

COMPTES ANNUELS du 01/10/2021 au 30/09/2022

	Pages
- <i>Attestation des comptes</i>	2
 COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	3 et 4
- <i>Compte de résultat</i>	5 et 6
- <i>Détail bilan</i>	7 et 8
- <i>Détail Compte de résultat</i>	9 et 10
- <i>Annexe</i>	11 à 17

SYMBIOSE REZE

2 rue Joseph CONRAD

44400 REZE

02 28 01 46 81

ASSOCIATION J'IRAI A L'ECOLE

1 Chemin du Bras du Chapitre

94000 CRETEIL

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

Activité principale de l'entreprise :



SYMBIOSE REZE

2 rue Joseph CONRAD

44400 REZE

02 28 01 46 81

ATTESTATION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association

ASSOCIATION J'IRAI A L'ECOLE
1 Chemin du Bras du Chapitre
94000 CRETEIL

relatifs à l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Conformément à notre lettre de mission en date du 03/12/2019, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 11 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	329 433.84 Euros
- Produits d'exploitation,	92 022.09 Euros
- Résultat net comptable,	694.56 Euros

Fait à REZE
Le 12/01/2023

Vanessa VERDIER
Expert Comptable

ASSOCIATION J'IRAI A L'ECOLE

1 Chemin du Bras du Chapitre

94000 CRETEIL

COMPTES ANNUELS

SYMBIOSE REZE

2 rue Joseph CONRAD

44400 REZE

02 28 01 46 81

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 30/09/2022 12			Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains	38 658.70	1 025.00	37 633.70	38 025.70	392.00	1.03
	Constructions	212 873.34	315.00	212 558.34		212 558.34	
	Installations techniques Matériel et outillage	198.89	2.00	196.89		196.89	
	Autres immobilisations corporelles	5 453.13	42.00	5 411.13		5 411.13	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	257 184.06	1 384.00	255 800.06	38 025.70	217 774.36	572.70	
Comptes de liaison							
Total II							
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	397.97		397.97		397.97	
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	73 235.81		73 235.81	179 500.23	106 264.42	59.20	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	73 633.78		73 633.78	179 500.23	105 866.45	58.98	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	330 817.84	1 384.00	329 433.84	217 525.93	111 907.91	51.45	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	11 778.14	10 127.39	1 650.75	16.30
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	694.56	1 650.75	956.19	57.92
	Autres fonds associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports					
Legs et donations					
Résultats sous contrôle de tiers financeurs					
Ecarts de réévaluation					
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables					
Provisions réglementées					
Droit des propriétaires					
Total I	12 472.70	11 778.14	694.56	5.90	
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources	269 030.73	205 747.79	63 282.94	30.76	
Total III	269 030.73	205 747.79	63 282.94	30.76	
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
	Dettes fiscales et sociales	267.00		267.00	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 925.55		46 925.55	
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	737.86		737.86	
	Total IV	47 930.41		47 930.41	
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		329 433.84	217 525.93	111 907.91	51.45

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

47 192.55

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	4 357.06		4 426.00		68.94	1.56
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	1 104.03				1 104.03	
Collectes	85 361.00		59 254.99		26 106.01	44.06
Cotisations	1 200.00		1 145.00		55.00	4.80
Autres produits						
Total I	92 022.09		64 825.99		27 196.10	41.95
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	20 613.30		10 991.54		9 621.76	87.54
Impôts, taxes et versements assimilés	1 404.38				1 404.38	
Salaires et traitements						
Charges sociales	267.00				267.00	
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	751.00		392.00		359.00	91.58
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)						
Total II	23 035.68		11 383.54		11 652.14	102.36
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	68 986.41		53 442.45		15 543.96	29.09
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change	1 728.62		155.29		1 573.33	NS
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	1 728.62		155.29		1 573.33	NS
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change	6 737.53		70.93		6 666.60	NS
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	6 737.53		70.93		6 666.60	NS
2. Résultat financier (V-VI)	5 008.91		84.36		5 093.27	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	63 977.50		53 526.81		10 450.69	19.52
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)	93 750.71		64 981.28		28 769.43	44.27
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	29 773.21		11 454.47		18 318.74	159.93
Solde intermédiaire	63 977.50		53 526.81		10 450.69	19.52
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	63 282.94		51 876.06		11 406.88	21.99
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	694.56		1 650.75		956.19	57.92

