

ECOLE PRIVEE "OR TORAH"

Association d'enseignement privé à but non lucratif - Loi 1901

Siret 782 614 895 00038 - APE 8531Z

2, Avenue Villebols-Mareuil 06000 Nice

COMPTES DE L'EXERCICE CLOS AU 31 AOUT 2020

SOMMAIRE

ETATS FINANCIERS

Bilan

Résultat

ANNEXE

Règles et Méthodes comptables

Faits marquants de l'exercice

Notes sur le bilan

Etat des immobilisations et amortissements

Etat des provisions

Comptes de régularisation

ETATS FINANCIERS

BILAN

RÉSULTAT

Bilan Actif

ECOLE PRIVEE "OR TORAH" 31 août 2020

Etat exprimé en euros		Du 01/09/2019 au 31/08/2020			Du 01/09/2018 Au 31/08/2019		
		Brut		Amortis. Provisions	Net	Net	
A c t i f	Immobilisations Incorporelles						
	Frais d'établissement	AA		AB			
	Frais de recherche et de développement	AE		AF			
	Concessions brevets droits similaires	AI		AJ			
	Fonds commercial	AM		AN			
	Autres immobilisations incorporelles	AG		AR			
	Immobilisations incorporelles en cours	AU		AV			
	Avances et acomptes	AY		AZ			
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	BC		BD			
	Constructions	BG	96 707	BH	78 377	18 329	24 465
	Installations techniques, mat et outillage indus.	BK	32 009	BL	21 761	10 248	1 085
	Autres immobilisations corporelles	BO	418 698	BP	315 475	103 223	112 156
	Immobilisations grevées de droit	BS		BT			
	Immobilisations corporelles en cours	BW		BX			
	Avances et acomptes	CA		CB			
	Immobilisations financières						
	Participations	CE		CF			
	Créances rattachées à des participations	CI		CJ			
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CM		CN			
	Autres titres immobilisés	CQ		CR			
	Prêts	CU		CV			
	Autres immobilisations financières	CY	1 040	CZ		1 040	1 040
	TOTAL (I)	DC	548 454	DE	415 613	132 840	138 745
A c t i f	Stocks et en-cours						
	Matières premières, approvisionnements	DH		DI			
	En-cours de productions de biens et services	DL		DM			
	Produits intermédiaires et finis	DP		DQ			
	Marchandises	DT		DU			
	Avances et Acomptes versés sur commandes	DX	2 392	DY		2 392	2 152
	Créances						
	Créances usagers et comptes rattachés	EB	9 185	EC	5 727	3 458	6 920
	Fournisseurs débiteurs	EF		EG			
	Personnel	EJ	300	EK		300	600
	Organismes sociaux	EN	588	EO		588	464
	Etat, impôts sur les bénéfices	ER		ES			
	Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	EV		EW			
	Autres créances	EZ	3 863	FA		3 863	7 899
Valeurs mobilières de placement	FD	738	FE		738	31 211	
Disponibilités	FH	246 361	FI		246 361	172 327	
Charges constatées d'avance	FL	16 620	FM		16 620	16 298	
	TOTAL (II)	FP	280 045	DE	5 727	274 318	237 872

		Du 01/09/2019 au 31/08/2020				Du 01/09/2018 Au 31/08/2019	
		Brut		Amortis. Provisions		Net	
C o m p t e s r é g u l	Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)	<i>FT</i>					
	Pimes de remboursement des emprunts (IV)	<i>FX</i>					
	Ecarts de conversion actif (V)	<i>GB</i>					
	TOTAL ACTIF						
		GF	828 499	GG	421 340	407 159	376 618

Bilan Passif

ECOLE PRIVEE "OR TORAH" 31 août 2020

Etat exprimé en euros			Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
C a p i t a u x p r o p r e s	Fonds propres			
	Fonds associatifs sans droit de reprise	AA	0	
	Ecart de réévaluation	AC	0	
	Réserve	AE	211 567	242 793
	Report à nouveau	AG	0	
	Résultat de l'exercice	AI	-7 784	-31 226
	Autres fonds associatifs			
	Fonds associatifs avec droit de reprise			
	- Apports	AK		
	- Legs et donations	AM		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs	AO			
Ecart de réévaluation	AQ			
Subventions d'investissement	AS	46 872	49 892	
Provisions réglementées	AU			
Droits des propriétaires (commodat)	AW			
	Total des capitaux propres	AY	250 656	261 459
Provisions	Provisions pour risques et charges	BA		
	Total provisions	BC	0	0
d F é o d n l i d é s	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	BE		
	Fonds dédiés sur autres ressources	BG		
	Total fonds dédiés	BI	0	0
D e t t e s	Emprunts et dettes assimilées	BK	90	21 289
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	BM	41 096	17 220
	Fournisseurs et comptes rattachés	BO	26 561	42 962
	Autres dettes	BP	62 700	29 130
	Produits constatés d'avance	BQ	26 056	4 558
	Total des dettes	BS	156 503	115 158
	Ecart de conversion passif	BU		
TOTAL PASSIF		BW	407 159	376 618

