/2021 | | | Au 31/07/2020 |
|--|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Selon l'ANC 2018-06 | | | CRC 1999-01 |
| | Brut | Amort. Prov. | Net | Net |
| Actif immobilisé | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 19 985 | 19 291 | 694 | |
| Fonds commercial | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations incorporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 2 262 051 | 1 758 630 | 503 421 | 666 842 |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 461 935 | 118 724 | 343 211 | 120 443 |
| Autres immobilisations corporelles | 777 214 | 667 413 | 109 801 | 135 445 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 514 587 | | 514 587 | |
| Immobilisations financières | | | | |
| Participations et créances rattachées | 2 734 405 | 48 641 | 2 685 764 | 2 718 238 |
| Titres immobilisés de l'activité en portefeuille | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 615 | | 8 615 | 31 316 |
| TOTAL I | 6 778 792 | 2 612 699 | 4 166 092 | 3 672 285 |
| Comptes de liaison II | | | | |
| Actif circulant | | | | |
| Stocks et encours | 20 961 | | 20 961 | |
| Matières premières, autres approvisionnements | | | | 17 623 |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commande | | | | 124 581 |
| Créances | | | | |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés | | | | |
| Créances reçues par legs ou donations | 135 853 | | 135 853 | |
| Autres | 780 353 | | 780 353 | 762 058 |
| Valeurs mobilières de placement | 4 266 691 | 4 572 | 4 262 119 | 5 442 696 |
| Instruments de trésorerie | | | | |
| Disponibilités | 6 356 430 | | 6 356 430 | 3 477 369 |
| Charges constatées d'avance | 27 499 | | 27 499 | 24 024 |
| TOTAL III | 11 587 787 | 4 572 | 11 583 215 | 9 848 352 |
| Frais d'émission des emprunts IV | | | | |
| Primes de remboursement des obligations V | | | | |
| Écarts de conversion actif VI | 7 292 | | 7 292 | 3 489 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 18 373 871 | 2 617 272 | 15 756 599 | 13 524 126 |

Bilan Passif transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

| Bilan Passif | Selon ANC 2018-06 | Selon CRC 1999-01 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 31/07/2021 | 31/07/2020 |
| Fonds propres / Fonds associatifs | | |
| Fonds propres sans droit de reprise / Fonds associatifs sans droit de reprise | | 503 094 |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Écarts de réévaluation (sur fonds propres) | | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | |
| Fonds propres statutaires | | |
| Fonds propres complémentaires | | |
| Autres fonds associatifs : fonds associatifs avec droit de reprise | | |
| Apports | | |
| Legs et dotations | | |
| Résultats sous contrôle de tiers financeurs | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Écarts de réévaluation | | |
| Réserves | | 6 187 761 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves pour projet de l'entité | 6 187 761 | |
| Autres réserves | | |
| Report à nouveau | 6 618 680 | 4 057 179 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 1 593 048 | 2 058 408 |
| Situation nette | 14 399 489 | |
| Fonds propres consommables | | |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions règlementées | | |
| Autres fonds associatifs : suite | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | 65 500 |
| Provisions règlementées | | |
| Droits des propriétaires (commodat) | | |
| TOTAL I | 14 399 489 | 12 871 941 |
| Comptes de liaison | II | |
| Fonds reportés et dédiés | | |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations | 208 915 | |
| Fonds dédiés | 345 907 | |
| Fonds dédiés | | |
| Fonds dédiés sur subvention de fonctionnement | | 362 402 |
| Autres ressources | | |
| TOTAL III | 554 822 | |
| Provisions | | |
| Provisions pour risques | 52 410 | 65 582 |
| Provisions pour charges | | |
| TOTAL IV | 52 410 | 427 985 |
| Emprunts et dettes | | |
| Emprunts obligataires et assimilés | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 693 | 661 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 39 034 | 47 437 |
| Dettes des legs ou donations | 441 525 | |
| Dettes fiscales et sociales | 93 154 | 74 198 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 13 438 | 1 825 |
| Autres dettes | 154 366 | 67 568 |
| Instruments de trésorerie | | |
| Produits constatés d'avance | 6 250 | 16 667 |
| TOTAL V | 748 461 | 208 356 |
| Écarts de conversion passif | VI | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI) | 15 756 590 | 13 524 126 |

Compte de résultat transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

| Compte de résultat | Selon ANC 2018-06 | Selon CRC 1999-01 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/07/2021 | 31/07/2020 |
| Produits d'exploitation | | |
| Cotisations | 83 900 | 105 483 |
| Ventes de biens et services | | |
| Ventes de biens | | |
| - dont ventes de dons en nature | | |
| Ventes de prestations de services | | |
| - dont parrainages | | |
| Ventes de marchandises | | |
| Production stockée | | |
| Production immobilisée | | |
| Produits de tiers financeurs | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | |
| Subventions | | |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | |
| Dons manuels | 3 142 644 | |
| Mécénats | 1 916 657 | |
| Legs, donations et assurances-vie | 571 712 | |
| Contributions financières | 324 821 | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | 58 379 | 157 607 |
| Utilisations des fonds dédiés | 364 052 | |
| Autres produits | 2 749 | |
| Autres produits (hors cotisations) | | 4 806 754 |
| TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION | 6 464 912 | 5 069 844 |
| Charges d'exploitation | | |
| Achats de marchandises | 20 | 708 |
| Variation de stocks de marchandises | -3 338 | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | | 671 |
| Variation de stocks de matières premières et autres approvisionnements | | -324 |
| Autres achats et charges externes | 821 528 | 1 528 959 |
| Aides financières | 1 232 219 | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 70 553 | 67 852 |
| Salaires et traitements | 1 956 613 | 1 928 934 |
| Charges sociales | 139 603 | 89 454 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations | 311 209 | |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations | | 324 109 |
| Dotations aux dépréciations des immobilisations | | |
| Dotations aux dépréciations de l'actif circulant | | |
| Dotations aux provisions | | |
| Reports en fonds dédiés | 282 056 | |
| Autres charges | 471 | 138 476 |
| TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION | 4 810 933 | 4 078 839 |
| RÉSULTAT D'EXPLOITATION | 1 653 979 | 991 005 |
| Excédent ou déficit transféré | | |
| Déficit ou excédent transféré | | |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun | | |
| Produits financiers | | |
| Produits financiers de participation | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | 51 766 | 46 500 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | 5 675 | 14 050 |
| Différences positives de change | 134 153 | 53 765 |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | 65 450 | 33 159 |
| TOTAL PRODUITS FINANCIERS | 257 043 | 147 473 |

