

TOUTES A L'ECOLE

65, rue de la Saussière
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/08/2018 au 31/07/2019



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

Rapport de Présentation	1
Bilan	2
Compte de résultat	4
Annexes	6

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 01/08/2018 au 31/07/2019 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	11 372 125,08 Euros
Recettes	4 297 720,68 Euros
Résultat net comptable	213 813,85 Euros

Fait à PARIS
Le 09/12/2019

F2P AUDIT & CONSEIL

Fabienne PICARD
Expert comptable

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/07/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	19 985	19 985		399	- 399
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	2 203 081	1 362 888	840 192	868 927	- 28 735
Installations techniques, matériel et outillage industriels	76 348	33 561	42 788	45 859	- 3 071
Autres immobilisations corporelles	714 656	525 988	188 668	210 114	- 21 446
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours	14 410		14 410		14 410
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles	17 814		17 814	142 429	- 124 615
Immobilisations financières					
Participations	344	344		344	- 344
Créances rattachées à des participations	1 789 594	25 746	1 763 849	1 725 951	37 898
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	31 316		31 316	28 522	2 794
TOTAL (I)	4 867 550	1 968 512	2 899 038	3 022 544	- 123 506
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	17 299		17 299	20 312	- 3 013
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	11 269		11 269	7 785	3 484
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	2 562		2 562	2 848	- 286
. Personnel	9 154		9 154	4 070	5 084
. Organismes sociaux	221		221		221
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	284 506		284 506	326 779	- 42 273
Valeurs mobilières de placement	5 284 476	23 878	5 260 598	4 665 227	595 371
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 854 634		2 854 634	2 860 175	- 5 541
Charges constatées d'avance	32 844		32 844	106 926	- 74 082
TOTAL (II)	8 496 965	23 878	8 473 087	7 994 123	478 964
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	13 364 515	1 992 389	11 372 125	11 016 667	355 458

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	503 094	503 094	
. Ecarts de réévaluation			
. Réserves	6 187 761	6 187 761	
. Report à nouveau	3 843 365	2 539 593	1 303 772
. Résultat de l'exercice	213 814	1 303 772	-1 089 958
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecarts de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	86 000	106 500	- 20 500
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	10 834 033	10 640 719	193 314
Provisions pour risques et charges	65 582		65 582
TOTAL (II)	65 582		65 582
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	49 631	20 343	29 288
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	115 213	20 343	94 870
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	599	1 113	- 514
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	37 766	76 348	- 38 582
Autres	158 485	163 533	-5 048
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	30 000	8 333	21 667
TOTAL (IV)	226 850	249 327	- 22 477
Ecart de conversion passif (V)	196 029	106 277	89 752
TOTAL PASSIF	11 372 125	11 016 667	355 458

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/07/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services						
Montants nets produits d'expl.						
Autres produits d'exploitation						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Cotisations			74 790	72 316	2 474	3,42
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			20 343	41 773	- 21 430	-51,30
Autres produits			4 222 931	4 182 804	40 127	0,96
Reprise de provisions						
Transfert de charges			4 394	1 156	3 238	280,10
Sous-total des autres produits d'exploitation			4 322 458	4 298 050	24 408	0,57
Total des produits d'exploitation (I)			4 322 458	4 298 050	24 408	0,57
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)						
Produits financiers						
De participations						
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif						
Autres intérêts et produits assimilés			32 426	25 693	6 733	26,21
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			1 692	6 359	- 4 667	-73,39
Différences positives de change			135 721	113 822	21 899	19,24
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			741		741	N/S
Total des produits financiers (III)			170 581	145 874	24 707	16,94
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				1 147 500	-1 147 500	-100
Sur opérations en capital			23 714	21 435	2 279	10,63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			23 714	1 168 935	-1 145 221	-97,97
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			4 516 752	5 612 859	-1 096 107	-19,53
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			4 516 752	5 612 859	-1 096 107	-19,53