Compte de résultat - Produits

Etat exprimé en euros			Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
P r o d u i t a t i o n	Ventes de marchandises	AA	4 180	3 488
	Production vendue de biens	AC	0	0
	Production vendue de services	AE	456 942	782 529
	Montant nets produits d'exploitation	AG	461 122	786 017
	Production stockée	AI		
	Production immobilisée	AK		
	Subvention d'exploitation	AM	296 025	37 896
	Dons	AO	48 186	38 997
	Cotisations	AQ		
	Legs et donations	AS		
	Produits liés à des financements règlementaires	AU		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			
	Autres produits	AW	32 187	46 793
Sous-total des autres produits d'exploitation	AY	376 398	123 686	
Total des produits d'exploitation (I)	BA	837 520	909 703	
Quotes-parts d'éléments du fond associatif virées au compte de résultat (II)	BC	0	0	
P r o d u i t s	Participations	BE		
	Autres valeurs mobilières et créances d'actif	BG		
	Autres intérêts et produits assimilés	BI	1 105	2 090
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BK		
	Différences positives de change	BM		
	Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement	BO		
Total des produits financiers (III)	BQ	1 105	2 090	
P r o d u i t s	Produits exceptionnels sur opération de gestion	BS	6 835	9 649
	Produits exceptionnels sur opération en capital	BU	12 022	11 020
	Reprises sur provisions et transferts de charges	BW		
	Total des produits exceptionnels (IV)	BY	18 857	20 669
TOTAL DES PRODUITS (I+II+III+IV)		CA	857 482	932 461
SOLDE DEBITEUR= DEFICIT		CC	7 784	31 226
TOTAL GENERAL		CE	865 266	963 687

Compte de résultat - Charges

Etat exprimé en euros			Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
C h a r g e s d e l' e x p l o i t a t i o n	Achats de marchandises et de matières premières	CG	56 977	78 283
	Variation de stock (marchandises et matières premières)	CI	0	0
	Autres achats non stockés	CK	59 799	96 828
	Services extérieurs	CM	75 771	80 783
	Autres services extérieurs	CO	26 746	33 855
	Impôts, taxes et versements assimilés	CQ	15 381	16 997
	Salaires et traitements	CS	444 347	455 837
	Charges sociales	CU	121 635	140 083
	Autres charges de personnel	CW	6 087	4 259
	Subventions accordée par l'association	CY	4 400	4 400
	Dotations aux amortissements	DA	36 086	31 715
	Dotations aux provisions	DC	0	3 496
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	DE			
Autres charges de personnel	DG	11 286	14 037	
Total des charges d'exploitation (I)		DI	858 515	960 573
Quotes-parts de résultat sur opérations communes (II)		DK	0	0
C h a r g e s f i n a n c i e r e s	Dotations financières aux amortissements et provisions	DM	0	0
	Intérêts et charges assimilées	DO	0	0
	Différences négatives de change	DQ	51	77
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placement	DS	0	0
Total des charges financières (III)		DU	51	77
C h a r g e s e x c e p t i o n n e l l e s	Charges exceptionnelles sur opération de gestion	DW	6 700	1 816
	Charges exceptionnelles sur opération en capital	DY	0	1 221
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	EA		
Total des charges exceptionnelles (IV)		EC	6 700	3 037
Participation des salariés aux résultats (V)		EE		
Impôts sur les sociétés (VI)		EG		
TOTAL DES CHARGES (I+II+III+IV+V+VI)		EI	865 266	963 687
SOLDE CREDITEUR= EXCEDENT		EK	0	0
TOTAL GENERAL		EM	865 266	963 687

Evaluation des contributions volontaires en nature

		Du 01/09/2019 Au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
R e s s o u r c e s	<u>Répartition par nature de ressources</u>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	Total des ressources	0	0
E m p l o i s	<u>Répartition par nature de charges</u>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens		
	Prestations		
	Personnel bénévole		
	Total des emplois	0	0

RÈGLES ET MÉTHODES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos au 31 Août 2020, dont le total est de 407 158,71 €

et au compte de résultat de l'exercice, qui fait apparaître une perte nette de 7 783,67 €

La durée de l'exercice est de douze mois, recouvrant la période du 1er Septembre 2019

31 Août 2020.

Les notes n°1 à 12 , ci-après présentées, font partie intégrante des comptes annuels.

NOTE 1- RÈGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence,

conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices.
- et conformément aux règles d'établissement et de présentation des comptes annuels pour les associations à but non lucratif (loi 1901). Mise en place du plan comptable des Associations (Règlement ANC n°2014-03 Pcg) depuis le 1er septembre 2019,

- Changement de logiciel comptable Association,

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

A) IMMOBILISATIONS

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires)

ou bien à leur coût de production.

B) AMORTISSEMENTS

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée de vie prévue comme indiqué dans le tableau ci-dessous.

	(en mode linéaire)
Construction & agencements des construc.	10 à 20 ans en mode linéaire
Matériel et outillage industriel	5 ans en linéaire
Installations générales, agencement, aménagement	5 à 10 ans en linéaire
Matériel de bureau et mobilier	3 à 5 ans en linéaire

C) STOCKS ET EN COURS

Non applicable.

Les denrées alimentaires et fournitures scolaires non consommées au 31 Août 2020 ont été enregistrées en charges constatées d'avance.

D) CRÉANCES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable

E) SUBVENTIONS REGLEMENTEES

Les subventions d'investissements reçues sont enregistrées au bilan au poste des subventions règlementées.

L'amortissement de la subvention se fait par rapport aux dotations aux amortissements des investissements financés et au coût de revient de l'investissement financé.

NOTE 2- ETAT DES IMMOBILISATIONS

Voir état ci-joint.

NOTE 3- ETAT DES AMORTISSEMENTS

Voir état ci-joint.

NOTE 4- ETAT DES PROVISIONS

Voir état ci-joint.