Compte de résultat (Suite) transition CRC 1999-01 - ANC 2018-06

Transition entre le CRC 1999-01 et le règlement ANC 2018-06

| Compte de résultat | Selon ANC 2018-06 | Selon CRC 1999-01 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 31/07/2021 | 31/07/2020 |
| Charges financières | | |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | 22 970 | |
| Intérêts et charges assimilées | | |
| Différences négatives de change | 258 982 | 230 296 |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | 2 157 | 19 520 |
| TOTAL CHARGES FINANCIÈRES | 284 109 | 249 815 |
| RÉSULTAT FINANCIER | -27 066 | -102 342 |
| RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS | 1 626 913 | 888 663 |
| Produits exceptionnels | | |
| Sur opérations de gestion | | 1 472 420 |
| Sur opérations en capital | 407 | 21 005 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | |
| TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS | 407 | 1 493 425 |
| Charges exceptionnelles | | |
| Sur opérations de gestion | | |
| Sur opérations en capital | 20 069 | 10 046 |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions | | |
| TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES | 20 069 | 10 046 |
| RÉSULTAT EXCEPTIONNEL | -19 662 | 1 483 379 |
| Participation des salariés aux résultats | | |
| Impôts sur les bénéfices | 14 203 | 863 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | 30 689 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 343 461 |
| TOTAL DES PRODUITS | 6 722 362 | 6 741 431 |
| TOTAL DES CHARGES | 5 129 314 | 4 683 024 |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 1 593 048 | 2 058 408 |

| | | |
|--|----------------|--|
| Contributions volontaires en nature | | |
| Dons en nature | 18 691 | |
| Prestations en nature | 757 109 | |
| Bénévolat | 72 750 | |
| TOTAL | 848 550 | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | |
| Secours en nature | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 18 691 | |
| Prestations en nature | 757 109 | |
| Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | 72 750 | |
| TOTAL | 848 550 | |

Annexe

Présentation de l'association

L'Association Toutes à l'Ecole a pour objet d'apporter assistance à l'enfance en difficulté dans le monde. Elle a notamment pour vocation de participer à la mise en place et au développement, dans les pays les plus démunis, de toutes actions d'éducation, de scolarisation et de formation nécessaires à l'insertion et à la promotion sociale de petites et jeunes filles ainsi que toutes actions de soutien à destination de leurs familles en difficulté.

L'Association a créé l'école Happy Chandara au Cambodge dont elle finance le fonctionnement. La prise en charge des élèves est globale : éducation, alimentation et suivi médical (médecine générale, vaccinations, soins dentaires et ophtalmologiques). Un soutien est également apporté aux familles. L'école, scolarise plus de 1300 élèves qui seront accompagnées tout au long de leur scolarité et de leur formation universitaire ou professionnelle, jusqu'à leur premier emploi.

L'Association fonde son action sur le parrainage des élèves et toute forme de dons.

Faits caractéristiques

L'état d'urgence sanitaire pour la pandémie liée au Coronavirus Covid-2019 a été prononcé par l'OMS le 30 janvier 2020. Dans ce contexte, l'école a dû être fermée, un système d'apprentissage en ligne a été mis en place.

Malgré la fermeture de l'école les dépenses d'Happy Chandara ont peu diminué car les salaires ont été maintenus, des paniers alimentaires ont été distribués aux familles et du matériel a été acheté pour les élèves afin de leur permettre de suivre les cours à distance.

L'Association a également contribué au financement de l'Internat 2.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 15 756 599 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 1 593 048 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2020 au 31/07/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif modifié par l'ANC n°2020-08.

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

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

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Changement de méthode

Le règlement comptable 2018-06 est applicable à compter de l'exercice 2020/2021 en remplacement du règlement 99.01. Les principaux impacts de l'application de ce nouveau référentiel dans les comptes de l'Association Toutes à l'Ecole sont les suivants :

- Ventilation des recettes initialement enregistrées en "Autres produits" entre les rubriques suivantes: dons manuels, mécénats, legs et contributions financières. Les modalités retenues pour appliquer cette classification sont exposés ciaprès.
 - Reclassement de la subvention d'investissement en fonds dédiés (s'agissant de fonds reçus d'organismes privés, ce financement ne répond pas à la définition de la subvention du règlement 2018-06)
 - Modification des modalités d'enregistrement des legs: les legs sont enregistrés lors de l'acceptation par le conseil d'administration. Lorsque les fonds ne sont pas versés à la clôture, le produit du legs est compensé par l'enregistrement de fonds reportés.
 - Modification de la présentation de la situation nette.
- Les impacts de l'application du règlement 2018-06 ne portent que sur la présentation des comptes: le résultat de l'exercice et le montant de la situation nette de l'Association ne sont pas impactés.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels | 1 an, |
| • Constructions | 3 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements | 4 à 20 ans, |
| • Mobilier de bureau et informatique | 5 à 10 ans, |
| • Mobilier | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 3 à 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 cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les stocks, ont le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Fonds dédiés et reportés

