

MAZARS

Association Toutes à l'École

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 juillet 2016

MAZARS

61, RUE HENRI REGNAULT - 92075 PARIS - LA DÉFENSE CEDEX
TÉL. : +33 (0)1 49 97 60 00 - FAX : +33 (0)1 49 97 60 01

SOCIÉTÉ ANONYME D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

CAPITAL DE 8 320 000 EUROS - RCS NANTERRE 784 824 153 - SIÈGE SOCIAL : 61, RUE HENRI REGNAULT - 92400 COURBEVOIE

Association Toutes à l'Ecole

Association Loi 1901

Siège social : 19 Boulevard du Calvaire 92210 SAINT CLOUD

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 juillet 2016

Association Toutes à
l'Ecole

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 juillet 2016

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Membres,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 juillet 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association Toutes à l'école, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note annexe aux comptes annuels relative aux règles et méthodes comptables adoptées pour les opérations locales selon les particularités existant au Cambodge. Ces opérations sont réalisées « au comptant » et il n'est pas tenu une comptabilité locale « d'engagements ».

Association Toutes à l'Ecole

Comptes Annuels

Exercice clos le

31 juillet 2016

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les éléments suivants :

Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables, nous avons pris en considération les modalités de tenue de la comptabilité au Cambodge telles qu'indiquées en annexe aux comptes annuels, pour les dépenses d'investissement comme pour les dépenses de fonctionnement. Nous nous sommes assurés par sondages que les enregistrements comptables sont conformes aux pièces justificatives locales.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

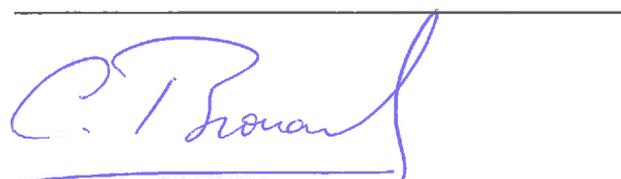
Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier et dans les documents adressés aux membres de l'assemblée générale sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à Courbevoie, le 7 décembre 2016

Le commissaire aux comptes

MAZARS



CYRILLE BROUARD

Documents financiers

TOUTES A L'ECOLE

10 Rue Calvaire 92210 ST CLOUD

Exercice clos le **31 juillet 2016**



*Sommaire TOUTES A L'ECOLE**Sommaire*

<i>1. Documents financiers</i>	7
Bilan	8
Compte de résultat	10
Annexe	11
<i>Synthèse de l'Annexe</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Notes sur le bilan</i>	16
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	25
<i>Autres informations</i>	26
<i>2. Détail des comptes</i>	35
Bilan détaillé	36
Compte de résultat détaillé	42
<i>Informations PWC</i>	48

Documents financiers

Bilan TOUTES A L'ECOLE

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/07/16	Net au 31/07/15
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	13 390	13 390		3 126
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	1 992 367	753 828	1 238 539	512 994
Installations techniques, matériel et outilla	8 119	1 080	7 039	1 707
Autres immobilisations corporelles	443 433	235 193	208 241	149 898
Immob. en cours / Avances et acomptes				582 461
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	641 635		641 635	641 635
TIAP & autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 288		12 288	10 722
ACTIF IMMOBILISE	3 111 233	1 003 491	2 107 742	1 902 543
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur comman	36 360		36 360	
Créances				
Clients, usagers et comptes rattachés				
Autres créances	218 877		218 877	273 906
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 851 083	36 173	3 814 909	3 517 497
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	2 247 706		2 247 706	2 139 705
Charges constatées d'avance	32 110		32 110	8 140
ACTIF CIRCULANT	6 386 135	36 173	6 349 962	5 939 248
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	9 497 368	1 039 664	8 457 704	7 841 791

Bilan TOUTES A L'ECOLE

	Net au 31/07/16	Net au 31/07/15
PASSIF		
Fonds associatifs sans droit de reprise	503 094	503 094
Ecart de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves de l'association	1 066 265	1 066 265
Autres réserves	5 883 687	4 690 014
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	604 074	1 193 673
Subventions d'investissement sur biens renouvelables	147 500	168 000
FONDS PROPRES	8 204 619	7 621 045
Apports		
Legs et donations		
Subventions d'invest sur biens non renouvelables		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle des tiers financeurs		
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires (commodat)		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
FONDS ASSOCIATIFS	8 204 619	7 621 045
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Fonds dédiés sur subventions	31 000	60 000
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES	31 000	60 000
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Total Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 995	40 792
Dettes fiscales et sociales	136 915	119 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 753	
Autres dettes	1 424	225
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES	222 086	160 746
Ecart de conversion - Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	8 457 704	7 941 791

