

# TOUTES A L'ECOLE

19, rue Calvaire  
92210 SAINT-CLOUD

## COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018



Société d'expertise comptable  
SARL au capital de 2.000 euros – RCS de Paris B484 182 969 - Siret : 484 182 969 00028  
Siège social : 32, rue de Londres – 75009 PARIS  
Tél : 01.53.20.84.94 – Fax : 01.53.20.84.95

## Sommaire

<b>Rapport de Présentation</b>	<b>1</b>
<b>Bilan</b>	<b>2</b>
<b>Compte de résultat</b>	<b>4</b>
<b>Annexes</b>	<b>6</b>

## Rapport de Présentation

### MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels de l'association TOUTES A L'ECOLE pour l'exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018 et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 21 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	11 016 666,62 Euros
Recettes	4 298 050 Euros
Résultat net comptable	1 303 772,45 Euros

Fait à PARIS  
Le 31/10/2018

F2P AUDIT & CONSEIL

Fabienne PICARD  
Expert comptable

## Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2018 (12 mois)			Exercice précédent 31/07/2017 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
<b>Immobilisations incorporelles</b>					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	19 985	19 586	399	158	241
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
<b>Immobilisations corporelles</b>					
Terrains					
Constructions	2 036 078	1 167 151	868 927	1 050 188	- 181 261
Installations techniques, matériel et outillage industriels	65 413	19 554	45 859	48 119	- 2 260
Autres immobilisations corporelles	558 565	348 451	210 114	228 165	- 18 051
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	142 429		142 429		142 429
<b>Immobilisations financières</b>					
Participations	344		344	344	
Créances rattachées à des participations	1 725 951		1 725 951	645 472	1 080 479
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	28 522		28 522	12 288	16 234
<b>TOTAL (I)</b>	<b>4 577 286</b>	<b>1 554 742</b>	<b>3 022 544</b>	<b>1 984 734</b>	<b>1 037 810</b>
<b>Stocks en cours</b>					
Matières premières, approvisionnements	20 312		20 312	20 490	- 178
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	7 785		7 785	28 895	- 21 110
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 848		2 848	6 687	- 3 839
. Personnel	4 070		4 070	2 217	1 853
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	326 779		326 779	260 325	66 454
Valeurs mobilières de placement	4 689 166	23 939	4 665 227	4 181 135	484 092
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 860 175		2 860 175	2 859 214	961
Charges constatées d'avance	106 926		106 926	256 650	- 149 724
<b>TOTAL (II)</b>	<b>8 018 061</b>	<b>23 939</b>	<b>7 994 123</b>	<b>7 615 613</b>	<b>378 510</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>12 595 347</b>	<b>1 578 681</b>	<b>11 016 667</b>	<b>9 600 347</b>	<b>1 416 320</b>

## Bilan (suite)

Présenté en Euros

<b>PASSIF</b>	Exercice clos le <b>31/07/2018</b> (12 mois)	Exercice précédent <b>31/07/2017</b> (12 mois)	<b>Variation</b>
<b>Fonds associatifs et réserves</b>			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	503 094	503 094	
. Ecart de réévaluation			
. Autres réserves	6 187 761	6 187 761	
. Réserves de l'Association	2 539 593	1 366 265	1 173 328
. Résultat de l'exercice	1 303 772	1 173 328	130 444
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	106 500	127 000	- 20 500
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
<b>TOTAL (I)</b>	<b>10 640 719</b>	<b>9 357 447</b>	<b>1 283 272</b>
Provisions pour risques et charges			
<b>TOTAL (II)</b>			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	20 343	41 773	- 21 430
. Sur autres ressources			
<b>TOTAL (III)</b>	<b>20 343</b>	<b>41 773</b>	<b>- 21 430</b>
<b>Dettes</b>			
Emprunts et dettes assimilées	1 113	971	142
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	76 348	42 004	34 344
Autres	163 534	158 152	5 382
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	8 333		8 333
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>249 327</b>	<b>201 127</b>	<b>48 200</b>
Ecart de conversion passif (V)	106 277		106 277
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>11 016 667</b>	<b>9 600 347</b>	<b>1 416 320</b>

## Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/07/2018</b> (12 mois)		Exercice précédent <b>31/07/2017</b> (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	Total			
<b>Produits d'exploitation</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
<b>Montants nets produits d'expl.</b>						
<b>Autres produits d'exploitation</b>						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations			72 316	69 803	2 513	3,60
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			41 773	31 000	10 773	34,75
Autres produits			4 182 804	4 532 990	- 350 186	-7,73
Reprise de provisions						
Transfert de charges			1 156	1 158	- 2	-0,17
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>4 298 050</b>	<b>4 634 951</b>	<b>- 336 901</b>	<b>-7,27</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 298 050</b>	<b>4 634 951</b>	<b>- 336 901</b>	<b>-7,27</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
<b>Produits financiers</b>						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			25 693	49 464	- 23 771	-48,06
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			6 359	28 027	- 21 668	-77,31
Différences positives de change			113 822	37 534	76 288	203,25
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>145 874</b>	<b>115 025</b>	<b>30 849</b>	<b>26,82</b>
<b>Produits exceptionnels</b>						
Sur opérations de gestion			1 147 500		1 147 500	
Sur opérations en capital			21 435	30 967	- 9 532	
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (IV)</b>			<b>1 168 935</b>	<b>30 967</b>	<b>1 137 968</b>	<b>N/S</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>5 612 859</b>	<b>4 780 944</b>	<b>831 915</b>	<b>17,40</b>
<b>SOLDE DEBITEUR = DEFICIT</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>5 612 859</b>	<b>4 780 944</b>	<b>831 915</b>	<b>17,40</b>

## Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2018 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2017 (12 mois)	Variation	%
<b>Charges d'exploitation</b>				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	178	-20 490	20 668	100,87
Autres achats non stockés	670 266	631 659	38 607	6,11
Services extérieurs	300 825	248 346	52 479	21,13
Autres services extérieurs	766 426	579 584	186 842	32,24
Impôts, taxes et versements assimilés	80 987	66 149	14 838	22,43
Salaires et traitements	1 844 346	1 439 059	405 287	28,16
Charges sociales	117 692	114 200	3 492	3,06
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	301 063	311 289	- 10 226	-3,29
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	20 343	41 773	- 21 430	-51,30
Autres charges	17 053	144	16 909	N/S
<b>Total des charges d'exploitation (I)</b>	<b>4 119 178</b>	<b>3 411 712</b>	<b>707 466</b>	<b>20,74</b>
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	22 152		22 152	N/S
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	151 530	188 102	- 36 572	-19,44
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	10 712		10 712	N/S
<b>Total des charges financières (III)</b>	<b>184 394</b>	<b>188 102</b>	<b>- 3 708</b>	<b>-1,97</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Sur opérations de gestion	671	244	427	175,00
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
<b>Total des charges exceptionnelles (IV)</b>	<b>671</b>	<b>244</b>	<b>427</b>	<b>175,00</b>
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	4 845	7 557	- 2 712	-35,89
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>4 309 087</b>	<b>3 607 616</b>	<b>701 471</b>	<b>19,44</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>	<b>1 303 772</b>	<b>1 173 328</b>	<b>130 444</b>	<b>11,12</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>5 612 859</b>	<b>4 780 944</b>	<b>831 915</b>	<b>17,40</b>

## Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2018 dont le total est de 11 016 666,62 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 303 772,45 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2017 au 31/07/2018.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/08/2016 au 31/07/2017.

## SOMMAIRE

### REGLES ET METHODES COMPTABLES

### COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

#### Informations et commentaires sur :

- Valeurs mobilières de placement
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Variation des fonds associatifs
- Honoraires des commissaires aux comptes
- Engagements financiers
- Fonds dédiés
- Ventilation des recettes d'exploitation
- Résultat exceptionnel
- Contributions volontaires
- Rémunération des dirigeants
- Effectifs
- Tableau des filiales et participations
- Compte d'Emploi des Ressources

## REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement ANC 2014-03 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 et modifié par les règlements ANC 2015-06 et 2016-07
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce
- le règlement 99.01 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations
- le règlement CRC 2000-06 concernant les passifs
- le règlement CRC 2002-10 et 2003-07 concernant l'amortissement et la dépréciation des actifs
- le règlement CRC 2004-06 concernant la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : la décomposition des immobilisations décomposables ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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

Constructions	<b>de 3 à 10 ans</b>
Agencements des constructions	<b>de 4 à 20 ans</b>
Installations techniques	<b>de 5 à 10 ans</b>
Concessions et droits similaires	<b>1 an</b>
Installations générales, agencements et aménagements	<b>de 5 à 10 ans</b>
Matériel de transport	<b>de 3 à 5 ans</b>
Matériel de bureau	<b>de 2 à 5 ans</b>
Matériel informatique	<b>de 2 à 5 ans</b>
Mobilier	<b>de 3 à 10 ans</b>

## IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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

Les prêts rattachés aux participations sont assimilés aux titres de participation pour les tests de valeur.