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

Les fonds dédiés afférents aux financements d'immobilisations sont repris chaque année à hauteur des amortissements de l'immobilisation

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature sont valorisées de la façon suivante:

- Dons de riz: cours du riz appliqué aux quantités reçues,
- Dons de matériel: valorisation du donateur,
- Bénévolat: suivi mensuel et nominatif valorisé aux taux journaliers suivants:
 - Assistance diverse: 100 euros
 - Appui aux activités du siège: 200 euros
 - Médecins: 200 euros
- Campagnes de communication: valorisation au prix du marché transmise par les donateurs.

Rémunérations versées à certains dirigeants

En application de l'article article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006, le montant total des rémunérations pour l'exercice clos le 31/07/2021 versées aux trois plus hauts cadres dirigeants, bénévoles et salariés de l'association, s'élève à 158 925 euros. Ce montant comprend la rémunération de la Présidente de l'Association.

Conformément à la 6ème résolution de l'Assemblée Générale du 25 janvier 2016, la Présidente de l'Association a perçu une indemnité de 5.500 euros brut par mois sur 13 mois.

Ventilation des recettes

Les recettes sont ventilées entre les dons, mécénats et contributions financières selon les modalités suivantes:

- dons:

- parrainages élèves et parrainages classes reçus de personnes physiques, sociétés, associations et fondations.
- versements numéraires reçus de personnes physiques

- mécénats:

- versements reçus de sociétés destinés à financer des actions spécifiques dans le cadre de convention de partenariat ou autres.
- arrondis solidaires collectés dans le cadre de partenariats avec différentes enseignes

- contributions financières:

- fonds reçus d'association et fondations à l'exception des parrainages enregistrés en dons. Les fonds reçus de fondation d'entreprise dans le cadre de conventions de partenariat sont également enregistrés dans ce poste.

Etat des immobilisations

| CADRE A | Valeur brute en début d'exercice | Augmentations | |
|---|----------------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| | | Réévaluation de l'exercice | Acquisitions créances virements |
| Frais d'établissement et de développement | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 19 985 | | |
| TOTAL | 19 985 | | |
| Terrains | | | |
| Constructions : | | | |
| - Sur sol propre | | | |
| - Sur sol d'autrui | 1 677 040 | | 18 162 |
| Installations : | | | |
| - Générales, agencements et aménagements constructions | 556 249 | | 10 599 |
| - Techniques, matériel et outillage | 172 683 | | 303 233 |
| - Générales, agencements et aménagements divers | 192 985 | | |
| Matériel : | | | |
| - De transport | 209 953 | | |
| - De bureau et informatique, mobilier | 360 366 | | 13 910 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | 514 587 |
| TOTAL | 3 169 277 | | 860 492 |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres : | | | |
| - Participations | 2 744 328 | | |
| - Titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 31 316 | | |
| TOTAL | 2 775 644 | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 5 964 906 | | 860 492 |

| CADRE B | Diminutions | | Valeur brute des immos en fin d'exercice | Réévaluation légale ou éval. par mise en équival. |
|---|---------------|---------|--|---|
| | Virement | Cession | | Valeur d'origine des immos en fin d'exercice |
| Frais d'établissement et de développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | | | 19 985 | |
| TOTAL | | | 19 985 | |
| Terrains | | | | |
| Constructions : | | | | |
| - Sur sol propre | | | | |
| - Sur sol d'autrui | | | 1 695 202 | |
| Installations : | | | | |
| - Gales, agenct et aménagt. const. | | | 566 849 | |
| - Techniques, matériel et outillage | 13 981 | | 461 935 | |
| - Gales, agenct et aménagt. divers | | | 192 985 | |
| Matériel : | | | | |
| - De transport | | | 209 953 | |
| - De bureau et informatique, mobilier | | | 374 276 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | | | 514 587 | |
| TOTAL | 13 981 | | 4 015 787 | |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| Autres : | | | | |
| - Participations | 9 923 | | 2 734 405 | |
| - Titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | 22 702 | | 8 615 | |
| TOTAL | 32 625 | | 2 743 020 | |
| TOTAL GÉNÉRAL | 46 606 | | 6 778 792 | |

Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice | Montant au début de l'exercice | Augment. | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|--|--------------------------------|----------------|---------------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 19 985 | | 694 | 19 291 |
| TOTAL | 19 985 | | 694 | 19 291 |
| Terrains | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | 1 217 087 | 118 601 | | 1 335 688 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 349 360 | 73 582 | | 422 942 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel | 52 240 | 80 466 | 13 982 | 118 724 |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 164 423 | 9 381 | | 173 804 |
| Matériel de transport | 160 638 | 22 822 | | 183 460 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 302 798 | 7 351 | | 310 149 |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL | 2 246 546 | 312 203 | 13 982 | 2 544 767 |
| TOTAL GÉNÉRAL | 2 266 531 | 312 203 | 14 675 | 2 564 059 |

| CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amort. en fin d'exercice |
|--|-----------------------|----------------|-------------------------------|-----------------------|----------------|----------------------------------|--|
| | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et dvp. | | | | | | | |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | | |
| Autres postes d'immo. incorp. | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. des construc. | | | | | | | |
| Inst. tech. mat. et outil. indus. | | | | | | | |
| Inst. gales, agenc. et aménag. divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Mat. de bureau et info. mob. | | | | | | | |
| Emballages récup. et divers | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| Frais d'acq. de titres de particip. | | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL | | | | | | | |
| DOTATIONS NON VENTILÉES | | | REPRISES NON VENTILÉES | | | TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ | |

| CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net au début de l'exercice | Augment. | Dot. exercice aux amort. | Montant net en fin d'exercice |
|--|------------------------------------|----------|--------------------------|-------------------------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