NOTE 5- ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Créances clients: 9 184,79 voir état ci-joint.

justification du montant des créances à moins d'un an: 251 850 euros

Créances à + d'un an: 0,00

Dettes à - d'un an: 130 447,00

Dettes à + d'un an: 0,00

NOTE 6- COMPTES DE REGULARISATION

Voir état ci-joint.

NOTE 7- DETAIL DES PARTICIPATIONS DE L'ETAT ET DES COLLECTIVITES

Forfaits d'externat		259 103
Dont forfait externat. Inspection académique. Département des Alpes Maritimes.	119 706	
Dont forfait communal	139 397	
	<hr/>	
	259 103	

NOTE 8- DETAIL DES SUBVENTIONS

		36922
Subventions Etat. Département des A.M	11526,32	
<i>Dont Asp - contrats aidés cui-cae</i>	8063	
Autres subventions	17332	
	<hr/>	
	36922	
Autres (inclus dans le poste "autres produits" dons, troncs , reprises sur provision créances et transferts de charges)		80 373
<i>Dont Dons</i>	48186	
<i>Dont autres produits</i>	32187	
	<hr/>	
	80373	

NOTE 9- INFORMATIONS DIVERSES

1- La composition des produits exceptionnels est la suivante :		18857
--> quote-part de subvention virée au résultat	12022	
---> Participation des parents aux frais de voyages annulés et payés suite au Covid 19	2690	
--> divers (solde dettes fournisseurs, créances clients...)	4145	
	<hr/>	
	18857	
2- La composition des charges exceptionnelles est la suivante :		6 700
--> divers (solde créances clients, fournisseurs)	50	
--> Frais de voyages payés par l'ecole annulés suite au Covid 19	6 650	
	6 700	

NOTE 10- EFFECTIF

L'effectif du personnel employé, en poste à la clôture de l'exercice a été de 27 salariés (temps plein et temps partiel).

Soit 18 salariés equivalent temps plein

NOTE 11 - ENGAGEMENTS HORS BILAN

1- Engagements donnés:

2- Engagements reçus:

Mairie de Nice: Convention signée pour 3 ans à compter du 1/09/2018.

- Forfait communal : 1 146 euros par enfant, pour les écoles maternelles de Nice, 900 euros par enfant pour les écoles primaires de Nice

- Participation informatique: A cette participation s'ajoute 7 euros par enfant au titre de l'aide au renouvellement du parc informatique.

- Participation à la restauration scolaire: 0,675 euros par repas consommés pour les élèves Niçois

Département des A.M: Convention relative à une aide financière d'investissement d'un montant de 9 357 euros.

Préfecture des Alpes Maritimes: Convention relative à une aide financière d'investissement pour la sécurisation de l'école d'un montant de 65 278 euros,

Etat et Département des A.M.

Etat: le contrat d'association signé entre l'école et l'Etat, engage l'Académie de Nice et le Département des Alpes Maritimes au versements des forfaits d'externat. Les montants attribués sont calculés en fonction des effectifs et taux par arrêté ministériel et par l'Assemblée départementale lors du vote de son budget.

Sa Marim : Convention d'occupation à titre gratuit.

Cette mise à disposition gratuite de biens n'a pas fait l'objet d'évaluation,

NOTE 12- HONORAIRES COMMISSAIRE AUX COMPTES

6000

6000

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

La hausse des effectifs de 5 élèves n'a pas entraîné de hausse significative des participations des familles et des subventions de l'Etat et autres organismes publics.

Suite au Covid 19, l'école fut fermée du 13/03/2020 au 30/04/2020 puis a réouvert quelques classes.

Les repas non consommés pendant cette période furent remboursés aux parents ainsi que les frais de scolarité de la toute petite section de maternelle car il n'y avait pas de suivi des élèves de cette petite classe

Les recettes restauration ont chuté de 53 733 euros, mais furent compensées en partie par la baisse des achats de marchandises pour 22 400 euros ainsi que les dons attribués par les parents qui ont accepté d'offrir à l'école les avoirs sur les repas pour 9 500 euros,

L'Etat a versé la somme de 35 180,26 euros dans le cadre de l'activité partielle, de son côté l'école a maintenu à 100% les salaires des employés pendant cette période,

Autre point marquant de l'exercice, la reprise du Lycée de l'Alliance, au mois d'août 2020, cela a engendré des frais supplémentaires de déménagement, de personnel d'entretien et responsable pour la somme de 3 292,40

Contributions volontaires : Les Parents d'élèves et associations versent des dons pour soutenir les projets de l'école,

Notes sur le Bilan du 31/08/2020

1) IMMOBILISATIONS et AMORTISSEMENTS					
	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Réévaluation légale Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
<i>Fonds commercial</i>	0	0	0	0	0
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0
<i>Terrains</i>	0	0	0	0	0
<i>Constructions</i>	96 707	0	0	96 707	0
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriel installations générales, agencements, aménagements divers</i>	37 216	11 172	16 379	32 009	0
<i>Matériel de transport</i>	344 418	12 754	0	357 172	0
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	55 272	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	533 612	30 181	16 379	547 414	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 040	0	0	1 040	0
TOTAL GÉNÉRAL	534 652	30 181	16 379	548 454	0
AMORTISSEMENTS					
	au début de l'ex.	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'ex.	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	
<i>Terrains</i>	0	0	0	0	
<i>Constructions</i>	72 242	6 136	0	78 377	
<i>Installations techniques, matériel et outillage industriel installations générales, agencements, aménagements divers</i>	36 131	2 009	16 379	21 761	
<i>Matériel de transport</i>	266 116	17 335	0	283 451	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	0	0	0	0	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	395 907	36 086	16 379	415 613	
TOTAL GÉNÉRAL	395 907	36 086	16 379	415 613	

