

# COMPTES ANNUELS

**en euros**

**Toutes A l'Ecole**

Exercice du 01/08/2019 au 31/07/2020

**Bilan au 31/07/2020**

65 Rue de la Saussière  
92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

SIRET : 48780778600057

NAF : 9499Z

## Bilan Actif

| Bilan Actif                                                  | Du 01/08/2019 au 31/07/2020 |                  |                   | Au 31/07/2019     |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                                                              | Brut                        | Amort. Prov.     | Net               | Net               |
| <b>Actif immobilisé</b>                                      |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                  |                   |                   |
| Frais d'établissement                                        |                             |                  |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                       |                             |                  |                   |                   |
| Donations temporaires d'usufruit                             |                             |                  |                   |                   |
| Concessions, brevets et droits similaires                    | 19 985                      | 19 985           |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                         |                             |                  |                   |                   |
| Immobilisations incorporelles en cours                       |                             |                  |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles        |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                  |                   |                   |
| Terrains                                                     |                             |                  |                   |                   |
| Constructions                                                | 2 233 289                   | 1 566 447        | 666 842           | 840 192           |
| Installations techniques, matériel et outillages industriels | 172 683                     | 52 240           | 120 443           | 42 788            |
| Autres immobilisations corporelles                           | 763 304                     | 627 859          | 135 445           | 188 668           |
| Immobilisations corporelles en cours                         |                             |                  |                   | 14 410            |
| Avances et acomptes sur immobilisations corporelles          |                             |                  |                   | 17 814            |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés      |                             |                  |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                  |                   |                   |
| Participations et créances rattachées                        | 2 744 328                   | 26 090           | 2 718 238         | 1 763 849         |
| Autres titres immobilisés                                    |                             |                  |                   |                   |
| Prêts                                                        |                             |                  |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                           | 31 316                      |                  | 31 316            | 31 316            |
| <b>TOTAL I</b>                                               | <b>5 964 906</b>            | <b>2 292 621</b> | <b>3 672 285</b>  | <b>2 899 038</b>  |
| Comptes de liaison <b>II</b>                                 |                             |                  |                   |                   |
| <b>Actif circulant</b>                                       |                             |                  |                   |                   |
| Stocks et encours                                            | 17 623                      |                  | 17 623            | 17 299            |
| <b>Créances</b>                                              |                             |                  |                   |                   |
| Créances clients, usagers et comptes rattachés               |                             |                  |                   |                   |
| Créances reçues par legs ou donations                        |                             |                  |                   |                   |
| Autres                                                       | 886 639                     |                  | 886 639           | 307 712           |
| Valeurs mobilières de placement                              | 5 452 524                   | 9 828            | 5 442 696         | 5 260 598         |
| Instruments de trésorerie                                    |                             |                  |                   |                   |
| Disponibilités                                               | 3 477 369                   |                  | 3 477 369         | 2 854 634         |
| Charges constatées d'avance                                  | 24 024                      |                  | 24 024            | 32 844            |
| <b>TOTAL III</b>                                             | <b>9 858 180</b>            | <b>9 828</b>     | <b>9 848 352</b>  | <b>8 473 087</b>  |
| Frais d'émission des emprunts <b>IV</b>                      |                             |                  |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations <b>V</b>             |                             |                  |                   |                   |
| Écarts de conversion actif <b>VI</b>                         | <b>3 489</b>                |                  | <b>3 489</b>      |                   |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>            | <b>15 826 575</b>           | <b>2 302 449</b> | <b>13 524 126</b> | <b>11 372 125</b> |