Etat des provisions et dépréciations

| Nature des provisions | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|---|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Réglémentées | | | | |
| - Reconstitution des gisements | | | | |
| Provisions pour : | | | | |
| - Investissements | | | | |
| - Hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglémentées | | | | |
| TOTAL I | | | | |
| Risques et charges | | | | |
| - Litiges | 65 582 | | 13 172 | 52 410 |
| - Garanties données aux clients | | | | |
| - Pertes sur marché à terme | | | | |
| - Amendes et pénalités | | | | |
| - Pertes de change | | | | |
| Provisions pour : | | | | |
| - Pensions et obligations | | | | |
| - Impôts | | | | |
| - Renouvellement des immobilisations | | | | |
| - Gros entretien et grandes révisions | | | | |
| - Charges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | | | | |
| TOTAL II | 65 582 | | 13 172 | 52 410 |

| Nature des dépréciations | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|--|--------------------------------|---|---|--------------------------------|
| Dépréciations | | | | |
| - Incorporelles | | | | |
| - Corporelles | | | | |
| Immobilisations : | | | | |
| - Biens reçus par legs ou donations | | | | |
| - Titres mis en équivalence | | | | |
| - Titres de participation | 344 | | | 344 |
| - Financières | 25 746 | 22 551 | | 48 297 |
| Sur stocks et en cours | | | | |
| Sur comptes clients | | | | |
| Sur créances reçues par legs ou donations | | | | |
| Autres provisions pour dépréciation | 9 828 | 419 | 5 675 | 4 572 |
| TOTAL III | 35 918 | 22 970 | 5 675 | 53 213 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III) | 101 500 | 22 970 | 18 847 | 105 623 |
| - D'exploitation | | | 13 172 | |
| Dont dotations et reprises : - Financières | | 22 970 | 5 675 | |
| - Exceptionnelles | | | | |

Etat des créances et dettes

| Créances | Montant brut | Liquidité de l'actif | |
|--|------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| De l'actif immobilisé | | | |
| Créances rattachées à des participations | 2 734 061 | | 2 734 061 |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | 8 615 | | 8 615 |
| De l'actif circulant | | | |
| Clients et usagers douteux ou litigieux | | | |
| Clients, usagers et comptes rattachés | | | |
| Reçues sur legs ou donations | 135 853 | 135 853 | |
| Personnel et comptes rattachés | 5 055 | 5 055 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Impôts sur les bénéfices | | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés | | | |
| Divers | | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | |
| Débiteurs divers | 775 297 | 775 297 | |
| Charges constatées d'avance | 27 499 | 27 499 | |
| TOTAL | 3 686 380 | 943 705 | 2 742 675 |

| Dettes | Montant brut | Degré d'exigibilité du passif | | |
|--|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| | | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : | 693 | 693 | | |
| - A 1 an max. à l'origine | | | | |
| - A plus d'1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières diverses | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 39 034 | 39 034 | | |
| Dettes des legs ou donations | 441 525 | 441 525 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 47 525 | 47 525 | | |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux | 26 972 | 26 972 | | |
| Impôts sur les bénéfices | 14 203 | 14 203 | | |
| Taxe sur la valeur ajoutée | | | | |
| Autres impôts, taxes et assimilés | 4 454 | 4 454 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | 13 438 | 13 438 | | |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées | | | | |
| Autres dettes | 154 366 | 154 366 | | |
| Produits constatés d'avance | 6 250 | 6 250 | | |
| TOTAL | 748 461 | 748 461 | | |

Charges à payer et produits à recevoir

| Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/07/2021 | 31/07/2020 |
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 693 | 661 |
| Emprunts et dettes financières diverses | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 34 254 | 31 517 |
| Dettes des legs ou donations | 441 525 | |
| Dettes fiscales et sociales | 62 343 | 63 884 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 99 075 | 65 985 |
| TOTAL | 637 889 | 162 047 |

| Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---|------------------|------------------|
| | 31/07/2021 | 31/07/2020 |
| Créances rattachées à des participations | | |
| Autres titres immobilisés | | |
| Prêts | | |
| Autres immobilisations financières | | |
| Créances clients et comptes rattachés | | |
| Créances reçues par legs ou donations | 135 853 | |
| Autres créances | 721 728 | 750 272 |
| Valeurs mobilières de placement | | 510 000 |
| Disponibilités | 32 744 | 48 417 |
| TOTAL | 890 325 | 1 308 689 |

Produits et charges constatés d'avance

| Produits constatés d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 31/07/2021 | 31/07/2020 |
| Produits : | - D'exploitation | 6 250 | 16 667 |
| | - Financiers | | |
| | - Exceptionnels | | |
| TOTAL | | 6 250 | 16 667 |

| Charges constatées d'avance | | Exercice clos le | Exercice clos le |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | 31/07/2021 | 31/07/2020 |
| Charges : | - D'exploitation | 27 499 | 24 024 |
| | - Financières | | |
| | - Exceptionnelles | | |
| TOTAL | | 27 499 | 24 024 |

