

TOUTES A L'ECOLE

19, rue Calvaire
92210 SAINT-CLOUD

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/08/2016 au 31/07/2017



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 01/08/2016 au 31/07/2017 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 22 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	9 600 347,24 Euros
Recettes	4 634 951,25 Euros
Résultat net comptable	1 173 328,26 Euros

Fait à PARIS
Le 31/10/2017

F2P AUDIT & CONSEIL

Fabienne PICARD
Expert comptable

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/07/2017 (12 mois)			Exercice précédent 31/07/2016 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	17 468	17 310	158		158
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions	2 018 494	968 306	1 050 188	1 238 539	- 188 351
Installations techniques, matériel et outillage industriels	54 920	6 801	48 119	7 039	41 080
Autres immobilisations corporelles	550 528	322 363	228 165	208 241	19 924
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations	344		344	344	
Créances rattachées à des participations	645 472		645 472	641 291	4 181
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 288		12 288	12 288	
TOTAL (I)	3 299 514	1 314 780	1 984 734	2 107 742	- 123 008
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements	20 490		20 490		20 490
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes	28 895		28 895	36 360	- 7 465
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	6 687		6 687	7 752	- 1 065
. Personnel	2 217		2 217		2 217
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires					
. Autres	260 325		260 325	211 125	49 200
Valeurs mobilières de placement	4 189 281	8 146	4 181 135	3 814 909	366 226
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	2 859 214		2 859 214	2 247 706	611 508
Charges constatées d'avance	256 650		256 650	32 110	224 540
TOTAL (II)	7 623 759	8 146	7 615 613	6 349 962	1 265 651
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	10 923 273	1 322 926	9 600 347	8 457 704	1 142 643

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/07/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2016 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise	503 094	503 094	
. Ecart de réévaluation			
. Autres réserves	6 187 761	5 883 687	304 074
. Réserves de l'Association	1 366 265	1 066 265	300 000
. Résultat de l'exercice	1 173 328	604 074	569 254
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	127 000	147 500	- 20 500
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	9 357 447	8 204 619	1 152 828
Provisions pour risques et charges			
TOTAL (II)			
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement	41 773	31 000	10 773
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)	41 773	31 000	10 773
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées	971		971
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	42 004	49 995	- 7 991
Autres	158 152	172 091	- 13 939
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	201 127	222 086	- 20 959
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	9 600 347	8 457 704	1 142 643

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2017 (12 mois)		Exercice précédent 31/07/2016 (12 mois)	Variation	%	
	France	Exportations	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			69 803	61 460	8 343	13,57
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			31 000	60 000	- 29 000	-48,33
Autres produits			4 532 990	3 259 531	1 273 459	39,07
Reprise de provisions					1 158	N/S
Transfert de charges			1 158		1 158	N/S
Sous-total des autres produits d'exploitation			4 634 951	3 380 991	1 253 960	37,09
Total des produits d'exploitation (I)			4 634 951	3 380 991	1 253 960	37,09
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			49 464	69 312	- 19 848	-28,64
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			28 027		28 027	N/S
Différences positives de change			37 534	92 473	- 54 939	-59,41
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (III)			115 025	161 786	- 46 761	-28,90
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion				7 805	- 7 805	-100
Sur opérations en capital			30 967	20 500	10 467	51,06
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (IV)			30 967	28 305	2 662	9,40
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			4 780 944	3 571 082	1 209 862	33,88
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT						
TOTAL GENERAL			4 780 944	3 571 082	1 209 862	33,88