Détail des investissements:

- Achat 2 fours, 1 friteuse	11172,04
- Achat 1 plan de travail cuisine	1131,18
- Fabrication d'une dalle en béton pour le sol du SAS de sécurité	1680,00
- Installation téléphonique Alcatel	5400,00

- Mise en conformité du gaz	4543,00
- Achat d'un ordinateur pour la comptabilité	799,99
- Achat d'un ordinateur pour le Lycée	1848,00
- Achat d'un pianp numérique portable	440,00
- Achat de 40 livres pour la bibliothèque de Kodesh	799,99
- Achat de 15 tables pour le collège	1447,92
- Achat d'une bibliothèque mobilier pour la salle des professeurs	918,70
	30180,82

Détail des mises au rebut

- Friteuse hors service	1524,50
- Cuiseur vapeur	1524,50
- Four + piano	11834,85
- Four patissier	1495
	16378,85

2) ACTIF CIRCULANT

Avances et acomptes versés sur commandes	2 391,81
Fournisseurs - avances et acomptes versés	2 391,81

Les créances représentent les familles n'ayant pas soldé les scolarités en fin d'année, une provision pour créances douteuses de 5 727,03 euros fut passée pour couvrir les risques d'impayés.

Clients	3 458
	307
	429
	99
	929
	617
	305
	350
	421

Clients douteux	5 727
	1435,5
	1615
	208,24
	738,44
	174,5
	64
	1491,35

Autres Créances	4 751
Personnel - avances et acomptes	300
Repam Mutuelle - avances cotisations	588
Divers - produits à recevoir	3 863

Dans le tableau ci-dessous, le détail des comptes bancaires de l'école au 31/08/2020

Valeurs mobilières de placement	738
Valeurs mobilières - Sicav et fonds communs	671
Intérêts courus sur autres valeurs mobilières de pla	67
Disponibilités	246 361
Bpca Epi - 20021041028	308
Bpca - 20021040803	2 418
Bpca - 60221161805	60 235
Bpca - Livret A	32 227
Bpca - Livret Fidélis	149 607
Intérêts courus à recevoir	360
Caisse principale	906
Caisse Lycée	300

Charges constatées d'avance	16 620
Charges constatées d'avance	15 478
Charges constatées d'avance Lycée	1142

3° CAPITAUX PROPRES

Autres réserves	211 567
Autres réserves	211 567

Le compte de réserves d'un montant de 242 793,07 euros l'année précédente fut impacté de la perte au 31/08/2019 de 31 226,01 euros.

Subventions d'investissement	46872
Solde subvention toiture	4306
Consistoire Paris - Sas de sécurité	1837
Préfecture des AM - travaux de sécurité	21888
Département des AM - mobilier de classes	3113
Préfecture des AM - vidéo protection	1991
Département des AM - mobilier de classes et réfectoire	6131
Département des AM - matériel de cuisine	7607

4° DETTES

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	41 096
Avances et acomptes clients	34 606
Avances et acomptes clients Lycée	6 490

Les inscriptions scolaires commencent en mai de l'année précédente et les parents d'élèves paient des scolarités d'avance.

Fournisseurs et comptes rattachés	26 561
Centralisation Fournisseurs	16 205
Fournisseurs - factures non parvenues	10 356

Les honoraires du Commissaire aux Comptes d'un montant de 6 000 euros furent provisionnés

Dettes fiscales et sociales	62 508
Personnel - rémunération 08/2020	31 051
Personnel - opposition	98
Personnel - charges à payer	3 321
Urssaf et Pôle emploi	13 549
Klésia Prévoyance	324
Uniprévoyance - personnel sous contrat d'Etat	766
Caisse retraite - Humanis	3 273
Organismes sociaux - charges à payer	1 416
Etat - P.A.S	721
Taxe sur les salaires	83
Etat - charges à payer	7 906
Autres dettes	193
Créditeurs divers	101
Divers - charges à payer	92
Produits constatés d'avance	26 056
Produits constatés d'avance	26 056

IMMOBILISATIONS et AMORTISSEMENTS

ECOLE PRIVEE "OR TORAH" 1 septembre 2019 au 31 août 2020

	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice	Réévaluation légale
					Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
<i>Fonds commercial</i>	0	0	0	0	0
<i>Autres postes d'immobilisations incorporelles</i>	0	0	0	0	0
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0	0
<i>Terrains</i>	0	0	0	0	0
<i>Constructions installations techniques, matériel et outillage industriel</i>	96 707	0	0	96 707	0
<i>installations générales, agencements, aménagement divers</i>	37 216	11 172	16 379	32 009	0
<i>Matériel de transport</i>	344 418	12 754	0	357 172	0
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	55 272	6 255	0	61 527	0
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	533 612	30 181	16 379	547 414	0
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 040	0	0	1 040	0
TOTAL GÉNÉRAL	534 652	30 181	16 379	548 454	0

AMORTISSEMENTS	Au début de l'ex.	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'ex.
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	0	0	0	0
<i>Terrains</i>	0	0	0	0
<i>Constructions installations techniques, matériel et outillage industriel</i>	72 242	6 136	0	78 377
<i>installations générales, agencements, aménagement divers</i>	36 131	2 009	16 379	21 761
<i>Matériel de transport</i>	266 116	17 335	0	283 451
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	0	0	0	0
	21 418	10 606	0	32 024
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	395 907	36 086	16 379	415 613
TOTAL GÉNÉRAL	395 907	36 086	16 379	415 613