Variation des fonds propres art.431-5

| Variation des fonds propres | Montant en début d'exercice | Affectation du résultat | Augmentations | Diminutions ou consommations | Montant en fin d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------|------------------------------|---------------------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | 503 094 | | | 503 094 | |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | |
| Écarts de réévaluation | | | | | |
| Réserves | 6 187 761 | | | | 6 187 761 |
| Report à nouveau | 4 057 179 | | 2 768 586 | 207 085 | 6 618 680 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 2 058 408 | | 1 593 048 | 2 058 408 | 1 593 048 |
| Situation nette | 12 806 441 | | 4 361 634 | 2 768 587 | 14 399 489 |
| Dotations consommables | | | | | |
| Subventions d'investissement | 65 500 | | 139 500 | 205 000 | |
| Provisions règlementées | | | | | |
| TOTAL | 12 871 941 | | 4 501 134 | 2 973 587 | 14 399 489 |

Honoraires des commissaires aux comptes

| Type d'honoraires | Montant |
|-------------------------------------|---------------|
| Contrôle légal des comptes | 17 207 |
| Conseils et prestations de services | |
| TOTAL | 17 207 |

Effectifs

L'effectif moyen de l'Association s'élève à 273 salariés au Cambodge et 5 salariés en France.

Détail du résultat exceptionnel

| Détail du résultat exceptionnel | Charges | Produits |
|---------------------------------|---------------|------------|
| Vente de photocopieuse | | 407 |
| Caution CFP non remboursée | 20 069 | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| TOTAL | 20 069 | 407 |

Le résultat exceptionnel s'élève à 19 662 euros

Filiales et participations

| Informations financières | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus | | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---|---------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|--|---|--|--|--|
| | | | | Brute | Nette | | | | | |
| Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus | | | | | | | | | | |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société) | | | | | | | | | | |
| TAE CAMBODGE L | 572 | -66 103 | 49.00 | 344 | | 2 734 061 | | | -32 331 | |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations. | | | | | | | | | | |
| 1. Filiales non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |
| 2. Participations non reprises au § A | | | | | | | | | | |
| a. Françaises | | | | | | | | | | |
| b. Étrangères | | | | | | | | | | |

Différences d'évaluation sur éléments fongibles de l'actif circulant

| Stocks (hors valeur ajoutée) | Valeur bilan | Prix marché | Dépréciation |
|------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| | | | |
| | | | |
| TOTAL | | | |

| Valeurs mobilières de placement | Valeur bilan | Prix marché | Dépréciation |
|---------------------------------|------------------|------------------|--------------|
| depot Garantie Dollars | 152 439 | 152 439 | |
| ALLIANZ SCPI | 510 000 | 510 000 | |
| PLACEMENTS MIRABAUD | 1 000 000 | 1 143 685 | |
| Placements Oradea Vie | 1 000 000 | 1 244 369 | |
| VMP CIC | 342 121 | 426 273 | |
| Comptes à terme | 1 261 458 | 1 261 458 | |
| | | | |
| TOTAL | 4 266 018 | 4 738 224 | |

Variations des fonds dédiés

| | À l'ouverture de l'exercice | | | Reports | Utilisations | | Transferts (2) | À la clôture de l'exercice | |
|--|--|---|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------|--|
| | Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 (1) | | Montant global | dont rembours. | | Montant global (3) | dont fonds corresp. à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices |
| TOTAL | | | | | | | | | |
| Contributions financières d'autres organismes | | | | | | | | | |
| Gymnase | | | | 48 100 | | | | 48 100 | |
| TOTAL | | | | 48 100 | | | | 48 100 | |
| Ressources liées à la générosité du public | | | | | | | | | |
| Habitat | | | | 185 240 | | | | 185 240 | |
| Chanrat | 18 942 | | 18 942 | | 91 | | | 18 851 | |
| Aide alimentaire | 190 498 | | 190 498 | | 190 498 | | | | |
| Internat 2 | 152 963 | | 152 963 | 48 716 | 152 963 | | | 48 716 | |
| Centre de formation | | 65 500 | 65 500 | | 20 500 | | | 45 000 | |
| TOTAL | 362 403 | 65 500 | 427 903 | 233 956 | 364 052 | | | 297 807 | |
| TOTAL GENERAL | 362 403 | 65 500 | 427 903 | 282 056 | 364 052 | | | 345 907 | |
| (1) Montant après changement = Montant avant changement + Impact | | | | | | | | | |
| (2) Transferts : si émission, mettre le montant en négatif, si réception, mettre le montant en positif | | | | | | | | | |
| (3) Montant global = Montant après changement + Report - Utilisations + Transferts | | | | | | | | | |

Variations des fonds reportés

| | À l'ouverture de l'exercice | | | Augment. | Diminutions | À la clôture de l'exercice |
|----------------------------------|--|---|--|----------------|---------------|----------------------------|
| | Montant global avant changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 | Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06 (1) | | | |
| Legs ou donations | | | | | | |
| TOTAL | | | 207 085 | 207 085 | 40 000 | 38 170 |
| TOTAL | | | 207 085 | 207 085 | 40 000 | 38 170 |
| Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| TOTAL | | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAL GENERAL | | | 207 085 | 207 085 | 40 000 | 38 170 |