Compte de résultat TOUTES A L'ECOLE

	du 01/08/15 au 31/07/16 12 mois	%	du 01/08/14 au 31/07/15 12 mois	%
Ventes de marchandises				
Production vendue				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises et Transferts de charge				
Cotisations	61 460	100,00	52 650	100,00
Autres produits	3 259 531	NS	3 036 906	NS
Produits d'exploitation	3 320 991	NS	3 089 556	NS
Achats de marchandises				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières				
Variation de stock de matières premières				
Autres achats non stockés et charges externes	1 231 740	NS	873 397	NS
Impôts et taxes	50 898	82,81	39 318	74,68
Salaires et Traitements	1 169 062	NS	873 221	NS
Charges sociales	99 743	162,29	96 549	183,38
Amortissements et provisions	280 280	456,04	158 361	300,78
Autres charges	562	0,91	99	0,19
Charges d'exploitation	2 832 285	NS	2 040 946	NS
RESULTAT D'EXPLOITATION	488 706	795,16	1 048 610	NS
Opérations faites en commun				
Produits financiers	161 786	263,24	318 314	604,59
Charges financières	95 908	156,05	119 114	226,24
Résultat financier	65 878	107,19	199 200	378,35
RESULTAT COURANT	554 584	902,35	1 247 810	NS
Produits exceptionnels	28 305	46,05	23 530	44,69
Charges exceptionnelles			4 710	8,95
Résultat exceptionnel	28 305	46,05	18 820	35,74
Impôts sur les bénéfices	7 815	12,72	21 357	40,56
Report des ressources non utilisées	60 000	97,62	8 400	15,95
Engagements à réaliser	31 000	50,44	60 000	113,96
EXCEDENT OU DEFICIT	604 074	982,87	1 193 673	NS
Bénévolat				
Prestations en nature				
Dons en nature				
Contributions volontaires en nature				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite				
Personnel bénévole				
Emploi des contributions volontaires en nature				

Annexe

Synthèse de l'Annexe TOUTES A L'ECOLE

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Tableau de variation des fonds associatifs	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges constatées d'avance	x (Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Détail)		
- Charges à payer	x (Détail)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Subventions d'exploitation	x		
- Fonds dédiés sur subventions		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Analyse du résultat	x		
- Tableau des effectifs		x	
- Droit individuel à la formation		x	
- Rémunération des dirigeants	x		
- Engagements financiers donnés		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite		x	
- Contributions volontaires	x		
- Suivi des legs et donations		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public	x		
- Compte emplois ressources			

Règles et méthodes comptables TOUTES A L'ECOLE

Désignation de l'association : TOUTES A L'ECOLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 juillet 2016, dont le total est de 8 457 704 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 604 074 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 août 2015 au 31 juillet 2016
Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08 novembre 2016 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31 juillet 2016 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions 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.

L'association dispose d'un établissement au Cambodge. Les opérations réalisées localement sont comptabilisées sur la base des pièces justificatives locales. Il faut noter qu'au Cambodge, l'ensemble des opérations est réalisé au comptant.

Le taux de conversion utilisé pour la valorisation des opérations et soldes en devises est le taux Banque de France parités de fin de mois précédent.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'association, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les frais accessoires, droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, sont incorporés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 3 à 10 ans
- * Agencements des constructions : 4 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Concessions et droits similaires : 1 an
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 5 ans
- * Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et méthodes comptables TOUTES A L'ECOLE

Participations, titres immobilisés, valeurs mobilières

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.

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.