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	199		199	N/S
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 336		1 336	N/S
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	3 013	178	2 835	N/S
Autres achats non stockés	706 561	670 266	36 295	5,42
Services extérieurs	302 557	300 825	1 732	0,58
Autres services extérieurs	713 777	766 426	- 52 649	-6,87
Impôts, taxes et versements assimilés	60 274	80 987	- 20 713	-25,58
Salaires et traitements	1 854 062	1 844 346	9 716	0,53
Charges sociales	89 681	117 692	- 28 011	-23,80
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	387 680	301 063	86 617	28,77
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions	65 582		65 582	N/S
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	49 631	20 343	29 288	143,97
Autres charges	2 855	17 053	- 14 198	-83,26
Total des charges d'exploitation (I)	4 237 207	4 119 178	118 029	2,87
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 721	22 152	5 569	25,14
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	10 933	151 530	- 140 597	-92,78
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	20 471	10 712	9 759	91,10
Total des charges financières (III)	59 125	184 394	- 125 269	-67,94
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	516	671	- 155	-23,10
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	516	671	- 155	-23,10
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	6 090	4 845	1 245	25,70
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	4 302 938	4 309 087	- 6 149	-0,14
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	213 814	1 303 772	-1 089 958	-83,60
TOTAL GENERAL	4 516 752	5 612 859	-1 096 107	-19,53

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2019 dont le total est de 11 372 125,08 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 213 813,85 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2018 au 31/07/2019.

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 01/08/2017 au 31/07/2018.

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

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.

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	19 985		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 671 007		6 033
Installations générales, agencements, constructions	365 071		160 970
Installations techniques, matériel et outillages industriels	65 413		10 935
Autres installations, agencements, aménagements	91 855		89 697
Matériel de transport	154 454		54 405
Matériel de bureau, informatique, mobilier	312 256		11 990
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			14 410
Avances et acomptes	142 429		17 814
TOTAL	2 802 484		366 254
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	1 726 296	89 752	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	28 522		10 016
TOTAL	1 754 817	89 752	10 016
TOTAL GENERAL	4 577 286	89 752	376 270

	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			1 677 040
Installations générales, agencements, constructions			526 041
Installations techniques, matériel et outillages industriels			76 348
Autres installations, agencements, aménagements			181 552
Matériel de transport			208 859
Matériel de bureau, informatique, mobilier			324 245
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			14 410
Avances et acomptes	142 429		17 814
TOTAL	142 429		3 026 310
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations		26 109	1 789 938
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		7 221	31 316
TOTAL		33 330	1 821 255
TOTAL GENERAL	142 429	33 330	4 867 550

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	19 586	399		19 985
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	956 764	130 148		1 086 911
Installations générales, agencements constructions	210 387	65 590		275 977
Installations techniques, matériel et outillages industriels	19 554	14 007		33 561
Installations générales, agencements divers	66 967	82 888		149 855
Matériel de transport	93 981	38 742		132 722
Matériel de bureau, informatique, mobilier	187 503	55 907		243 411
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	1 535 156	387 281		1 922 437
TOTAL GENERAL	1 554 742	387 680		1 942 422

	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	399				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	130 148				
Installations générales, agencements constructions	65 590				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	14 007				
Installations générales, agencements divers	82 888				
Matériel de transport	38 742				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	55 907				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	387 281				
TOTAL GENERAL	387 680				

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				
TOTAL Provisions réglementées				
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				
		65 582		65 582
TOTAL Provisions		65 582		65 582
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				
		344		344
		25 746		25 746
	23 939	1 631	1 692	23 878
TOTAL Dépréciations	23 939	27 721	1 692	49 968
TOTAL GENERAL	23 939	93 303	1692	115 550
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
		65 582		
		27 721	1 692	

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	1 789 594		1 789 594
Prêts			
Autres immobilisations financières	31 316		31 316
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	9 154	9 154	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	221	221	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	287 068	287 068	
Charges constatées d'avance	32 844	32 844	
TOTAL GENERAL	2 150 197	329 287	1 820 911
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	599	599		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	37 766	37 766		
Personnel et comptes rattachés	124 480	124 480		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 080	22 080		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	5 883	5 883		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	3 158	3 158		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 975	1 975		
Groupe et associés				
Autres dettes	909	909		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	30 000	30 000		
TOTAL GENERAL	226 850	226 850		
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 au 31/07/2019	Valorisation au 31/07/2019	Plus-value latente	Moins-value latente
OPCVM Pictet	615 887	634 153	22 813	4 548
depot Garantie Dollars	50 808	50 808		
FCP	61 601	61 601		
OPVM - UM.OBHIG	353 118	400 360	47 243	
PLACEMENTS MIRABAUD	1 000 000	1 083 647	87 065	3 418
Placements Oradea Vie	1 000 000	1 072 823	72 823	
VMP CIC	857 890	852 420	10 441	15 912
Comptes à terme	1 345 171	1 345 171		
Total	5 284 475	5 500 983	240 385	23 878