Compte de résultat par origine et destination

| Produits et charges par origine et destination | 31/07/2021 | | 31/07/2020 | |
|--|------------------|---------------------------|------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origine | | | | |
| Produits liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations sans contrepartie | 83 900 | 83 900 | | |
| Dons, legs et mécénats | | | | |
| Dons manuels | 3 142 644 | 3 142 644 | | |
| Legs, donations et assurance-vie | 571 712 | 571 712 | | |
| Mécénats | 1 916 657 | 1 916 657 | | |
| Autres produits liés à la générosité du public | | | | |
| TOTAL I | 5 714 913 | 5 714 913 | | |
| Produits non liés à la générosité du public | | | | |
| Cotisations avec contrepartie | | | | |
| Parrainage des entreprises | | | | |
| Contributions financières sans contrepartie | 324 821 | | | |
| Autres produits non liés à la générosité du public | 285 749 | | | |
| TOTAL II | 610 570 | | | |
| Subventions et autres concours publics III | | | | |
| Reprises sur provisions et dépréciations IV | 32 828 | | | |
| Utilisations des fonds dédiés antérieurs V | 364 052 | 364 052 | | |
| TOTAL (I à V) | 6 722 363 | 6 078 965 | | |
| Charges par destinations | | | | |
| Missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | | | | |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant en France | 155 000 | 155 000 | | |
| Réalisées à l'étranger | | | | |
| Actions réalisées par l'organisme | 3 008 643 | 2 720 686 | | |
| Versements à un organisme central ou à d'autres organismes agissant à l'étranger | 1 077 219 | 1 077 219 | | |
| TOTAL I | 4 240 862 | 3 952 905 | | |
| Frais de recherche de fonds | | | | |
| Frais d'appel à la générosité du public | 181 843 | 181 843 | | |
| Frais de recherche d'autres ressources | 19 246 | | | |
| TOTAL II | 201 089 | 181 843 | | |
| Frais de fonctionnement III | 368 134 | 332 900 | | |
| Dotations aux provisions et dépréciations IV | 22 970 | 20 772 | | |
| Impôt sur les bénéfices V | 14 203 | | | |
| Report en fonds dédiés de l'exercice VI | 282 056 | 233 956 | | |
| TOTAL (I à VI) | 5 129 314 | 4 722 376 | | |
| EXCÉDENT OU DÉFICIT | 1 593 049 | 1 356 589 | | |

Compte de résultat par origine et destination (Suite)

| Contributions volontaires en nature | 31/07/2021 | | 31/07/2020 | |
|---|----------------|---------------------------|------------|---------------------------|
| | TOTAL | Dont générosité du public | TOTAL | Dont générosité du public |
| Produits par origines | | | | |
| Contributions volontaires liées à la générosité du public | | | | |
| Bénévolat | 72 750 | | | |
| Prestations en nature | 757 109 | | | |
| Dons en nature | 18 691 | | | |
| TOTAL I | 848 550 | | | |
| Contributions volontaires non liées à la générosité du public II | | | | |
| Concours publics en nature | | | | |
| Prestations en nature | | | | |
| Dons en nature | | | | |
| TOTAL III | | | | |
| TOTAL (I + II + III) | 848 550 | | | |
| Charges par destinations | | | | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | | | | |
| Réalisées en France | | | | |
| Réalisées à l'étranger | 41 291 | | | |
| TOTAL I | 41 291 | | | |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds II | 776 859 | | | |
| Contributions volontaires au fonctionnement III | 30 400 | | | |
| TOTAL (I + II + III) | 848 550 | | | |

Compte d'emploi annuel des ressources collectées auprès du public

(Loi n°91-772 du 7 août 1991)

| Emplois par destination | 31/07/2021 |
|---|------------------|
| Emplois de l'exercice | |
| Missions sociales | |
| Réalisées en France | |
| Actions réalisées par l'organisme | |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant en France | 155 000 |
| Réalisées à l'étranger | |
| Actions réalisées par l'organisme | 2 720 686 |
| Versements à un org. central ou d'autres org. agissant à l'étranger | 1 077 219 |
| TOTAL I | 3 952 905 |
| Frais de recherche de fonds | |
| Frais d'appel à la générosité du public | 181 843 |
| Frais de recherche d'autres ressources | |
| TOTAL II | 181 843 |
| Frais de fonctionnement III | 332 900 |
| TOTAL EMPLOIS | 4 467 648 |
| Dot. aux prov. et dépréciations IV | 20 772 |
| Reports en fonds dédiés de l'exercice V | 233 956 |
| Excédent de la génér. du public de l'ex. | 1 356 589 |
| TOTAL | 6 078 965 |

| Ressources par origine | 31/07/2021 |
|---|-------------------|
| Ressources de l'exercice | |
| Ressources liées à la générosité du public | |
| Cotisations sans contrepartie | 83 900 |
| Dons, legs et mécénats | |
| Dons manuels | 3 142 644 |
| Legs, donations et assurance-vie | 571 712 |
| Mécénats | 1 916 657 |
| Autres ressources liées à la générosité du public | |
| TOTAL RESSOURCES I | 5 714 913 |
| Rep. sur prov. et dépréciations II | |
| Utilisat. des fonds dédiés anté. III | 364 052 |
| Déficit de la génér. du public de l'ex. | |
| TOTAL | 6 078 965 |
| Ressources reportées liées à la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés) | 11 500 732 |
| (+) Excédent ou (-) insuffisance de la générosité du public | 1 356 589 |
| (-) Invest. et (+) désinvest. nets liés à la générosité du public de l'ex. | -21 415 |
| Ressources reportées liées à la générosité du public en fin d'exercice (hors fonds dédiés) | 12 878 736 |

| Contributions volontaires en nature | 31/07/2021 |
|---|------------|
| Emplois de l'exercice | |
| Contributions volontaires aux missions sociales | |
| Réalisées en France | |
| Réalisées à l'étranger | |
| TOTAL I | |
| Contributions volontaires à la recherche de fonds II | |
| Contributions volontaires au fonctionnement III | |
| TOTAL | |