## 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.

## CREANCES ET DETTES

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

## CHARGES CONSTATES D'AVANCE

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

Les produits constatés d'avance sont composés de recettes dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

## FONDS DEDIES

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

## OPERATIONS EN DEVICES

L'association dispose d'un établissement au Cambodge. Les opérations réalisées localement sont comptabilisées sur la base des pièces justificatives locales. Le taux de conversion utilisé pour la valorisation des opérations est le taux moyen du mois. Les comptes de trésorerie sont valorisés au cours de clôture.

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

L'association Toutes à l'Ecole a consenti, au cours de l'exercice, un prêt de 1 080 K€ à la société TAE Cambodge Ltd. Le prêt a été financé par un don exceptionnel de 1 147 K€ comptabilisé en produit exceptionnel. Le prêt est destiné à l'achat, par la société TAE Cambodge Ltd, d'un bâtiment en vue de réaliser un foyer. Les travaux sont financés par l'Association Toutes à l'Ecole. Les travaux étaient en cours au 31 juillet 2018 et sont enregistrées en immobilisation en cours.

## Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles	17 468		2 517
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 673 368		
Installations générales, agencements, constructions	345 126		19 944
Installations techniques, matériel et outillages industriels	54 920		10 493
Autres installations, agencements, aménagements	117 215		
Matériel de transport	151 534		2 920
Matériel de bureau, informatique, mobilier	281 779		63 856
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			142 429
<b>TOTAL</b>	<b>2 623 942</b>		<b>239 642</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	645 816		1 080 480
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 288		21 301
<b>TOTAL</b>	<b>658 104</b>		<b>1 101 781</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 299 514</b>		<b>1 343 940</b>

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS	
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			19 985
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui		2 361	1 671 007
Installations générales, agencements, constructions			365 071
Installations techniques, matériel et outillages industriels			65 413
Autres installations, agencements, aménagements		25 360	91 855
Matériel de transport			154 454
Matériel de bureau, informatique, mobilier		33 380	312 256
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			142 429
<b>TOTAL</b>		<b>61 100</b>	<b>2 802 484</b>
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			1 726 296
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		5 068	28 522
<b>TOTAL</b>		<b>5 068</b>	<b>1 754 817</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>66 168</b>	<b>4 577 286</b>

## Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	17 310	2 276		19 586
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	817 212	141 732	2 180	956 764
Installations générales, agencements constructions	151 094	59 473	180	210 387
Installations techniques, matériel et outillages industriels	6 801	12 753		19 554
Installations générales, agencements divers	82 183	10 144	25 360	66 967
Matériel de transport	69 436	24 545		93 981
Matériel de bureau, informatique, mobilier	170 744	50 139	33 380	187 503
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>1 297 470</b>	<b>298 786</b>	<b>61 100</b>	<b>1 535 156</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 314 780</b>	<b>301 062</b>	<b>61 100</b>	<b>1 554 742</b>

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles	2 276				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	141 732				
Installations générales, agencements constructions	59 473				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	12 753				
Installations générales, agencements divers	10 144				
Matériel de transport	24 545				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	50 139				
Emballages récupérables et divers					
<b>TOTAL</b>	<b>298 786</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>301 062</b>				

## Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
<b>TOTAL Provisions réglementées</b>				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
<b>TOTAL Provisions</b>				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	8 146	22 152	6 359	23 939
<b>TOTAL Dépréciations</b>	<b>8 146</b>	<b>22 152</b>	<b>6 359</b>	<b>23 939</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>8 146</b>	<b>22 152</b>	<b>6 359</b>	<b>23 939</b>
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		22 152	6 359	