## Bilan Passif

| Bilan Passif                                           | 31/07/2020        | 31/07/2019        |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Fonds propres</b>                                   |                   |                   |
| <b>Fonds propres sans droit de reprise</b>             |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                          | 503 094           | 503 094           |
| <b>Fonds propres avec droit de reprise</b>             |                   |                   |
| Fonds propres statutaires                              |                   |                   |
| Fonds propres complémentaires                          |                   |                   |
| Écarts de réévaluation                                 |                   |                   |
| <b>Réserves</b>                                        |                   |                   |
| Réserves statutaires ou contractuelles                 |                   |                   |
| Réserves pour projet de l'entité                       | 6 187 761         | 6 187 761         |
| Autres réserves                                        |                   |                   |
| Report à nouveau                                       | 4 057 179         | 3 843 365         |
| Excédent ou déficit de l'exercice                      | 2 058 408         | 213 814           |
| <b>Situation nette</b>                                 | <b>12 806 441</b> | <b>10 748 033</b> |
| Fonds propres consommables                             |                   |                   |
| Subventions d'investissement                           | 65 500            | 86 000            |
| Provisions règlementées                                |                   |                   |
| <b>TOTAL I</b>                                         | <b>12 871 941</b> | <b>10 834 033</b> |
| Comptes de liaison <b>II</b>                           |                   |                   |
| <b>Fonds reportés et dédiés</b>                        |                   |                   |
| Fonds reportés liés aux legs ou donations              |                   |                   |
| Fonds dédiés                                           | 362 402           | 49 631            |
| <b>TOTAL III</b>                                       | <b>362 402</b>    | <b>49 631</b>     |
| <b>Provisions</b>                                      |                   |                   |
| Provisions pour risques                                | 65 582            | 65 582            |
| Provisions pour charges                                |                   |                   |
| <b>TOTAL IV</b>                                        | <b>65 582</b>     | <b>65 582</b>     |
| <b>Emprunts et dettes</b>                              |                   |                   |
| Emprunts obligataires et assimilés                     |                   |                   |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 661               | 599               |
| Emprunts et dettes financières diverses                |                   |                   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 47 437            | 37 766            |
| Dettes des legs ou donations                           |                   |                   |
| Dettes fiscales et sociales                            | 74 198            | 155 601           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        | 1 825             | 1 975             |
| Autres dettes                                          | 67 568            | 909               |
| Instruments de trésorerie                              |                   |                   |
| Produits constatés d'avance                            | 16 667            | 30 000            |
| <b>TOTAL V</b>                                         | <b>208 356</b>    | <b>226 850</b>    |
| Écarts de conversion passif <b>VI</b>                  | <b>15 844</b>     | <b>196 029</b>    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>      | <b>13 524 126</b> | <b>11 372 125</b> |

## Compte de résultat

| COMPTE DE RESULTAT                                                              | Au 31/07/2020 |             |                  | Au 31/07/2019    |
|---------------------------------------------------------------------------------|---------------|-------------|------------------|------------------|
|                                                                                 | France        | Exportation | Total            | Total            |
| <b>Produits d'exploitation</b>                                                  |               |             |                  |                  |
| Vente de marchandises                                                           |               |             |                  |                  |
| Production vendue : - Biens                                                     |               |             |                  |                  |
| - Services                                                                      |               |             |                  |                  |
| <b>Chiffre d'affaires Net</b>                                                   |               |             |                  |                  |
| Production : - Stockée                                                          |               |             |                  |                  |
| - Immobilisée                                                                   |               |             |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                                      |               |             |                  |                  |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges |               |             | 157 607          | 4 394            |
| Cotisations                                                                     |               |             | 105 483          | 74 790           |
| Autres produits (hors cotisations)                                              |               |             | 4 806 754        | 4 222 931        |
| <b>TOTAL I</b>                                                                  |               |             | <b>5 069 844</b> | <b>4 302 115</b> |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                                   |               |             |                  |                  |
| Achats de marchandises                                                          |               |             | 708              | 199              |
| Variation de stock de marchandises                                              |               |             |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                       |               |             | 671              | 1 336            |
| Variation de stock matières premières et autres approvisionnements              |               |             | -324             | 3 013            |
| Autres achats et charges externes                                               |               |             | 1 528 959        | 1 722 895        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                           |               |             | 67 852           | 60 274           |
| Salaires et traitements                                                         |               |             | 1 928 934        | 1 854 062        |
| Charges sociales                                                                |               |             | 89 454           | 89 681           |
| Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations                            |               |             | 324 109          | 387 680          |
| - Dépréciations des immobilisations                                             |               |             |                  |                  |
| - Dépréciations de l'actif circulant                                            |               |             |                  |                  |
| - Provisions                                                                    |               |             |                  | 65 582           |
| Autres charges                                                                  |               |             | 138 476          | 2 855            |
| <b>TOTAL II</b>                                                                 |               |             | <b>4 078 839</b> | <b>4 187 576</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                         |               |             | <b>991 005</b>   | <b>114 538</b>   |
| Excédent ou déficit transféré <b>III</b>                                        |               |             |                  |                  |
| Déficit ou excédent transféré <b>IV</b>                                         |               |             |                  |                  |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)</b>      |               |             |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                                      |               |             |                  |                  |
| Produits financiers de participation                                            |               |             |                  |                  |
| Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé                 |               |             |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés                                           |               |             | 46 500           | 32 426           |
| Reprises sur dépréciations, provisions et transferts de charges                 |               |             | 14 050           | 1 692            |
| Différences positives de change                                                 |               |             | 53 765           | 135 721          |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                   |               |             | 33 159           | 741              |
| <b>TOTAL V</b>                                                                  |               |             | <b>147 473</b>   | <b>170 581</b>   |
| <b>Charges financières</b>                                                      |               |             |                  |                  |
| Dotations financières aux amortissements et dépréciations                       |               |             |                  | 27 721           |
| Intérêts et charges assimilées                                                  |               |             |                  |                  |
| Différences négatives de change                                                 |               |             | 230 296          | 10 933           |
| Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements                       |               |             | 19 520           | 20 471           |
| <b>TOTAL VI</b>                                                                 |               |             | <b>249 815</b>   | <b>59 125</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                              |               |             | <b>-102 342</b>  | <b>111 456</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>               |               |             | <b>888 663</b>   | <b>225 994</b>   |