| | 31/07/2021 |
|---|------------|
| Ressources de l'exercice | |
| Contributions volontaires liées à la générosité du public | |
| Bénévolat | |
| Prestations en nature | |
| Dons en nature | |
| TOTAL | |

| Fonds déd. liés à la génér. du public | 31/07/2021 |
|---------------------------------------|----------------|
| Fonds dédiés en début d'exercice | 427 902 |
| (-) Utilisation | 364 052 |
| (+) Report | 233 956 |
| Fonds dédiés en fin d'exercice | 297 806 |

| EMPLOIS | Emploi de 2019/2020 = compte de résultat 31/07/2020 | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur 2019/2020 | RESSOURCES | Ressources collectées sur 2019/2020 = compte de résultat 31/07/2020 | Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur 2019/2020 |
|--|---|--|--|---|---|
| | | | REPORT DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN DEBUT D'EXERCICE | | 3 954 371 |
| 1 - MISSIONS SOCIALES | 3 606 205 | 1 174 289 | 1 - RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC | 2 274 508 | 2 274 508 |
| 1.1 - Réalisées en France - Actions réalisées directement - Versement à un organisme centrale ou d'autre organismes | | | 1.1 - Dons et legs collectés - Dons manuels non affectés - Dons manuels affectés - Dons et autres libéralités non affectés - Dons et autres libéralités affectés | 2 003 815 212 849 | 2 003 815 212 849 |
| 1.2 - Réalisées à l'étranger - Actions réalisées directement - Versement à un organisme centrale ou d'autre organismes | 3 606 205 | 1 174 289 | 1.2 - Autres produits liés à l'appel à la générosité du public | 57 843 | 0 57 843 |
| 2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS | 238 218 | 182 560 | | | |
| 2.1 - Frais d'appel à la générosité du public | 182 560 | 182 560 | | | |
| 2.2 - Frais de recherche des autres fonds privés | 55 658 | | 2 - AUTRES FONDS PRIVES | | |
| 2.3 - Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics | | | 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS | | |
| 3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT | 317 033 | 103 236 | 4 - AUTRES PRODUITS (1) | 108 289 | |
| | | 1 460 084 | | | |
| I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT | 4 161 456 | | I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT | 6 532 635 | |
| II - DOTATIONS AUX PROVISIONS | 0 | | II - REPRISES DES PROVISIONS | 0 | |
| III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES | 343 461 | | III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTÉES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTERIEURS | 30 689 | |
| EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | 2 058 408 | | IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC | | 188 504 |
| V - TOTAL GENERAL | 6 563 324 | | V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE | | |
| | | | VI - TOTAL GENERAL | 6 563 324 | 2 463 012 |
| V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public | | 175 191 | | | |
| VI - Neutralisation des dotations aux amortissements d'immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public | | 324 109 | | | |
| VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 1 311 166 | VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public | | 1 311 166 |
| | | | SOLDES DES RESSOURCES COLLECTÉES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTÉES ET NON UTILISÉES EN FIN D'EXERCICE | | 4 917 712 |
| | | | EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | |
| Missions sociales | 13 329 | | Bénévolat | 493 225 | |
| Frais de recherche de fonds | 493 225 | | Préstations en nature | 13 329 | |
| Frais de fonctionnement des autres charges | | | Dons en nature | | |
| Total | 506 554 | | Total | 506 554 | |

Détail des legs, donations et assurance-vie

| Produits | Montant |
|--|----------------|
| Montant perçu au titre d'assurances-vie | 533 541 |
| Montant de la rubrique de produits "Legs ou donations" définie à l'article L213-9 | 40 000 |
| Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 185 000 |
| Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations | 38 170 |
| TOTAL | 796 712 |

| Charges | Montant |
|---|----------------|
| Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés | 185 000 |
| Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés | |
| Report en fonds reportés liés aux legs ou donations | 40 000 |
| TOTAL | 225 000 |

| | |
|-----------------------------|----------------|
| SOLDE DE LA RUBRIQUE | 571 712 |
|-----------------------------|----------------|

Engagements financiers

| Engagements donnés | Montant en Euros |
|--------------------------------------|-------------------------|
| Effets escomptés non échus | |
| Aval et cautions | |
| Indemnités de départ en retraite | |
| Emprunts (intérêts restant à courir) | |
| Crédit-bail : - Mobilier | |
| - Immobilier | |
| Autres engagements | |
| TOTAL | |

| Engagements reçus | Montant en Euros |
|--|-------------------------|
| Abandon de créances | |
| Partenariat Caroll: engagement de parrainage classes sur les 3 prochaines années à hauteur de 300 K€ par an minimum | 900 000 |
| | |
| TOTAL | 900 000 |

ANNEXE AU COMPTE DE RESULTAT PAR ORIGINE ET PAR DESTINATION ET AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

Le Compte d'Emploi des Ressources a été établi conformément aux dispositions du règlement N° 2018-06 modifié par le règlement ANC N°2020-08 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations.

Missions sociales retenues dans le compte de résultat par origine et par destination

A ce jour, l'Association a une mission sociale unique : la missions sociale Happy Chandara.