ETAT DES PROVISIONS

ECOLE PRIVEE "OR TORAH" 1 septembre 2019 au 31 août 2020

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'ex-	Augmentations	Diminutions	Montant à la fin de l'ex-
<i>Amortissements dérogatoires</i>	0	0	0	0
<i>Autres provisions réglementées</i>	0	0	0	0
TOTAL PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	0	0	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	0	0	0	0
<i>Prov- pour dépréciation sur immobilisations</i>	0	0	0	0
<i>Prov- pour dépréciation sur stoks et en cours</i>	0	0	0	0
<i>Prov- pour dépréciation sur comptes clients</i>	6 159	0	432	5 727
<i>Autres provisions pour dépréciations</i>	0	0	0	0
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATIONS	6 159	0	432	5 727
TOTAL	6 159	0	432	5 727

COMPTES DE RÉGULARISATION

ECOLE PRIVEE "OR TORAH" 1 septembre 2019 au 31 août 2020

PRODUITS À RECEVOIR	<i>Montants</i>
<i>Créances rattachées à des participations</i>	0
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	0
<i>Etat, produits à recevoir</i>	0
<i>Autres créances</i>	3 863
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	67
<i>Disponibilités</i>	360
TOTAL PRODUITS À RECEVOIR	4 290

CHARGES À PAYER	<i>Montants</i>
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	0
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	0
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	10 356
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	12 643
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	0
<i>Autres dettes</i>	92
TOTAL CHARGES À PAYER	23 091

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	<i>Montants</i>
<i>Achats produits alimentaires, d'entretien et fournitures scolaires consommés sur exercice 2020/2021</i>	6 616
<i>Quote part assurances exercice 2020/2021</i>	3 434
<i>Quote part maintenances exercice 2020/2021</i>	1 888
<i>Quote part locations exercice 2020/2021</i>	3 585
<i>Quote part conso.diverses exercice 2019/2020</i>	270
<i>Quote part médecine du travail exercice 2020/2021</i>	825
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	16 620

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	<i>Montants</i>
<i>Dons pour le Lycée 2020/2021</i>	<i>22500</i>
<i>Subventions Département des AM : Transports périscolaires 09/2020 à 12/2020</i>	<i>3133</i>
<i>Asp - Contrats aidés : indu 03 à 05/20</i>	<i>422</i>
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	<i>26 056</i>

DÉTAIL DES COMPTES

ECOLE PRIVEE "OR TORAH"

2, Avenue Villebois Mareuil

6000 NICE

1 septembre 2019 - 31 août 2020

Bilan Actif - Détail

ECOLE PRIVEE "OR TORAH"

2 avenue Villebois Mareuil 06000 Nice

Etat exprimé en euros	Du 01/09/2019 au 31/08/2020			Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Actif	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
Actif immobilisé	548 453,92	415 613,45	132 840,47	138 745,41
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions brevets droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	547 413,92	415 613,45	131 800,47	137 705,41
Terrains				
Constructions	96 706,54	78 377,16	18 329,38	24 464,94
213500 Install gales, agencts, aménagements constructions	96 706,54		96 706,54	96 706,54
281350 Amort agencements constructions		78 377,16	-78 377,16	-72 241,60
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 008,89	21 761,29	10 247,60	1 084,71
215000 Installations techniques. Matériel et Outillage	32 008,89		32 008,89	37 215,70
281500 Amort inst.techniques.matériel et outillage		21 761,29	-21 761,29	-36 130,99
Autres immobilisations corporelles	418 698,49	315 475,00	103 223,49	112 155,76
218100 Install gales, agencts, aménagements divers	357 171,69		357 171,69	344 417,51
218300 Matériel de bureau et informatique	3 542,99		3 542,99	895,00
218310 Matériel pédagogique	12 555,93		12 555,93	11 315,94
218400 Mobilier	45 427,88		45 427,88	43 061,26
281810 Amort agenc, aménagt installations générales		283 450,80	-283 450,80	-266 115,96
281830 Amort matériel bureau et informatique		1 087,43	-1 087,43	-517,11
281831 Amort matériel pédagogique		7 820,78	-7 820,78	-5 478,11
281840 Amort mobilier		23 115,99	-23 115,99	-15 422,77
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	1 040,00		1 040,00	1 040,00
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	1 040,00		1 040,00	1 040,00
275500 Cautionnements versés	1 040,00		1 040,00	1 040,00
Actif circulant	280 045,27	5 727,03	274 318,24	237 872,18
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens et de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 391,81		2 391,81	2 152,49
Avances et acomptes versés sur commandes	2 391,81		2 391,81	2 152,49
409100 Fournisseurs - avances et acomptes versés	2 391,81		2 391,81	2 152,49
Créances	277 653,46	5 727,03	271 926,43	235 719,69
Créances usagers et comptes rattachés	9 184,79	5 727,03	3 457,76	6 920,24
411000 Centralisation Adhérents	3 457,76		3 457,76	6 920,24
416000 Clients - créances douteuses ou litigieuses	5 727,03		5 727,03	6 159,00
491000 Provisions pour dépréciation des comptes usagers		5 727,03	-5 727,03	-6 159,00

Bilan Actif - Détail

ECOLE PRIVEE "OR TORAH"