## Compte de résultat (Suite)

| COMPTE DE RESULTAT (SUITE)                                            | Au 31/07/2020    | Au 31/07/2019    |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                         |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                             | 1 472 420        |                  |
| Sur opérations en capital                                             | 21 005           | 23 714           |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges       |                  |                  |
| <b>TOTAL VII</b>                                                      | <b>1 493 425</b> | <b>23 714</b>    |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                        |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                             |                  | 516              |
| Sur opérations en capital                                             | 10 046           |                  |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions             |                  |                  |
| <b>TOTAL VIII</b>                                                     | <b>10 046</b>    | <b>516</b>       |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                             | <b>1 483 379</b> | <b>23 197</b>    |
| Impôts sur les bénéfices <b>IX</b>                                    | 863              | 6 090            |
| Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs <b>X</b> | 30 689           | 20 343           |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées <b>XI</b>             | 343 461          | 49 631           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)</b>                     | <b>6 741 431</b> | <b>4 516 752</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)</b>              | <b>4 683 024</b> | <b>4 302 938</b> |
| <b>EXCEDENT OU DEFICIT (Total des produits - Total des charges)</b>   | <b>2 058 408</b> | <b>213 814</b>   |

## Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/07/2020 dont le total du bilan avant répartition est de 13 524 126 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 2 058 408 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2019 au 31/07/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante 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

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

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

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

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

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

- |                                      |             |
|--------------------------------------|-------------|
| • Logiciels                          | 1 an,       |
| • Constructions                      | 3 à 10 ans, |
| • Agencements et aménagements        | 4 à 20 ans, |
| • Installations techniques           | 5 à 10 ans  |
| • Mobilier de bureau et informatique | 2 à 5 ans,  |
| • Mobilier                           | 3 à 10 ans, |
| • Matériel de transport              | 3 à 5 ans   |

### 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'arrêt des comptes.

### **Créances**

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.

### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 312-1 du règlement ANC n°2014-03, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### **Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement**

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.

### **Fonds dédiés et reportés**

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.

### **Opérations en devises**

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.

### **Faits caractéristiques de l'exercice**

Le résultat de l'exercice comprend des recettes exceptionnelles liées au financement d'immobilisations (1,5 M€).

Les recettes de l'exercice comprennent les produits du partenariat Carroll au titre de l'exercice 2018/2019 pour 221 K€ (information non connue lors de l'arrêté des comptes au 31 juillet 2019) et 2019/2020 pour 314 K€.

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



## Etat des immobilisations

| CADRE A                                                 | Valeur brute<br>en début d'exercice | Augmentations                 |                                    |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                                         |                                     | Réévaluation<br>de l'exercice | Acquisitions<br>créances virements |
| Frais d'établissement et de développement               |                                     |                               |                                    |
| Donations temporaires d'usufruit                        |                                     |                               |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           | 19 985                              |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>19 985</b>                       |                               |                                    |
| Terrains                                                |                                     |                               |                                    |
| Constructions :                                         |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol propre                                        |                                     |                               |                                    |
| - Sur sol d'autrui                                      | 1 677 040                           |                               |                                    |
| Installations :                                         |                                     |                               |                                    |
| - Générales, agencements et aménagements constructions  | 526 041                             |                               | 30 209                             |
| - Techniques, matériel et outillage                     | 76 348                              |                               | 96 335                             |
| - Générales, agencements et aménagements divers         | 181 552                             |                               | 11 433                             |
| Matériel :                                              |                                     |                               |                                    |
| - De transport                                          | 208 859                             |                               | 1 094                              |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 324 245                             |                               | 36 123                             |
| Emballages récupérables et divers                       |                                     |                               |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours                    | 14 410                              |                               |                                    |
| Avances et acomptes                                     | 17 814                              |                               |                                    |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |                                     |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>3 026 310</b>                    |                               | <b>175 193</b>                     |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |                                     |                               |                                    |
| Autres :                                                | 1 789 938                           |                               | 954 389                            |
| - Participations                                        |                                     |                               |                                    |
| - Titres immobilisés                                    |                                     |                               |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières             | 31 316                              |                               |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>1 821 255</b>                    |                               | <b>954 389</b>                     |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>4 867 550</b>                    |                               | <b>1 129 582</b>                   |