Toutes à l'Ecole a choisi le Cambodge pour construire en 2006 sa première école, Happy Chandara. Cette première école pilote servira d'empreinte à d'autres, afin que de nombreuses femmes diplômées fassent plus tard évoluer le tissu économique et politique de leur pays. Toutes à l'Ecole a décidé de donner priorité à l'éducation des filles. Cette école-pilote, basée à 12 kilomètres de Phnom Penh, accueille aujourd'hui 1300 élèves. Chaque année, près d'une centaine de petites filles démarrent leur scolarité à Happy Chandara. Le centre de formation professionnelle a vu le jour à la rentrée de septembre 2013. Les jeunes filles seront accompagnées jusqu'à leur entrée à l'université pour celles qui choisiront la filière classique ou jusqu'à l'obtention du 1^{er} emploi pour celles qui s'orienteront vers un cursus professionnel.

Les transferts de charges et quote-part de subventions rapportées au résultat, enregistrés en produits dans le compte de résultat ont été reportées en diminution des charges concernées dans le compte d'emploi des ressources.

Description du système d'information utilisé pour fournir les données chiffrées

L'Association Toutes à l'Ecole a instauré un système de répartition de ses charges selon une comptabilité analytique en fonction des règles d'affectation précisées par le conseil d'administration.

Aux missions sociales sont imputés :

- Les coûts directs (existants du seul fait de la réalisation des missions)
- Les charges de personnel rattachées au siège, selon leur domaine d'intervention en fonction des temps passés.

Règles d'affectation des dépenses

Les règles d'affectation des dépenses sont inchangées par rapport à l'exercice précédent.

Dépenses imputées à la mission sociale

Dépenses directes : 100% des frais de la section analytique « Happy Chandara », incluant les salaires locaux.

Salaires de l'établissement français :

40% du salaire de la responsable coordination et mécénat

50% du salaire de la présidente

40% du salaire du poste chargée de parrainage

10% du salaire du poste chargée de mission communication

10% du salaire de la chargée évènementiel et partenariats

33% du salaire de la coordinatrice

33% des indemnités versés aux stagiaires

Frais de recherche de fonds

Il s'agit :

Des frais d'appel à la générosité du public,

Des frais d'appel et de traitement des dons, frais de publicité, frais liés à la tenue des fichiers, imprimés, frais d'envois, honoraires, frais administratifs ;

Des frais de recherche des autres fonds privés : frais liés au mécénat ;

Dépenses directes : 100% des frais de la section analytique « frais de recherche de fonds »,

Salaires de l'établissement français :

20% du salaire de la responsable coordination et mécénat

50% du salaire de la présidente

40% du salaire du poste chargée de parrainage

90% du salaire du poste chargée de mission communication

30% du salaire de la chargée événementiel et partenariats

33% du salaire de la coordinatrice

33% des indemnités versés aux stagiaires

Frais de fonctionnement

Dépenses directes : 100% des frais de la section analytique « frais de fonctionnement »,

Salaires de l'établissement français :

40% du salaire de la responsable coordination et mécénat

20% du salaire du poste chargée de parrainage

60% du salaire de la chargée événementiel et partenariats

33% du salaire de la coordinatrice

33% des indemnités versés aux stagiaires

Les ressources

La définition des fonds issus de la générosité du public a évolué par rapport à l'exercice précédent :

A compter de l'exercice 2020/2021, sont considérés comme issus de la générosité les recettes suivantes quelle que soit la qualité du donateur :

- Les cotisations,
- Les dons réguliers (y compris le parrainage),
- Les dons ponctuels,
- Les recettes de manifestation,
- Les dons manuels hors campagne,
- Les legs et donations,

Jusqu'à la clôture de l'exercice 2019/2020, étaient considérées comme issus de la générosité du public les recettes listées ci-dessus ne provenant pas d'une entreprise.

Enfin, les autres produits et produits financiers sont considérés comme non AGP.

Règles d'affectation des ressources au financement des emplois

Les calculs et règles d'affectation de la générosité du public au financement des emplois sont les suivants :

Si les ressources sont affectées, elles sont attribuées directement à la mission sociale ou aux investissements le cas échéant,

Si les ressources sont non affectées, elles financent une quote-part de mission sociale proportionnellement au total des ressources.

Provisions

En application de l'arrêté de 11 décembre 2008 portant homologation du règlement CRC sur le compte d'emploi des ressources, qui rappelle que seule la charge réellement supportée est affectée au titre de la mission sociale, une rubrique spécifique aux dotations et reprise de provisions et isolée des emplois de l'année existe.

Engagements à réaliser sur ressources affectées :

Les excédents dégagés sur ressources affectées font l'objet de « dotations » en fonds dédiés par le débit du compte « engagements à réaliser sur ressources affectées ».

Report de ressources issues de la générosité du public en début d'exercice (hors fonds dédiés)

Le report de ressources issues la générosité du public en début d'exercice 2020/2021 a été retraité pour intégrer la modification des critères d'identification des fonds issus de la générosité du public (cf ci-dessus paragraphe « les ressources »). Par conséquent, le report ne correspond pas au solde de clôture des comptes de l'exercice 2019/2020. Le report de ressources liées à la générosité du public a été estimé à 11 500 732 euros de la façon suivante :

| | | |
|---|---------|------------|
| Quote part ressources issue de la générosité du public | | |
| - 2018/2019 | | 89,6% |
| - 2019/2020 | | 90,5% |
| - 2020/2021 | | 89,3% |
| - Moyenne sur 3 exercices | A | 89,8% |
| Fonds propres associatifs au 31/07/2020 | B | 12 806 441 |
| Report ressources issues de la générosité du public au 01/08/2020 | C = A*B | 11 500 732 |

Contributions volontaires en nature

Les contributions volontaires en nature principalement constituées de bénévolat et d'espaces de communication ne sont pas considérées comme issues de la générosité du public. Les espaces de communication constituent des actions de recherche de fonds. Le bénévolat a été réparti entre fonctionnement et action sociale en fonction des intervenants.