Notes sur le bilan TOUTES A L'ECOLE

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 390			13 390
Immobilisations incorporelles	13 390			13 390
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	954 851	699 848		1 654 700
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	99 385	238 282		337 667
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 135	5 984		8 119
- Installations générales, agencements aménagement divers	70 794	38 520		109 314
- Matériel de transport	95 215	1 068		96 283
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	155 166	82 669		237 835
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	582 461		582 461	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 960 007	1 066 371	582 461	2 443 920
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	641 635			641 635
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	10 722	1 566		12 288
Immobilisations financières	652 358	1 566		653 924
ACTIF IMMOBILISE	2 625 754	1 067 937	582 461	3 111 233

Notes sur le bilan TOUTES A L'ECOLE

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste		582 461		582 461
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		483 910	1 566	485 476
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		1 066 371	1 566	1 067 937
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		582 461		582 461
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		582 461		582 461

Immobilisations corporelles

Les constructions réalisées sur le site du Cambodge ne font pas l'objet d'une décomposition compte tenu de la durée réelle d'utilisation, estimée, homogène pour l'ensemble des constructions.

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan TOUTES A L'ECOLE

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 264	3 126		13 390
Immobilisations incorporelles	10 264	3 126		13 390
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	505 250	158 155		663 405
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	35 993	54 430		90 423
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	428	652		1 080
- Installations générales, agencements aménagements divers	58 652	11 800		70 452
- Matériel de transport	17 690	18 111		35 801
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 934	34 005		128 939
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	712 947	277 153		990 101
ACTIF IMMOBILISE	723 211	280 279		1 003 491

Notes sur le bilan TOUTES A L'ECOLE

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	3 126	277 153	280 279
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	3 126	277 153	280 279
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

Notes sur le bilan TOUTES A L'ECOLE

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 904 567 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	641 291		641 291
Prêts			
Autres	12 288		12 288
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	218 877	218 877	
Charges constatées d'avance	32 110	32 110	
Total	904 567	250 987	653 580
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Filiales et participations :

TAE détient à hauteur de 49%, la société "TAE Cambodge Ltd", de droit cambodgien, dont elle exerce toutefois le contrôle effectif. Cette filiale porte les terrains sur lesquels sont construits l'école, le collège et les diverses installations de HAPPY CHANDARA. TAE détient sur cette filiale une créance de 641K€, correspondant aux sommes avancées pour le financement de ces terrains.

Les comptes de TAE Cambodge Ltd sont caractérisés, au 31/07/2015, par les données suivantes:

- total du bilan: 874 740 USD
- résultat net comptable: (597) USD
- disponibilités: 58 560 USD

Produits à recevoir

	Montant
PRODUITS A RECEVOIR	192 400
INTERETS COURUS A RECEVOIR	23 582
Total	215 982

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :

Notes sur le bilan TOUTES A L'ECOLE

	Nombre	Cours unitaire d'achat	Valeur boursière unitaire	Valeur boursière du portefeuille	Plus-value latente
Obligations BFCM 5,3%	1 000,00	100,00	114,51	114 510,00	14 510,00
Obligations BFCM 4,05%	5 000,00	100,00	103,94	519 700,00	19 700,00
Bons de caisse progressif			319 117,00		
FCP Paris Monmartre GB			59 159,00		
Tonic Croissance à préavi			519 689,00		
Placements fonds Mirabau	1,00	1 000 000,00	964 502,00	964 502,00	
Union OBL High FCP	1,00	353 118,00	380 441,00	380 441,00	27 323,00
ORADEA VIE	1,00	1 000 000,00	999 324,76	999 324,76	
				2 978 477,76	61 533,00

Le montant des plus-values latentes non comptabilisées s'élève à 61 533 Euros.

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières		36 173		36 173
Total		36 173		36 173
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		36 173		
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan TOUTES A L'ECOLE

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées	503 094			503 094
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise	503 094			503 094
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	4 690 014	1 193 673		5 883 687
Report à Nouveau				
Résultat de l'exercice	1 193 673	604 074	1 193 673	604 074
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	168 000		20 500	147 500
Réserves Mission 2	445 000			445 000
Droits des propriétaires (Commodat)				
Réserves libres	621 265			621 265
Total fonds associatifs	7 621 045	1 797 747	1 214 173	8 204 619

- L'action de TAE porte sur la construction de l'ensemble éducatif (école, internat, collège et autres équipements), puis sur le fonctionnement opérationnel de Happy Chandara.

- Les subventions affectées (503KE) correspondent à des dons réalisés en vue de la construction d'un lycée et d'un nouvel internat, ouverts en septembre 2015. Ces immobilisations, ainsi que celle d'un centre médico-social; ont été acitvées en date du 16 septembre 2015.