| CADRE B                                                 | Diminutions   |         | Valeur brute<br>des immos<br>en fin d'exercice | Réévaluation légale ou<br>éval. par mise en<br>équival. |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                         | Virement      | Cession |                                                | Valeur d'origine des<br>immos en fin d'exercice         |
| Frais d'établissement et de développement               |               |         |                                                |                                                         |
| Donations temporaires d'usufruit                        |               |         |                                                |                                                         |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles           |               |         | 19 985                                         |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                            |               |         | <b>19 985</b>                                  |                                                         |
| Terrains                                                |               |         |                                                |                                                         |
| Constructions :                                         |               |         |                                                |                                                         |
| - Sur sol propre                                        |               |         |                                                |                                                         |
| - Sur sol d'autrui                                      |               |         | 1 677 040                                      |                                                         |
| Installations :                                         |               |         |                                                |                                                         |
| - Gales, agencements et aménagements const.             |               |         | 556 249                                        |                                                         |
| - Techniques, matériel et outillage                     |               |         | 172 683                                        |                                                         |
| - Gales, agencements et aménagements divers             |               |         | 192 985                                        |                                                         |
| Matériel :                                              |               |         |                                                |                                                         |
| - De transport                                          |               |         | 209 953                                        |                                                         |
| - De bureau et informatique, mobilier                   | 2             |         | 360 366                                        |                                                         |
| Emballages récupérables et divers                       |               |         |                                                |                                                         |
| Immobilisations corporelles en cours                    | 14 410        |         |                                                |                                                         |
| Avances et acomptes                                     | 17 814        |         |                                                |                                                         |
| Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés |               |         |                                                |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>32 226</b> |         | <b>3 169 277</b>                               |                                                         |
| Participations évaluées par mise en équivalence         |               |         |                                                |                                                         |
| Autres :                                                |               |         | 2 744 328                                      |                                                         |
| - Participations                                        |               |         |                                                |                                                         |
| - Titres immobilisés                                    |               |         |                                                |                                                         |
| Prêts et autres immobilisations financières             |               |         | 31 316                                         |                                                         |
| <b>TOTAL</b>                                            |               |         | <b>2 775 644</b>                               |                                                         |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                    | <b>32 226</b> |         | <b>5 964 906</b>                               |                                                         |

## Etat des amortissements

| CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice                       | Montant au début de l'exercice | Augment.       | Diminu. | Montant en fin d'exercice |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------|---------|---------------------------|
| Frais d'établissement et développement                                 |                                |                |         |                           |
| Donations temporaires d'usufruit                                       |                                |                |         |                           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 19 985                         |                |         | 19 985                    |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>19 985</b>                  |                |         | <b>19 985</b>             |
| Terrains                                                               |                                |                |         |                           |
| Constructions :<br>- Sur sol propre<br>- Sur sol d'autrui              | 1 086 911                      | 130 176        |         | 1 217 087                 |
| Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 275 977                        | 73 382         |         | 349 360                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriel             | 33 561                         | 18 679         |         | 52 240                    |
| Installations générales, agencements et aménagements divers            | 149 855                        | 14 569         |         | 164 423                   |
| Matériel de transport                                                  | 132 722                        | 27 916         |         | 160 638                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 243 411                        | 59 387         |         | 302 798                   |
| Emballages récupérables et divers                                      |                                |                |         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                           | <b>1 922 437</b>               | <b>324 109</b> |         | <b>2 246 546</b>          |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                                                   | <b>1 942 422</b>               | <b>324 109</b> |         | <b>2 266 531</b>          |