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/07/2017 (12 mois)	Exercice précédent 31/07/2016 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements	-20 490		- 20 490	N/S
Autres achats non stockés	631 659	541 452	90 207	16,66
Services extérieurs	248 346	177 294	71 052	40,08
Autres services extérieurs	579 584	512 995	66 589	12,98
Impôts, taxes et versements assimilés	66 149	50 898	15 251	29,96
Salaires et traitements	1 439 059	1 169 062	269 997	23,10
Charges sociales	114 200	99 743	14 457	14,49
Autres charges de personnels				
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	311 289	280 280	31 009	11,06
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	41 773	31 000	10 773	34,75
Autres charges	144	562	- 418	-74,38
Total des charges d'exploitation (I)	3 411 712	2 863 285	548 427	19,15
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		36 173	- 36 173	-100
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change	188 102	59 735	128 367	214,89
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)	188 102	95 908	92 194	96,13
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	244		244	N/S
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (IV)	244		244	N/S
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	7 557	7 815	- 258	-3,30
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	3 607 616	2 967 008	640 608	21,59
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	1 173 328	604 074	569 254	94,24
TOTAL GENERAL	4 780 944	3 571 082	1 209 862	33,88

Annexes

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2017 dont le total est de 9 600 347,24 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 1 173 328,26 euros, présenté sous forme de liste.

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

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 01/08/2015 au 31/07/2016.

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 :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- 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.

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	13 390		4 078
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	1 654 700		18 668
Installations générales, agencements, constructions	337 667		7 459
Installations techniques, matériel et outillages industriels	8 119		46 801
Autres installations, agencements, aménagements	109 314		7 901
Matériel de transport	96 283		55 251
Matériel de bureau, informatique, mobilier	237 835		43 944
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	2 443 920		180 023
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	641 635	6 080	
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	12 288		
TOTAL	653 924	6 080	
TOTAL GENERAL	3 111 233	6 080	184 101

	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			17 468
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			1 673 368
Installations générales, agencements, constructions			345 126
Installations techniques, matériel et outillages industriels			54 920
Autres installations, agencements, aménagements			117 215
Matériel de transport			151 534
Matériel de bureau, informatique, mobilier			281 779
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			2 623 942
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations		1 899	645 816
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			12 288
TOTAL		1 899	658 104
TOTAL GENERAL		1 899	3 299 514

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Éléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles	13 390	3 920		17 310
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	663 405	153 807		817 212
Installations générales, agencements constructions	90 423	60 671		151 094
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 080	5 721		6 801
Installations générales, agencements divers	70 452	11 731		82 183
Matériel de transport	35 801	33 635		69 436
Matériel de bureau, informatique, mobilier	128 939	41 805		170 744
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	990 101	307 370		1 297 470
TOTAL GENERAL	1 003 491	311 290		1 314 780

	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	3 920				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui	153 807				
Installations générales, agencements constructions	60 671				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	5 721				
Installations générales, agencements divers	11 731				
Matériel de transport	33 635				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	41 805				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	307 370				
TOTAL GENERAL	311 290				

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				
TOTAL Provisions				
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				
	36 173		28 027	8 146
TOTAL Dépréciations	36 173		28 027	8 146
TOTAL GENERAL	36 173		28 027	8 146
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles			28 027	

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	645 472		645 472
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 288		12 288
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	2 217	2 217	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A			
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	325	325	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	266 687	266 687	
Charges constatées d'avance	256 650	256 650	
TOTAL GENERAL	1 183 639	525 879	657 760
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	971	971		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	42 004	42 004		
Personnel et comptes rattachés	119 074	119 074		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 355	29 355		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	7 557	7 557		
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 649	1 649		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	179	179		
Groupe et associés				
Autres dettes	339	339		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	201 127	201 127		
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 31/07/2017	Valorisation au 31/07/2017	Intérêts courus	Plus values latente	Moins value latente
OPCVM Pictet	731 726	732 783		1 057	
Obligations BFCM 5,3%	100 000	110 920	10 920		
Bons de caisse progressif	319 117	326 277	7 160		
FCP Paris Mormatre GB	59 159	59 863	704		
Tonic Croissance à préavis	532 162	536 295	4 133		
Placements fonds Mirabeau	1 000 000	996 331		4 477	8 146
Union OBL High FCP	353 118	399 517		46 399	
Dépôt de garantie dollars	94 000	94 000			
ORADEA Vie	1 000 000	1 034 514		34 514	
Total	4 189 281	4 290 499	22 918	86 447	8 146