Notes sur le bilan TOUTES A L'ECOLE

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 222 086 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	49 995	49 995		
Dettes fiscales et sociales	136 915	136 915		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 753	33 753		
Autres dettes (**)	1 424	1 424		
Produits constatés d'avance				
Total	222 086	222 086		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	32 803
PROVISION CONGES PAYES	91 050
PRIME 13E MOIS A PAYER	5 425
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	3 207
CHARGES SOCIALES S/PRIMES 13 E MOIS	2 062
CHARGES SOCIALES/ CP CAMBODGE	4 112
CHARGES A PAYER	1 017
Total	139 675

*Notes sur le bilan TOUTES A L'ECOLE**Comptes de régularisation***Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	32 109		
Total	32 109		

*Notes sur le compte de résultat TOUTES A L'ECOLE****Charges et produits d'exploitation et financiers*****Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 16 188 euros

Subventions d'exploitation

Les subventions d'investissements reçues pour 205 000 euros ont contribué au financement d'un nouveau bâtiment scolaire pour le complexe culturel, sportif et de formation, mis en service en septembre 2013.
La subvention d'investissement est reprise en suivant le même rythme des amortissements de ce bâtiment.

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		7 805
Subventions d'investissement virées au résultat		20 500
TOTAL		28 305

Analyse du résultat

	Charges	Produits
Résultat de l'exercice		604 074
Gains de change		92 473
Produits financiers		69 312
Pertes de change	59 735	
Autres charges financières	36 173	
	95 908	161 785
Résultat financier		65 877

*Autres informations TOUTES A L'ECOLE***Informations sur les dirigeants****Rémunérations allouées aux dirigeants**

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, le montant annuel brut des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 130 644 Euros, sachant que ce chiffre comprend la rémunération de la Présidente et des deux cadres les mieux rémunérés.

Conformément à la 6ème résolution de l'Assemblée Générale du 25 janvier 2016, la Présidente a perçu une indemnité de 5 500 € bruts par mois sur les 12 mois de l'année.

Chiffre d'affaires et ressources**Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/07/2016
Les ressources de l'association peuvent être ventilées comme suit :	
Parrainages (classes et élèves)	1 676 445
Dons	260 858
Partenariats	1 319 097
Cotisations	61 460
TOTAL	3 317 860

Des produits divers ont en outre été constatés à hauteur de 3 131 €.

Autres informations TOUTES A L'ECOLE

*Engagements financiers***Engagements reçus**

Les terrains de la filiale Toutes à l'Ecole Cambodge Ltd sont garantis par une antichrèse.

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Convention de parrainage Caroll</i>	20 000
<i>United Biscuit</i>	200 000
<i>Produits de partenariat Séphora</i>	80 000
<i>Convention Séphora</i>	20 000
<i>Convention l'Oréal</i>	100 000
Autres engagements reçus	420 000
Legs nets à réaliser	
Total	420 000

*Aspects environnementaux**Contributions volontaires*

	N	N-1
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	37 655	
Total	37 655	
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services	37 655	
Prestations		
Personnel bénévole		
Total	37 655	

Les contributions volontaires en nature se décomposent comme ci-dessous:

- don de riz par la Société Haudecoeur valorisée à 10 800 EUR
- don en nature de la société Caroll estimée à 26 855 EUR
- don en nature de la société Salesforces de 7 ordinateurs.

Autres informations TOUTES A L'ECOLE

Autres informations TOUTES A L'ECOLE

Donations**Fonds dédiés**

Ressources provenant de la générosité du public

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
	60 000	60 000	60 000	31 000	31 000
Sous total	60 000	60 000	60 000	31 000	31 000
Sous total					
TOTAL	60 000	60 000	60 000	31 000	31 000

Autres informations TOUTES A L'ECOLE

Compte d'emploi des ressources

Le compte d'emploi des ressources de l'exercice est produit pour une activité unique ().