## Etat des échéances des créances et des dettes

<b>ETAT DES CREANCES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>Un an au plus</b>	<b>Plus d'un an</b>
Créances rattachées à des participations	1 725 951		1 725 951
Prêts			
Autres immobilisations financières	28 522		28 522
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	4 070	4 070	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	538	538	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	329 089	329 089	
Charges constatées d'avance	106 926	106 926	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 195 097</b>	<b>440 624</b>	<b>1 754 473</b>
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

<b>ETAT DES DETTES</b>	<b>Montant brut</b>	<b>A un an au plus</b>	<b>Plus 1 an 5 ans au plus</b>	<b>A plus de 5 ans</b>
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 113	1 113		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	76 348	76 348		
Personnel et comptes rattachés	130 066	130 066		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 824	25 824		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	4 845	4 845		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 486	1 486		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	430	430		
Groupe et associés				
Autres dettes	882	882		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	8 333	8 333		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>249 327</b>	<b>249 327</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Valeurs mobilières de placement

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

Placements	Valeur comptable	Valorisation 31/07/2018	- value latente	+ value latente
OPCVM Pictet	685 833	690 527	-5 802	10 496
OBLIGATIONS BFCM 5,3%	100 000	105 300		5 300
FCP	60 696	60 696		
OPVM - UM.OBHIG	353 118	401 571		48 453
PLACEMENTS MIRABAUD	1 000 000	996 383	-3 617	
Placements Oradea Vie	1 000 000	1 060 131		60 131
TONIC Croissance 5 ans à préavis	547 062	547 062		
VMP CIC	915 088	899 485	-16 350	748
Dépôt garantie dollars	27 369	27 369		
<b>Total</b>	<b>4 689 166</b>	<b>4 788 525</b>	<b>-25 769</b>	<b>125 128</b>

Le montant des plus-values latentes non comptabilisées s'élève à 125 128 €

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
<b>CREANCES</b>	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir : )	325 000
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	
<b>DISPONIBILITES</b>	12 323
<b>TOTAL</b>	<b>337 323</b>

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 113
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	27 345
Dettes fiscales et sociales	146 576
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : )	
<b>TOTAL</b>	<b>175 034</b>

## Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	106 926	8 333
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
<b>TOTAL</b>	<b>106 926</b>	<b>8 333</b>

## Variation des fonds associatifs

Libellé du compte	Solde ouverture	Augmentation	Diminution	Solde clôture
Subvention affectées	503 094			503 094
Autres réserves	6 187 761			6 187 761
Réserves de fonds	621 265	673 328		1 294 593
Réserves Mission 2	745 000	500 000		1 245 000
Résultat de l'exercice	1 173 328	1 303 772	1 173 328	1 303 772
Subvention d'investissement	127 000		20 500	106 500
<b>Total</b>	<b>9 435 447</b>	<b>2 477 100</b>	<b>1 193 828</b>	<b>10 640 719</b>

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

Les subventions affectées (503K€) 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 activées en date du 16 septembre 2015.

## Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de l'exercice 2017-2018, les honoraires de commissariat aux comptes comptabilisés en charges s'élèvent à 10 277 €.

## Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements conditionnés	NEANT
<b>TOTAL</b>	

Engagements reçus	Montant
	NEANT
<b>TOTAL</b>	

## Fonds dédiés

	Fonds à engager au 01/08/2017	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager au 31/07/2018
Fondation L'OREAL	25 000	-25 000		
Fondation Albatros	16 773	-16 773		
Permaculture			3 768	3 768
Soins Orthodontiques			16 575	16 575
<b>Total</b>	<b>41 773</b>	<b>-41 773</b>	<b>20 343</b>	<b>20 343</b>

## Ventilation des recettes

Cotisations	Montant
Parrainages	1 905 100
Cotisations	72 316
Partenariats	194 016
Dons	2 065 226
Report ressources non utilisées	41 773
Divers	18 462
Transfert charges	1 156
<b>TOTAL</b>	<b>4 298 050</b>

## Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 1 168 264 euros et comprend principalement :

Un don de 1 147 500 euros destiné à financer le prêt accordé à la société TAE – Cambodge Co. Ltd. Le prêt est destiné à financer l'achat d'un foyer.

La quote part de subvention reprise au résultat soit 20 500 euros.

## Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature comprennent à hauteur de 15 600 USD des dons de riz effectués par la société Haudecoeur en faveur de l'association.