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022 12		30/09/2021 12		Euros	%
TERRAINS		37 633.70		38 025.70	392.00	1.03
21110000 Terrains nus		38 658.70		38 658.70		
28110000 Amortissement -Terrain		1 025.00		633.00	392.00	61.93
CONSTRUCTIONS		212 558.34			212 558.34	
21400000 Constructions sur sol d'autrui		212 873.34			212 873.34	
28140000 Constructions sur sol d'autrui		315.00			315.00	
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS		196.89			196.89	
21540000 Matériel industriel		198.89			198.89	
28154000 Amortissement Matériel		2.00			2.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES		5 411.13			5 411.13	
21830000 Matériel de bureau et matériel		209.67			209.67	
21840000 Mobilier		5 243.46			5 243.46	
28183000 Amortissement matériel info		17.00			17.00	
28184000 Amortissement du mobilier		25.00			25.00	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		255 800.06		38 025.70	217 774.36	572.70
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES		397.97			397.97	
41810000 Client - Facture à établir		397.97			397.97	
DISPONIBILITES		73 235.81		179 500.23	106 264.42	59.20
51210000 Crédit Coopératif		44 624.13		165 312.00	120 687.87	73.01
51220000 BP BOA FRANCE		7 270.03		9 068.03	1 798.00	19.83
51240000 BOA Madagascar		1 257.79		314.54	943.25	299.88
51250000 BNI		16 338.28		4 305.66	12 032.62	279.46
51260000 BNI- EDPG		85.11			85.11	
53112000 Caisse Déplacements Madagascar		3 660.47		500.00	3 160.47	632.09
TOTAL ACTIF CIRCULANT		73 633.78		179 500.23	105 866.45	58.98
TOTAL GENERAL		329 433.84		217 525.93	111 907.91	51.45

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2022 12	30/09/2021 12	Euros	%
RESERVES STATUTAIRES OU CONTRACTUELLES	11 778.14	10 127.39	1 650.75	16.30
10630000 Réserves statutaires ou contra	11 778.14	10 127.39	1 650.75	16.30
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	694.56	1 650.75	956.19	57.92
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	12 472.70	11 778.14	694.56	5.90
FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES	269 030.73	205 747.79	63 282.94	30.76
19110000 Fonds Dédiés	269 030.73	205 747.79	63 282.94	30.76
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	269 030.73	205 747.79	63 282.94	30.76
DETTES FISCALES ET SOCIALES	267.00		267.00	
43860000 Organismes sociaux Charges à P	267.00		267.00	
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES	46 925.55		46 925.55	
40840000 Fournisseur d'immobilisation	46 925.55		46 925.55	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	737.86		737.86	
48700000 Produits constatés d'avance	737.86		737.86	
TOTAL DETTES	47 930.41		47 930.41	
TOTAL GENERAL	329 433.84	217 525.93	111 907.91	51.45

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2022 12	Exercice N-1 30/09/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	4 357.06	4 426.00	68.94	1.56
70610000 Droits d'inscription année sco	81.99		81.99	
70620000 Frais écolage	492.87		492.87	
70800000 Produits des activités annexes	1 300.00		1 300.00	
70830000 Opérations Bol de Riz	2 232.20	2 906.00	673.80	23.19
70840000 Manifestations diverses	250.00	1 520.00	1 270.00	83.55
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	1 104.03		1 104.03	
79131000 Vêtements scolaires	224.32		224.32	
79132000 Fournitures annuelles	879.71		879.71	
COLLECTES	85 361.00	59 254.99	26 106.01	44.06
75410000 Parrainages	24 536.00	22 475.00	2 061.00	9.17
75411000 Parrainage NY HOAVIKO	470.00	275.00	195.00	70.91
75412000 Don Lueur du soleil	1 815.00	600.00	1 215.00	202.50
75420000 Dons	31 424.78	35 904.99	4 480.21	12.48
75421000 Dons - Course solidaire	16 618.80		16 618.80	
75422000 Dons divers	10 496.42		10 496.42	
COTISATIONS	1 200.00	1 145.00	55.00	4.80
75600000 Adhésions - Cotisations	1 200.00	1 145.00	55.00	4.80
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	92 022.09	64 825.99	27 196.10	41.95
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	20 613.30	10 991.54	9 621.76	87.54
60631000 Fournitures scolaires	3 035.62		3 035.62	
60632000 Frais de pharmacie	8.17		8.17	
60633000 Achats vêtements scolaires	238.00		238.00	
60634000 Acq. terrain complémentaire	1 611.74		1 611.74	
60635000 Achat pour construction - po	1 071.21		1 071.21	
61520000 Entretien de l'immeuble	40.58		40.58	
62260000 Honoraires	1 200.00	840.00	360.00	42.86
62261000 Honoraires Rasoloarison	471.82		471.82	
62270000 Frais d'actes et de contentieu	570.67		570.67	
62300000 Publicité, publications, relat	267.66		267.66	
62380000 Dons - Fournitures Scolaires	333.36	453.40	120.04	26.48
62381000 Dons - salaires enseignants	2 787.81	3 809.94	1 022.13	26.83
62382000 Dons - Alliance Française -		1 684.35	1 684.35	100.00
62383000 Dons - Association NY HOAVIA	447.77	279.48	168.29	60.22
62387000 Dons - Prévention Médicale	253.42		253.42	
62388000 Dons - Tenues Vestimentaires		600.00	600.00	100.00
62389000 Dons - Divers	390.77	125.94	264.83	210.28
62391000 Dons - AssoLueur du Soleil	1 694.07	607.52	1 086.55	178.85
62392000 Dons - Activités Extra-Scol.	679.62	462.38	217.24	46.98
62395000 Don-Loyer de l'école	1 219.77	1 547.58	327.81	21.18
62510000 Voyages et déplacements - Don		124.86	124.86	100.00
62520000 Frais de transport	2 157.41		2 157.41	
62610000 Frais de télécommunications	138.89		138.89	
62710000 Frais bancaires - Crédit Coop	855.44	329.54	525.90	159.59
62720000 Frais Bancaires - BOA France	10.00	10.00		
62730000 Frais Bancaires - Madagascar	861.44	116.55	744.89	639.12
62800000 Divers	21.64		21.64	
62810000 Frais cantine - Bois amélioran	223.12		223.12	
62820000 Frais de recrutement	23.30		23.30	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2022	12	30/09/2021	12	Euros	%
SALAIRES ET TRAITEMENTS	1 404.38				1 404.38	
64110000 Salaire des enseignants école	1 404.38				1 404.38	
CHARGES SOCIALES	267.00				267.00	
64510000 Cotisations sociales	267.00				267.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	751.00		392.00		359.00	91.58
68112000 Dotation aux amortissements	751.00		392.00		359.00	91.58
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	23 035.68		11 383.54		11 652.14	102.36
RESULTAT D'EXPLOITATION	68 986.41		53 442.45		15 543.96	29.09
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE	1 728.62		155.29		1 573.33	NS
76600000 Gains de change	1 728.62		155.29		1 573.33	NS
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 728.62		155.29		1 573.33	NS
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE	6 737.53		70.93		6 666.60	NS
66600000 Pertes de change	6 737.53		70.93		6 666.60	NS
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	6 737.53		70.93		6 666.60	NS
RESULTAT FINANCIER	5 008.91		84.36		5 093.27	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	63 977.50		53 526.81		10 450.69	19.52
TOTAL PRODUITS	93 750.71		64 981.28		28 769.43	44.27
TOTAL DES CHARGES	29 773.21		11 454.47		18 318.74	159.93
SOLDE INTERMEDIAIRE	63 977.50		53 526.81		10 450.69	19.52
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	63 282.94		51 876.06		11 406.88	21.99
68950000 Report en fonds dédiés	63 282.94		51 876.06		11 406.88	21.99
EXCEDENTS OU DEFICITS	694.56		1 650.75		956.19	57.92