EMPLOIS	Emplois de N = compte de résultat (1)	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N (3)
1 - MISSIONS SOCIALES		
1.1. Réalisées en France		
- Actions réalisées directement		
- Versements à d'autres organismes agissant en France		
1.2. Réalisées à l'étranger		
- Actions réalisées directement	2 379 837	1 194 722
- Versements à un organisme central ou d'autres organismes		
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS		
2.1. Frais d'appel à la générosité public	180 211	90 469
2.2. Frais de recherche des autres fonds privés	54 942	27 582
2.3. Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publ		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	284 846	142 998
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	2 899 835	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	36 173	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	31 000	
IV - EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	604 074	
V - TOTAL GENERAL	3 571 082	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		563 279
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements des immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		-248 039
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 771 010
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales	37 655	
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement et autres charges		

Autres informations TOUTES A L'ECOLE

RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat (2)	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N (4)
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		2 753 276
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC		1 752 337
1.1. Dons et legs collectés		
- Dons manuels non affectés	1 665 627	
- Dons manuels affectés		
- Legs et autres libéralités non affectés		
- Legs et autres libéralités affectés		
1.2. Autres produits liés à l'appel à la générosité du public		
- Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	86 710	
2 - AUTRES FONDS PRIVES	1 652 233	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - AUTRES PRODUITS	106 512	
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	3 511 082	
II - REPRISES DES PROVISIONS		
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	60 000	
IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
VI - TOTAL GENERAL	3 571 082	1 752 337
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 771 010
SOLDE DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		2 734 602
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature	37 655	

Informations relatives à l'établissement du compte d'emploi des ressources

Principes généraux de la présentation du CER

Le Compte d'Emploi des Ressources et ses notes annexes font partie intégrante de l'annexe aux comptes, conformément à l'article 8 de l'ordonnance 2005 – 856 du 28/07/2005. Le règlement CRC n° 2008-12 du 7 mai 2008 qui modifie le règlement CNC n° 9-01 et qui concerne l'établissement et la présentation du CER s'applique aux exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2009.

Conformément à ses statuts, l'Association Toutes à l'Ecole a pour objet d'apporter, par tous moyens, assistance à l'enfance en

Autres informations TOUTES A L'ECOLE

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 bénéficie également du travail de 4 à 5 bénévoles qui interviennent pour des tâches administratives essentiellement. On peut évaluer ces contributions bénévoles à l'équivalent d'un salarié temps plein.

Missions sociales retenues dans le CER

A ce jour, l'association a une mission sociale unique :

La mission 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 la priorité à l'éducation des filles. Cette école-pilote, basée à 12 kilomètres de Phnom Penh, accueille aujourd'hui 730 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 ainsi accompagnées jusqu'à leur entrée à l'université pour celles qui choisiront la filière classique ou jusqu'à l'obtention du 1er emploi pour celles qui s'orienteront vers un cursus professionnel.

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 rattaché au siège, selon leur domaine d'intervention en fonction des temps passés.

Règles d'affectation des dépenses pour l'exercice 2015/2016

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 & mécénat
- 50% du salaire de la Présidente,
- 30% des honoraires de la directrice,
- 40% du salaire du poste chargée de parrainage,
- 10% du salaire du poste chargée de mission,
- 10% du salaire de la chargée événementiel & partenariats

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 ;

Dépense 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 & mécénat
- 50% du salaire de la Présidente,
- 40% des honoraires de la directrice,
- 40% du salaire du poste chargée de parrainage,
- 90% du salaire du poste chargée de mission,

Autres informations TOUTES A L'ECOLE

- 30% du salaire de la chargée événementiel & partenariats

Frais de fonctionnement :

Dépense directes :

100% des frais de la section analytique frais de fonctionnement.

Salaires de l'établissement français :

- 60% du salaire de la chargée événementiel & partenariats,
- 20% du salaire du poste chargée de parrainage,
- 40% du salaire de la responsable coordination & mécénat
- 30% des honoraires de la directrice.

Les ressources

Définition des fonds issus de la générosité du public :

Sont considérés comme issus de la générosité du public tous les dons ne provenant pas d'une entreprise et dont les catégories suivantes peuvent être établies :

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

Sont également intégrés les produits issus d'entreprises pour lesquels une campagne est établie.

Enfin, en fonction du pourcentage de produits AGP/ressources totales, les autres produits et produits financiers sont considérés AGP également.

Pour l'exercice 2015-2016, 50% des dons étaient AGP, et 50% 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 proportionnellement au total des ressources, une quote-part de mission sociale, une quote-part de frais de recherche de fonds, et une quote-part de frais de fonctionnement.

Autres fonds privés :

Ils proviennent des partenariats et mécénats d'entreprise

Autres produits :

Il s'agit de la quote-part, non AGP des autres produits et produits financiers.

Provisions :

En application de l'arrêté du 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 ».