Le montant des plus-values latentes non comptabilisées s'élève à 240 385 €

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	283 332
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	15 417
TOTAL	298 749

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	599
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 929
Dettes fiscales et sociales	139 807
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	171 737

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	32 844	30 000
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	32 844	30 000

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	1 294 593	179 000		1 473 593
Réserves Mission 2	1 245 000	1 124 772		2 369 772
Résultat de l'exercice	1 303 772	213 814	1 303 772	213 814
Subvention d'investissement	106 500		20 500	86 000
Total	10 640 719	1 517 586	1 324 272	10 834 034

Honoraires des commissaires aux comptes

Au titre de l'exercice 2018-2019, les honoraires de commissariat aux comptes comptabilisés en charges s'élèvent à 21 010 €.

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements conditionnés	NEANT
TOTAL	

Engagements reçus	Montant
Leg accepté le 15 mai 2019 (montant estimé)	200 000
Versement TAE Luxembourg	134 000
TOTAL	334 000

Fonds dédiés

	Fonds à engager au 01/08/2018	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager au 31/07/2019
Chanrat			20 936	20 936
Permaculture	3 768	3 768		0
Soins Orthodontiques	16 575	9 130	21 250	28 695
Total	20 343	12 898	42 186	49 631

Ventilation des recettes

	31/07/2019	31/07/2018
Parrainages	1 476 851	1 905 100
Cotisations	74 790	72 316
Partenariats	198 118	194 016
Dons	2 516 085	2 065 226
Report ressources non utilisées	20 343,00	41 773,00
Divers	31 877	18 462
Transfert charges	4 394	1 156
TOTAL	4 322 458	4 298 050

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 23 198 euros et comprend principalement la quote part de subvention reprise au résultat soit 20 500 euros.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature comprennent à hauteur de 17 100 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 139 787 euros, sachant que ce chiffre comprend la rémunération de la Présidente et des deux cadres les mieux rémunérés.

Conformément à la 6^{ème} 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^{ème}, mois au titre de 2018, de 5 500 euros. La présidente a également perçu sur l'exercice une avance sur prime de 13^{ème} mois au titre de 2019 de 4 587 euros.

Effectifs

L'effectif moyen de l'association s'élève à 266 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
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
TAE CAMBODGE Ltd	602	- 38 627	49	344	0	1 789 594			-13 127	
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<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
1 - MISSIONS SOCIALES	3 497 846	1 783 700
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	3 497 846	1 783 700
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	301 103	230 752
2.1 - Frais d'appel à la générosité du public	230 752	230 752
2.2 - Frais de recherche des autres fonds privés	70 351	
2.3 - Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	362 686	184 949
		2 199 401
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	4 161 635	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS	91 672	
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	49 631	
EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	213 814	
V - TOTAL GENERAL	4 516 752	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		223 826
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements d'immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		387 680
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 035 548
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales	15 134	
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement des autres charges		
Total	15 134	
(1) Autres produits	99 689	

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		3 653 090
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	2 336 829	2 315 893
1,1 - Dons et legs collectés		
- Dons manuels non affectés	2 143 475	2 143 475
- Dons manuels affectés	85 484	64 548
- Dons et autres libéralités non affectés		0
- Dons et autres libéralités affectés		
1,2 - Autres produits liés à l'appel à la générosité du public	107 871	107 871
2 - AUTRES FONDS PRIVES	2 059 891	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - AUTRES PRODUITS (1)	99 689	
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	4 496 409	
II - REPRISES DES PROVISIONS	0	
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	20 343	
IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		20 936
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
VI - TOTAL GENERAL	4 516 752	2 336 829
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		2 035 548
SOLDES DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		3 954 371
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Préstations en nature		
Dons en nature	15 134	
Total	15 134	

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^{er} 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 événementiel 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 événementiel 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 ».