Le montant des plus-values latentes non comptabilisées s'élève à 86 447 €

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 : néant)	260 000
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	24 244
TOTAL	284 244

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	971
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 336
Dettes fiscales et sociales	133 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir : néant)	
TOTAL	171 665

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	256 650	-
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	256 650	-

Fonds de variation des fonds associatifs

Libellé du compte	Solde ouverture	Augmentation	Diminution	Solde clôture
Subvention affectées	503 094			503 094
Autres réserves	5 883 687	304 074		6 187 761
Réserves de fonds	621 265			621 265
Réserves Mission 2	445 000	300 000		745 000
Résultat de l'exercice	604 074	1 173 328	604 074	1 173 328
Subvention d'investissement	147 500		20 500	127 000
TOTAL	8 204 619	1 777 402	624 574	9 357 446

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 2016-2017, les honoraires de commissariat aux comptes comptabilisés en charges s'élèvent à 37 206 €.

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Engagements conditionnés	NEANT
TOTAL	

Engagements reçus	Montant
Fonds de dotation Stop Hunger	31 000
United Biscuit	100 000
TOTAL	131 000

Fonds dédiés

	Fonds à engager au 01/08/2016	Utilisation en cours d'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager au 31/07/2017
Thales	6 000	-6 000		0
Fondation L'OREAL	25 000	-25000	25 000	25 000
Fondation ALBATROS			16 773	16 773
TOTAL	31 000	-31 000	41 773	41 773

Ventilation des recettes

Cotisations	Montant
Parrainages	2 111 443
Cotisations	69 803
Partenariats	976 767
Dons	1 444 549
Report ressources non utilisées	31 000,00
Divers	230
Transfert charges	1 158
TOTAL	4 634 951

Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel correspond à hauteur de 20 500 euros à la quote-part de subvention d'investissement rapportée au résultat et à hauteur de 10 467 euros aux produits de cession d'éléments d'actif.

Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature comprennent à hauteur de 12 060 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 137 801 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.

Effectifs

Au 31 juillet 2017, l'Association comptait 237 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	580	- 8 881	49	344	344	645 472			-8 830	
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	2 764 197	1 138 721
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	2 764 197	1 138 721
2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS	343 157	262 981
2.1 - Frais d'appel à la générosité du public	262 981	262 981
2.2 - Frais de recherche des autres fonds privés	80 176	
2.3 - Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics		
3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT	458 427	188 851
		1 590 552
I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT	3 565 781	
II - DOTATIONS AUX PROVISIONS		
III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	41 773	
EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE	1 173 328	
V - TOTAL GENERAL	4 780 882	
V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public		184 101
VI - Neutralisation des dotations aux amortissements d'immobilisations financées à compter de la première application du règlement par les ressources collectées auprès du public		311 289
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 463 364
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Missions sociales	10 188	
Frais de recherche de fonds		
Frais de fonctionnement des autres charges		
Total	10 188	

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		2 734 602
1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC	1 945 211	1 945 211
1,1 - Dons et legs collectés		
- Dons manuels non affectés	1 896 043	1 896 043
- 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	49 168	49 168
2 - AUTRES FONDS PRIVES	2 706 520	
3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS		
4 - AUTRES PRODUITS (1)	70 186	
I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT	4 721 917	
II - REPRISES DES PROVISIONS	28 027	
III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	31 000	
IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC		
V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE		
VI - TOTAL GENERAL	4 780 944	1 945 211
VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public		1 463 364
SOLDES DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE		3 216 449
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Bénévolat		
Préstations en nature		
Dons en nature	10 188	
Total	10 188	

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 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 :
 - o Une quote-part de mission sociale proportionnellement au total des ressources,
 - o 100% des frais d'appel à la générosité du public,
 - o Une quote-part des frais de fonctionnement proportionnellement au total des ressources,
 - o 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 ».