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

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

## Etat des provisions et dépréciations

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

| Nature des dépréciations                              | Montant au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises à la fin de l'exercice | Montant à la fin de l'exercice |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Dépréciations</b>                                  |                                |                                         |                                               |                                |
| - Incorporelles                                       |                                |                                         |                                               |                                |
| - Corporelles                                         |                                |                                         |                                               |                                |
| Immobilisations : - Biens reçus par legs ou donations |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres mis en équivalence                           |                                |                                         |                                               |                                |
| - Titres de participation                             | 344                            |                                         |                                               | 344                            |
| - Financières                                         | 25 746                         |                                         |                                               | 25 746                         |
| Sur stocks et en cours                                |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur comptes clients                                   |                                |                                         |                                               |                                |
| Sur créances reçues par legs ou donations             |                                |                                         |                                               |                                |
| Autres provisions pour dépréciation                   | 23 878                         |                                         | 14 050                                        | 9 828                          |
| <b>TOTAL III</b>                                      | <b>49 967</b>                  |                                         | <b>14 050</b>                                 | <b>35 918</b>                  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                   | <b>115 550</b>                 |                                         | <b>14 050</b>                                 | <b>101 500</b>                 |
| - D'exploitation                                      |                                |                                         |                                               |                                |
| Dont dotations et reprises : - Financières            |                                |                                         | 14 050                                        |                                |
| - Exceptionnelles                                     |                                |                                         |                                               |                                |

## Etat des créances et dettes

| Créances                                                 | Montant brut     | Liquidité de l'actif     |                         |
|----------------------------------------------------------|------------------|--------------------------|-------------------------|
|                                                          |                  | Échéances à moins d'1 an | Échéances à plus d'1 an |
| <b>De l'actif immobilisé</b>                             |                  |                          |                         |
| Créances rattachées à des participations                 | 2 743 983        |                          | 2 743 983               |
| Prêts                                                    |                  |                          |                         |
| Autres immobilisations financières                       | 31 316           |                          | 31 316                  |
| <b>De l'actif circulant</b>                              |                  |                          |                         |
| Clients et usagers douteux ou litigieux                  |                  |                          |                         |
| Clients, usagers et comptes rattachés                    |                  |                          |                         |
| Reçues sur legs ou donations                             |                  |                          |                         |
| Personnel et comptes rattachés                           | 6 694            | 6 694                    |                         |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            |                  |                          |                         |
| Impôts sur les bénéfices                                 |                  |                          |                         |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               |                  |                          |                         |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés             |                  |                          |                         |
| Divers                                                   |                  |                          |                         |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées |                  |                          |                         |
| Débiteurs divers                                         | 879 945          | 879 945                  |                         |
| Charges constatées d'avance                              | 24 024           | 24 024                   |                         |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>3 685 963</b> | <b>910 663</b>           | <b>2 775 300</b>        |

| Dettes                                                                                                               | Montant brut   | Degré d'exigibilité du passif |                         |                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|
|                                                                                                                      |                | Échéances à moins d'1 an      | Échéances à plus d'1 an | Échéances à plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires et assimilés                                                                                   |                |                               |                         |                           |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :<br>- A 1 an max. à l'origine<br>- A plus d'1 an à l'origine | 661            | 661                           |                         |                           |
| Emprunts et dettes financières diverses                                                                              |                |                               |                         |                           |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                                                                    | 47 437         | 47 437                        |                         |                           |
| Dettes des legs ou donations                                                                                         |                |                               |                         |                           |
| Personnel et comptes rattachés                                                                                       | 49 633         | 49 633                        |                         |                           |
| Sécurité sociale et autre organismes sociaux                                                                         | 22 349         | 22 349                        |                         |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                             | 863            | 863                           |                         |                           |
| Taxe sur la valeur ajoutée                                                                                           |                |                               |                         |                           |
| Autres impôts, taxes et assimilés                                                                                    | 1 354          | 1 354                         |                         |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                      | 1 825          | 1 825                         |                         |                           |
| Confédération, fédération, union, associations affiliées                                                             |                |                               |                         |                           |
| Autres dettes                                                                                                        | 67 568         | 67 568                        |                         |                           |
| Produits constatés d'avance                                                                                          | 16 667         | 16 667                        |                         |                           |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                         | <b>208 356</b> | <b>208 356</b>                |                         |                           |