2 avenue Villebois Mareuil 06000 Nice

Actif	Du 01/09/2019 au 31/08/2020			Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
	Brut	Amortissement Provision	Net	Net
Fournisseurs débiteurs				
Personnel	300,00		300,00	600,00
425140 Avance Rosilio Maurice	300,00		300,00	0,00
425150 Avance Benamara Sassia	0,00		0,00	500,00
425160 Avance Rosilio David	0,00		0,00	100,00
Organismes sociaux	587,60		587,60	463,87
437220 Repam Mutuelle	587,60		587,60	463,87
Etat, impôts sur les bénéfiques				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires				
Autres créances	3 863,00		3 863,00	7 899,00
468700 Divers - produits à recevoir	3 863,00		3 863,00	7 899,00
Valeurs mobilières de placement	737,93		737,93	31 210,93
508100 Valeurs mobilières - Sicav et fonds communs	670,93		670,93	670,93
508101 Compte à terme - 60730946432/0001	0,00		0,00	10 000,00
508102 Compte à terme - 60730946432/0002	0,00		0,00	10 000,00
508103 Compte à terme - 60730946432/0003	0,00		0,00	10 000,00
508800 Intérêts courus sur autres valeurs mobilières de placement	67,00		67,00	540,00
Disponibilités	246 360,60		246 360,60	172 327,16
512000 Bpca Epi - 20021041028	307,51		307,51	1 067,22
512100 Bpca 20021040803	2 417,84		2 417,84	0,00
512300 Bpca - 60221161805	60 235,00		60 235,00	1 030,94
517810 Bpca - Livret A	32 226,63		32 226,63	5 882,50
517811 Bpca - Livret Fidélis	149 607,39		149 607,39	163 398,56
518700 Intérêts courus à recevoir	360,00		360,00	900,00
531000 Caisse principale	906,23		906,23	47,94
531100 Caisse Lycée	300,00		300,00	0,00
Charges constatées d'avance	16 619,54		16 619,54	16 298,49
486000 Charges constatées d'avance	15 477,66		15 477,66	16 298,49
486010 Charges constatées d'avance Lycée	1 141,88		1 141,88	0,00
Comptes de régularisation				
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Pimes de remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
Total Actif	828 499,19	421 340,48	407 158,71	376 617,59

Bilan Passif - Détail

ECOLE PRIVEE "OR TORAH"

2 avenue Villebois Mareuil 06000 Nice

Passif	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Capitaux propres	250 655,63	261 459,26
Fonds propres	211 567,06	242 793,07
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves	211 567,06	242 793,07
106800 Autres réserves	211 567,06	269 675,55
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	-7 783,67	-31 226,01
Autres fonds associatifs	46 872,24	49 892
Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports		
Fonds associatifs avec droit de reprise - Legs et donations		
Fonds associatifs avec droit de reprise - Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement	46 872,24	49 892,20
131800 Autres subventions d'investissement	46 872,24	49 892,20
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (commodat)		
Provisions		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Dettes	156 503,08	115 158,33
Emprunts et dettes assimilées - N	90,00	21 288,57
165500 Cautionnements reçus	90,00	90,00
512100 Bpca - 20021040803	0,00	21 198,57
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	41 096,32	17 220,12
419100 Clients - Avances et acomptes reçus	34 606,32	17 220,12
419110 Clients - Avances et acomptes reçus Lycée	6 490,00	0,00
Fournisseurs et comptes rattachés	26 560,76	42 961,80
401000 Centralisation Fournisseurs	16 205,24	17 637,01
408000 Fournisseurs - factures non parvenues	10 355,52	25 324,79
Autres dettes	62 700,41	29 130,01
421080 Rémunérations dues 08/20	31 051,09	0,00
427000 Personnel - oppositions	97,74	1 248,14
428000 Personnel - charges à payer	3 321,45	0,00
428800 Personnel - compléments appointements à payer	0,00	0,00
431000 Sécurité sociale	13 549,36	13 855,32
437200 Klésia Prévoyance Cadres	323,73	308,62
437210 Uniprévoyance - personnel sous contrat d'Etat	765,92	719,79
437300 Humanis retraite	3 273,00	3 234,52
438600 Organismes sociaux - charges à payer	1 415,80	0,00
442100 Etat - P.A.S	720,60	873,17
447100 Taxe sur les salaires	82,70	441,69
448600 Etat - charges à payer	7 906,22	5 806,06
467000 Débiteurs et créditeurs divers	101,00	2 642,70
468600 Divers - charges à payer	91,80	0,00
Produits constatés d'avance	26 055,59	4 557,83
487000 Produits constatés d'avance	26 055,59	278,17
487300 Participation Etat et collectivités constatées d'avance	0,00	4 279,66
Ecart de conversion passif		
Total Passif	407 158,71	376 617,59

Compte de résultat - Produits - Détails

ECOLE PRIVEE "OR TORAH"