## Rémunérations des dirigeants

En application de l'article 20 de la loi 2006-586 du 23 mai 2006, il est précisé que le montant annuel brut des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés s'élève à 148 400 euros, sachant que ce chiffre comprend la rémunération de la Présidente et des deux cadres les mieux rémunérés.

Conformément à la 6<sup>ème</sup> 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 à laquelle s'ajoute une prime 13<sup>ème</sup> mois de 5 500 euros et une prime exceptionnelle de 5 500 euros.

## Effectifs

Au 31 juillet 2018, l'Association comptait 211 salariés au Cambodge et 5 salariés en France.

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
<b>A – Renseignements détaillés concernant les filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
TAE CAMBODGE Ltd	582	- 17 711	49	344	344	1 725 951			-19 579	
<b>B – Renseignements globaux concernant les autres filiales &amp; participations</b>										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

## Compte d'Emploi des Ressources

EMPLOIS	Emploi de N = compte de résultat	Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N
<b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>	<b>3 584 360</b>	<b>1 373 595</b>
1.1 - Réalisées en France - Actions réalisées directement - Versement à un organisme centrale ou d'autre organismes		
1.2 - Réalisées à l'étranger - Actions réalisées directement - Versement à un organisme centrale ou d'autre organismes	3 584 360	1 373 595
<b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>	<b>255 313</b>	<b>195 661</b>
2.1 - Frais d'appel à la générosité du public	195 661	195 661
2.2 - Frais de recherche des autres fonds privés	59 652	
2.3 - Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics		
<b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>426 920</b>	<b>163 604</b>
		<b>1 732 860</b>
<b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>4 266 593</b>	
<b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>	<b>22 152</b>	
<b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>	<b>20 343</b>	
<b>EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>	<b>1 303 772</b>	
<b>V - TOTAL GENERAL</b>	<b>5 612 859</b>	
<b>V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>263 460</b>
<b>VI - Neutralisation des dotations aux amortissements d'immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>301 063</b>
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>1 695 257</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Missions sociales	13 348	
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement des autres charges		
Total	13 348	

RESSOURCES	Ressources collectées sur N = compte de résultat	Suivi des ressources collectées auprès du public et utilisées sur N
REPORT DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN DEBUT D'EXERCICE		3 216 449
<b>1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>	<b>2 131 898</b>	<b>2 131 898</b>
1,1 - Dons et legs collectés		
- Dons manuels non affectés	2 066 323	2 066 323
- Dons manuels affectés		0
- Dons et autres libéralités non affectés		0
- Dons et autres libéralités affectés		0
1,2 - Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	65 575	65 575
2 - AUTRES FONDS PRIVES	3 325 691	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - AUTRES PRODUITS (1)	107 139	
<b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>	<b>5 564 727</b>	
<b>II - REPRISES DES PROVISIONS</b>	<b>6 359</b>	
<b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>	<b>41 773</b>	
<b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>		
<b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>		
<b>VI - TOTAL GENERAL</b>	<b>5 612 859</b>	<b>2 131 898</b>
<b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>		<b>1 695 257</b>
<b>SOLDES DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>		<b>3 653 090</b>
<b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
Bénévolat		
Préstations en nature		
Dons en nature	13 348	
Total	13 348	

## ANNEXE AU COMPTE D'EMPLOI DES RESSOURCES

Le Compte d'Emploi des Ressources a été établi conformément aux dispositions du règlement N° 2008-12 du 07 mai 2008 afférent à l'établissement du compte d'emploi annuel des ressources des associations et fondations, modifiant le règlement N° 99-01 du Comité de la Règlementation comptable.

### Missions sociales retenues dans le CER

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 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 accompagnées jusqu'à leur entrée à l'université pour celles qui choisiront la filière classique ou jusqu'à l'obtention du 1<sup>er</sup> 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 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
- 10% du salaire de la chargée évènementiel et partenariats
- 30% des honoraires de la directrice

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
- 30% du salaire de la chargée évènementiel et partenariats
- 40% des honoraires de la directrice

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 évènementiel et partenariats  
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 le parrainage),  
Les dons ponctuels,  
Les recettes de manifestation,  
Les dons manuels hors campagne,  
Les legs et donations,

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 comme AGP également.

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,  
100% des frais d'appel à la générosité du public,  
Une quote-part des frais de fonctionnement proportionnellement au total des ressources,  
100% des immobilisations

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 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 ».