### Tableau des valeurs mobilières de placement

| Placements             | Valeur comptable<br>au 31/07/2020 | Valorisation au<br>31/07/2020 | Plus value<br>latente | Moins value<br>latente |
|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|
| OPCVM Pictet           |                                   |                               |                       |                        |
| depot Garantie Dollars | 152 439                           | 152 439                       |                       |                        |
| FCP                    |                                   |                               |                       |                        |
| ALLIANZ SCPI           | 510 000                           |                               |                       |                        |
| PLACEMENTS<br>MIRABAUD | 1 000 000                         | 1 110 560                     | 111 200               | 640                    |
| Placements Oradea Vie  | 1 000 000                         | 1 091 877                     | 91 877                |                        |
| VMP CIC                | 680 025                           | 740 500                       | 60 476                |                        |
| Comptes à terme        | 2 110 060                         | 2 110 060                     |                       |                        |
| <b>Total</b>           | <b>5 452 524</b>                  | <b>5 715 436</b>              | <b>263 552</b>        | <b>640</b>             |

## Charges à payer et produits à recevoir

| CHARGES A PAYER<br>INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                               | 31/07/2020       | 31/07/2019       |
| Emprunts obligataires convertibles                            |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit        | 661              | 599              |
| Emprunts et dettes financières diverses                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                      | 31 517           | 31 929           |
| Dettes des legs ou donations                                  |                  |                  |
| Dette fiscales et sociales                                    | 63 884           | 139 208          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés               |                  |                  |
| Autres dettes                                                 | 65 985           |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                  | <b>162 047</b>   | <b>171 737</b>   |

| PRODUITS A RECEVOIR<br>INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | Exercice clos le | Exercice clos le |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 | 31/07/2020       | 31/07/2019       |
| Créances rattachées à des participations                        |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                                       |                  |                  |
| Prêts                                                           |                  |                  |
| Autres immobilisations financières                              |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                           |                  |                  |
| Créances reçues par legs ou donations                           |                  |                  |
| Autres créances                                                 | 750 272          | 283 332          |
| Valeurs mobilières de placement                                 | 510 000          |                  |
| Disponibilités                                                  | 48 417           | 15 417           |
| <b>TOTAL</b>                                                    | <b>1 308 689</b> | <b>298 749</b>   |

**Produits et charges constatés d'avance**

| <b>Produits constatés d'avance</b> |                  | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|------------------------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    |                  | <b>31/07/2020</b>       | <b>31/07/2019</b>       |
| Produits :                         | - D'exploitation | 16 667                  | 30 000                  |
|                                    | - Financiers     |                         |                         |
|                                    | - Exceptionnels  |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                       |                  | <b>16 667</b>           | <b>30 000</b>           |

| <b>Charges constatées d'avance</b> |                   | <b>Exercice clos le</b> | <b>Exercice clos le</b> |
|------------------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------------|
|                                    |                   | <b>31/07/2020</b>       | <b>31/07/2019</b>       |
| Charges :                          | - D'exploitation  | 24 024                  | 32 844                  |
|                                    | - Financières     |                         |                         |
|                                    | - Exceptionnelles |                         |                         |
| <b>TOTAL</b>                       |                   | <b>24 024</b>           | <b>32 844</b>           |

**Variation des fonds associatifs et honoraires CAC**

| <b>Libellé du compte</b>    | <b>Solde ouverture</b> | <b>Augmentation</b> | <b>Diminution</b> | <b>Solde clôture</b> |
|-----------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| Subvention affectées        | 503 094                |                     |                   | 503 094              |
| Autres réserves             | 6 187 761              |                     |                   | 6 187 761            |
| Réserves de fonds           | 1 473 593              | 213 814             |                   | 1 687 407            |
| Réserves Mission 2          | 2 369 772              |                     |                   | 2 369 772            |
| Résultat de l'exercice      | 213 814                | 2 058 408           | 213 814           | 2 058 408            |
| Subvention d'investissement | 86 000                 |                     | 20 500            | 65 500               |
| <b>Total</b>                | <b>10 834 033</b>      | <b>2 272 221</b>    | <b>234 314</b>    | <b>12 871 941</b>    |

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Au titre de l'exercice 2019-2020, les honoraires des commissaires aux comptes comptabilisés en charge s'élèvent à 16 650 euros.