2 avenue Villebois Mareuil 06000 Nice

	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Produits d'exploitation	837 520,15	909 702,87
Ventes de marchandises	4 180,00	3 488,00
707300 Cession de fournitures enseignements	4 180,00	3 488,00
Production venudue services		
Services vendus	456 942,16	782 529,04
706000 Familles - frais inscription	1 800,00	2 400,00
706100 Familles - restauration	145 744,70	205 689,00
706200 Familles - enseignement Ganon	26 684,50	28 116,00
706210 Familles - enseignement Ganon Mi temps	3 925,00	1 353,00
706300 Familles - enseignement Maternelle	86 237,00	89 562,00
706400 Familles - enseignement Primaire	181 873,00	193 751,00
706500 Familles - enseignement Collège	175 659,00	160 071,00
706611 Etat - Forfait externat	0,00	63 895,57
706631 Département des AM- Forfait externat	0,00	44 848,00
706641 Mairie Nice - Forfait communal	0,00	146 027,30
708100 Repas cédés au personnel	130,00	72,00
708210 Prestations annexes - assurances scolaires	0,00	36,00
708220 Prestations annexes - sorties scolaires	1 932,00	17 725,50
708230 Prestations annexes - activités sportives	810,00	5 124,00
708250 Prestations annexes -classe bilingue	5 820,00	0,00
708270 Prestations annexes - bibliothèque	195,00	1 047,00
708290 Prestations annexes - halte garderie	5 335,04	8 477,00
709000 Familles - réductions inscriptions	-50,00	-500,00
709100 Familles - réductions restauration	-21 523,74	-28 564,67
709200 Familles - réductions Ganon	-2 965,56	-2 511,00
709210 Familles - réductions Ganon mi temps	-49,00	-184,00
709300 Familles - réductions Maternelle	-21 426,78	-25 065,50
709400 Familles - réductions Primaire	-63 998,00	-64 918,16
709500 Familles - réductions Collège	-69 190,00	-63 922,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	296 024,67	37 896,33
741000 Subventions Etat - Forfait externat	69 299,14	433,33
741020 Subventions Département AM - Forfait externat	50 407,00	0,00
741030 Subventions Mairie - Forfait communal	139 396,80	0,00
743010 Subventions Département des AM -autres	11 526,32	2 940,00
743020 Subventions Asp - contrats aidés	8 063,41	9 400,00
748000 Autres subventions	17 332,00	25 123,00
Dons	48 186,47	38 996,51
754000 Dons manuels	47 335,47	37 666,51
754300 Dons bibliothèque	460,00	1 290,00
754400 Troncs	391,00	40,00
Cotisations		
Legs et donations		
Produits liés à financements règlementaire (+) Report ressources non utilisées des ex.antérieurs		
Autres produits	32 186,85	46 792,99
758840 Asp - contrats aidés	0,00	7 224,34
758850 Produits de manifestations diverses	0,00	0,00
781740 Reprises sur provisions créances	431,97	0,00
791100 Transferts de consommations et services	1 294,43	0,00
791110 Transferts de charges - coopérative scolaire	17 891,00	16 330,50
791120 Transferts de charges - divers	3 962,45	15 643,15
791130 Transferts de charges - sécurité	8 607,00	7 595,00

Produits financiers	1104,96	2089,62
Quotes-parts d'éléments du fonds associatif virées au compte de résultat		
Participations		
Autres valeurs mobilières et créances d'actif		
Autres intérêts et produits assimilés	1104,96	2089,62
764000 Revenus des valeurs mobilières de placement	592,00	868,56
768000 Autres produits financiers	512,96	1221,06
Différences positives de change	0,00	0,00
766000 Gains de change financiers	-	0,00
Produits exceptionnels	18856,87	20668,68
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6834,91	9649,01
771000 Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4899,87	177,28
772000 Produits sur exercices antérieurs	1935,04	9471,73
Produits exceptionnels sur opérations en capital	12021,96	11019,67
Quote-part subventions d'investissements virée au cpte de		
777000 résultat	12021,96	11019,67
Reprises sur provisions et transferts de charges exceptionnelles		

Compte de résultat - Charges - Détails

ECOLE PRIVEE "OR TORAH"

2 avenue Villebois Mareuil 06000 Nice

	Du 01/09/2019 au 31/08/2020	Du 01/09/2018 Au 31/08/2019
Charges d'exploitation	858 514,97	960 573,04
Achats de marchandises et de matières premières	56 976,68	78 283,39
601100 Achats alimentaires - restauration	52 794,18	75 199,39
607300 Achats de marchandises pour cession	4 182,50	3 084,00
Variation de stock marchandises et matières premières		
Autres achats non stockés	59 798,93	96 827,99
604830 Prestations de services - sports	1 320,61	4 786,00
604870 Prestations de services - loisirs	2 379,30	32 488,03
606000 Achats fournitures consommables	1 109,81	1 362,35
606100 Eau	3 014,91	2 979,00
606101 Edf - bâtiment principal	9 788,24	9 989,36
606102 Edf - conciergerie	818,90	1 448,79
606103 Gdf	9 125,81	10 941,89
606300 Fournitures entretien et petit équipement	12 690,46	10 277,04
606310 Fournitures de vaisselle	709,69	634,93
606320 Petit équipement des classes	614,03	696,61
606400 Fournitures et petit matériel de bureau	3 169,52	2 039,49
606420 Fournitures et petit matériel informatique	1 155,98	2 988,07
606800 Fournitures pédagogiques	1 849,31	2 068,85
606810 Fournitures livres scolaires	3 142,70	590,11
606820 Fournitures coopérative scolaire	8 909,66	13 537,47
Services extérieurs	75 771,49	80 782,74
611000 Sous traitance générale	0,00	96,38
611120 Sous traitance - interventions cours	5 650,00	6 334,00
613500 Locations mobilières - Lixxbail	6 526,80	6 436,80
613510 Locations mobilières - Algéco	8 827,92	8 412,16
613520 Locations mobilières - télésurveillance Stanley	3 811,37	3 690,32
613530 Locations mobilières diverses	1 551,37	742,93
613531 Locations mobilières Lycée	131,28	0,00
615200 Entretiens et réparations biens immobiliers	7 177,35	20 165,91
615500 Entretiens et réparations biens mobiliers	6 639,69	1 876,60
615600 Maintenance générale	9 399,09	7 822,13
615610 Maintenance - Konica Minolta copieurs	4 768,84	2 734,39
616000 Primes d'assurances	10 312,29	11 648,31
618100 Documentation générale. Bibliothèque	2 108,71	1 714,94
618500 Frais de clloques,séminaires,conférences	8 866,78	9 107,87
Autres services extérieurs	26 746,22	33 854,56
622600 Honoraires	6 000,00	11 000,00
622700 Frais actes et contentieux	74,09	2,82
623100 Annonces et insertions	500,00	500,00
623200 Manifestations et expositions	329,80	591,91
623400 Cadeaux clients	1 731,07	495,56
624100 Transport sur achats	48,36	974,22
624200 Transport des élèves	9 870,00	14 049,00
625000 Voyages et déplacements	38,00	379,81
625500 Frais déménagement Lycée	1 440,00	0,00
625600 Missions	332,95	240,00
625700 Réceptions	1 170,66	643,51
625710 Réceptions Lycée	350,00	0,00