**Variation des fonds dédiés**

|                         | <b>Fonds à engager au 01/08/2019</b> | <b>Utilisation en cours d'exercice</b> | <b>Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées</b> | <b>Fonds restant à engager au 31/07/2020</b> |
|-------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Chanrat                 | 20 936                               | 1 994                                  |                                                                  | 18 942                                       |
| Construction internat 2 |                                      |                                        | 152 963                                                          | 152 963                                      |
| Aide Alimentaire        |                                      |                                        | 190 498                                                          | 190 498                                      |
| Soins Orthodontiques    | 28 695                               | 28 695                                 |                                                                  |                                              |
| <b>Total</b>            | <b>49 631</b>                        | <b>30 689</b>                          | <b>343 461</b>                                                   | <b>362 403</b>                               |

### Variation des recettes

|                                 | 31/07/2020       | 31/07/2019       |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Parrainages                     | 1 740 547        | 1 476 851        |
| Cotisations                     | 105 483          | 74 790           |
| Partenariats                    | 309 930          | 198 118          |
| Dons                            | 2 720 878        | 2 516 085        |
| Report ressources non utilisées | 30 689,30        | 20 343,00        |
| Divers                          | 35 399           | 31 877           |
| Transfert charges               | 157 607          | 4 394            |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>5 100 533</b> | <b>4 322 458</b> |

### Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel s'élève à 1 483 379 euros et comprend principalement :

Des dons de 1 472 420 euros destinés à financer l'achat du deuxième foyer et du deuxième internat.

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

### 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 134 812 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 le solde de la prime 13<sup>ème</sup> mois au titre de 2019 soit 913 euros.

### Effectifs

L'effectif moyen de l'association s'élève à 270 salariés au Cambodge et 5 salariés en France.

### Contributions volontaires

Les contributions volontaires en nature comprennent à hauteur de 15 792 USD des dons de riz effectués en faveur de l'association.

Parutions gratuites dans le cadre de la campagne "Levons le doigt pour l'éducation": 493 225 euros.

## Filiales et participations

| Informations financières                                                                | Capital | Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeurs comptables des titres détenus |       | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé | Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|---------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|-------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| Filiales et participations                                                              |         |                                                              |                                      | Brute                                 | Nette |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| <b>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b> |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| Filiale (+ de 50 % du capital détenu par la société)                                    |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
|                                                                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
|                                                                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
|                                                                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
|                                                                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| Participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)                             |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| TAE CAMBODGE L                                                                          | 602     | -38 627                                                      | 49.00                                | 344                                   |       | 1 789 594                                                          |                                                     |                                                          | -13 127                                                |                                                            |
| Chiffres 2018-2019                                                                      |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
|                                                                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
|                                                                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
|                                                                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| <b>Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations.</b>         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| 1. Filiales non reprises au § A                                                         |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| a. Françaises                                                                           |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| b. Étrangères                                                                           |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| 2. Participations non reprises au § A                                                   |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| a. Françaises                                                                           |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |
| b. Étrangères                                                                           |         |                                                              |                                      |                                       |       |                                                                    |                                                     |                                                          |                                                        |                                                            |

## Compte d'emploi des ressources

| EMPLOIS                                                                                                                                                                                  | Emploi de N = compte de résultat | Affectation par emplois des ressources collectées auprès du public utilisées sur N | 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                                                                         |                                                  | 3 954 371                                                           |
| <b>1 - MISSIONS SOCIALES</b>                                                                                                                                                             |                                  | 1 174 289                                                                          | <b>1 - RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC</b>                                                                                                                            | 2 274 508                                        | 2 274 508                                                           |
| 1.1 - Réalisées en France<br>- Actions réalisées directement<br>- Versement à un organisme centrale ou d'autre organismes                                                                | 3 606 205                        |                                                                                    | 1.1 - Dons et legs collectés<br>- Dons manuels non affectés<br>- Dons manuels affectés<br>- Dons et autres libéralités non affectés<br>- Dons et autres libéralités affectés | 2 003 815<br>212 849                             | 2 003 815<br>212 849                                                |
| 1.2 - Réalisées à l'étranger<br>- Actions réalisées directement<br>- Versement à un organisme centrale ou d'autre organismes                                                             | 3 606 205                        | 1 174 289                                                                          | 1.2 - Autres produits liés à l'appel à la générosité du public                                                                                                               | 57 843                                           | 0<br>57 843                                                         |
| <b>2 - FRAIS DE RECHERCHE DE FONDS</b>                                                                                                                                                   | 238 218                          | 182 560                                                                            |                                                                                                                                                                              |                                                  |                                                                     |
| 2.1 - Frais d'appel à la générosité du public                                                                                                                                            | 182 560                          | 182 560                                                                            |                                                                                                                                                                              |                                                  |                                                                     |
| 2.2 - Frais de recherche des autres fonds privés                                                                                                                                         | 55 658                           |                                                                                    | 2 - AUTRES FONDS PRIVES                                                                                                                                                      | 4 149 838                                        |                                                                     |
| 2.3 - Charges liées à la recherche de subventions et autres concours publics                                                                                                             |                                  |                                                                                    | 3 - SUBVENTIONS ET AUTRES CONCOURS PUBLICS                                                                                                                                   |                                                  |                                                                     |
| <b>3 - FRAIS DE FONCTIONNEMENT</b>                                                                                                                                                       | 317 033                          | 103 236                                                                            | 4 - AUTRES PRODUITS (1)                                                                                                                                                      | 108 289                                          |                                                                     |
|                                                                                                                                                                                          |                                  | 1 460 084                                                                          |                                                                                                                                                                              |                                                  |                                                                     |
| <b>I - TOTAL DES EMPLOIS DE L'EXERCICE INSCRITS AU COMPTE DE RESULTAT</b>                                                                                                                | 4 161 456                        |                                                                                    | <b>I - TOTAL DES RESSOURCES DE L'EXERCICE INSCRITES AU COMPTE DE RESULTAT</b>                                                                                                | 6 532 635                                        |                                                                     |
| <b>II - DOTATIONS AUX PROVISIONS</b>                                                                                                                                                     | 0                                |                                                                                    | <b>II - REPRISES DES PROVISIONS</b>                                                                                                                                          | 0                                                |                                                                     |
| <b>III - ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>                                                                                                                             | 343 461                          |                                                                                    | <b>III - REPORT DES RESSOURCES AFFECTEES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>                                                                                          | 30 689                                           |                                                                     |
|                                                                                                                                                                                          |                                  |                                                                                    | <b>IV - VARIATION DES FONDS DEDIES COLLECTES AUPRES DU PUBLIC</b>                                                                                                            |                                                  | 188 504                                                             |
| <b>EXCEDENT DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                                              | 2 058 408                        |                                                                                    | <b>V - INSUFFISANCE DE RESSOURCES DE L'EXERCICE</b>                                                                                                                          |                                                  |                                                                     |
| <b>V - TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                 | 6 563 324                        |                                                                                    | <b>VI - TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                    | 6 563 324                                        | 2 463 012                                                           |
| <b>V - Part des acquisitions d'immobilisations brutes de l'exercice financées par les ressources collectées auprès du public</b>                                                         |                                  | 175 191                                                                            |                                                                                                                                                                              |                                                  |                                                                     |
| <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> |                                  | 324 109                                                                            |                                                                                                                                                                              |                                                  |                                                                     |
| <b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>                                                                                                   |                                  | 1 311 166                                                                          | <b>VII - Total des emplois financés par les ressources collectées auprès du public</b>                                                                                       |                                                  | 1 311 166                                                           |
|                                                                                                                                                                                          |                                  |                                                                                    | <b>SOLDES DES RESSOURCES COLLECTEES AUPRES DU PUBLIC NON AFFECTEES ET NON UTILISEES EN FIN D'EXERCICE</b>                                                                    |                                                  | 4 917 712                                                           |
| <b>EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>                                                                                                                                |                                  |                                                                                    |                                                                                                                                                                              |                                                  |                                                                     |
| Missions sociales                                                                                                                                                                        |                                  | 13 329                                                                             | Bénévolat                                                                                                                                                                    |                                                  |                                                                     |
| Frais de recherche de fonds                                                                                                                                                              |                                  | 493 225                                                                            | Préstations en nature                                                                                                                                                        | 493 225                                          |                                                                     |
| Frais de fonctionnement des autres charges                                                                                                                                               |                                  |                                                                                    | Dons en nature                                                                                                                                                               | 13 329                                           |                                                                     |
| Total                                                                                                                                                                                    |                                  | 506 554                                                                            | Total                                                                                                                                                                        | 506 554                                          |                                                                     |

## **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 Réglementation 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 km de Phnom Penh, accueille aujourd'hui 1438 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.

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

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

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

Aux missions sociales sont imputés :

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

### **Règles d'affectation des dépenses**

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

Dépenses imputées à la mission sociale

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

Salaires de l'établissement français :

- 40% du salaire de la responsable coordination et mécénat
- 50% du salaire de la présidente
- 40% du salaire du poste chargée de parrainage
- 10% du salaire du poste chargée de mission
- 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 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 ».