626000 Frais postaux	577,30	898,43
626110 Internet	1 214,73	630,67
626112 Frais télécom - 04,93,53,44,43 fax + ligne	461,12	347,60
626113 Frais télécom - 04,93,53,43,42 standard	805,97	953,24
626114 Frais télécom - 06.10.43.81.10 direction	328,00	378,12
626115 Frais télécom - 07.78.81.05.23 standard	354,25	868,50
626116 Frais télécom -06,10,73,14,97 direction	149,03	0,00
627000 Services bancaires et assimilés	600,89	771,17
628000 Divers	370,00	130,00
Impôts, taxes et versements assimilés	15 381,28	16 996,62
631100 Taxe sur les salaires	6 788,30	9 614,12
631110 Taxe sur les salaires Lycée	42,79	0,00
633300 Participation des employeurs à la formation professionnelle	4 738,58	4 907,42
633331 Participation des employeurs à la formation prof Lycée	11,32	0,00
637800 Autres taxes diverses (autres organismes)	3 800,29	2 475,08
Salaires et traitements	444 347,24	455 837,23
641100 Salaires et appointements	427 909,84	450 329,12
641110 Salaires et appointements Lycée	1 006,91	0,00
641400 Indemnités et avantages divers (indemnités journalières)	0,00	1 283,52
641410 Indemnités départ à la retraite	4 073,01	2 293,63
641420 Indemnité Activité partielle Etat	606,96	0,00
641430 Indemnité complémentaire Activité partielle	6 380,23	0,00
641480 Indemnités licenciement	4 370,29	1 930,96
Charges Sociales	121 634,67	140 083,08
645100 Cotisations Urssaf	92 731,08	108 321,98
645110 Cotisations Urssaf Lycée	257,12	0,00
645200 Cotisations Frais de santé Repam	2 829,38	3 150,40
645300 Cotisations Humanis Retraite	20460,05	24169,28
645301 Cotisations Humanis Retraite Lycée	52,88	0,00
645320 Cotisations Klésia Prévoyance cadres	1 885,76	1818,35
647120 Autres charges sociales - remboursement transport	521,60	379,07
647500 Médecine du travail	2 896,80	2244,00
Autres charges du personnel	6 086,81	4259,05
648000 Autres charges du personnel	1 415,80	0,00
648300 Charges des enseignants sous contrat avec l'Etat	4 671,01	4259,05
Subventions accordées par l'association	4 400,00	4400,00
657800 Subventions accordées - Dons divers	4400,00	4400,00
Dotations aux amortissements	36 085,76	31715,23
681120 Dotations aux amortissements - imm corporelles	36 085,76	31715,23
Dotations aux provisions	0,00	3 495,72
681740 Dotations aux provisions créances	0,00	3 495,72
(-) engagements à réaliser sur ressources affectées		
Autres charges d'exploitation	11285,89	14037,43
651000 Redevances, brevets, licences et droits	150,15	136,95
654000 Pertes sur créances irrécouvrables de l'exercice	6896,74	11957,20
654100 Pertes sur créances irrécouvrables sur ex. antérieurs	4239,00	1943,28
Charges financières	50,97	77,28
Quotes-parts de résultat sur opérations communes		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	0,00	0,00
661600 Intérêts bancaires	-	0,00

	Différences négatives de change	50,97	77,28
666000	Pertes de change financières	50,97	77,28
	Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements		
Charges exceptionnelles			
	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6 699,71	3 036,86
671000	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	6699,71	22,72
672000	Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs	0,00	1793,32
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	0,00	1220,82
675000	Valeurs comptables des éléments d'actifs cédés	0,00	1220,82

Marc DESFORGES

33 rue Verdi

06000 Nice

Tél : 06 23 08 12 87

Mail : marcdesforGES@hotmail.fr

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de AIX-BASTIA

ASSOCIATION GROUPE SCOLAIRE OR TORAH

Siège social : 2, Avenue Villebois-Mareuil

06000 NICE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2020

Aux Membres de l'Association réunis en assemblée générale

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 août 2020, sur :

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

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

I. Opinion sur les comptes annuels

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur la présentation d'ensemble des comptes ainsi que le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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

III. Vérifications et informations spécifiques

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

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

Nice, le 7 janvier 2021

Le commissaire aux comptes

Marc DESFORGES