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par :

- 1 - l'ouverture au 15/09/2022 d'un établissement scolaire "l'école des petits géants" dirigée par l'association. Le nombre d'élèves inscrits s'élève à 175
- 2- la construction du bâtiment, sur sol d'autrui, accueillant l'école des petits géants. Le bâtiment est constitué de deux classes de maternelle, 5 classes de primaire, une bibliothèque, un dortoir, un réfectoire, une cuisine, une salle des professeurs, 2 bureaux et un bloc sanitaire.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Fonds dédiés au 30 09 2022

Les ressources externes obtenues des dons et des parrainages, qui sont affectées à des projets précis conformément à l'objet social de l'association et dont les sommes ne sont pas encore utilisées conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste " Fonds dédiés ".

Concernant l'utilisation des fonds dédiés pour l'acquisition d'immobilisations (

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

contruction de l'école), les reprises en produit au compte de résultat sont réalisées au même rythme que les amortissements de ces immobilisations.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	38 659		
Constructions sur sol d'autrui			212 873
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			199
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 453
TOTAL	38 659		218 525
TOTAL GENERAL	38 659		218 525

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			38 659	38 659
Constructions sur sol d'autrui			212 873	212 873
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			199	199
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 453	5 453
TOTAL			257 184	257 184
TOTAL GENERAL			257 184	257 184

Le coût de construction de l'établissement s'élève à 218 525 € dont une retenue de garantie estimée à 10 000 €

L'association a bénéficié d'un don pour la toiture dont la valeur n'est pour le moment pas connue.

Le bâtiment est construit sur sol d'autrui. En effet, en février 2020, l'association a pris à bail emphytéotique sur une durée de 99 ans des parcelles de terrain en vue de la présente construction. Ce bail comptabilisé pour une valeur de 38 658 € y compris les frais d'actes est amorti sur la durée du bail.

Sur l'année 2022, l'association a fait l'acquisition de terrain complémentaire d'une valeur de 1 611€ pour 72 m², comptabilisé en charge, le titre de propriété étant difficilement identifiable .

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	633	392		1 025
Constructions sur sol d'autrui		315		315
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		2		2
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		42		42
TOTAL	633	751		1 384
TOTAL GENERAL	633	751		1 384

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	392				
Constructions sur sol d'autrui	315				
Instal. techniques matériel outillage indus.	2				
Matériel de bureau informatique mobilier	42				
TOTAL	751				
TOTAL GENERAL	751				

La construction fait l'objet d'un amortissement sur 30 années .

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	10 127		1 651		11 778
Excédent ou déficit de l'exercice	1 651			1 651	695
Situation nette	11 778		3 996	3 302	12 473
TOTAL I	11 778		1 651	1 651	12 473

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Contributions financières d'autres organismes	205 748	87 593	24 310			269 031	269 031
DONS ET PARRAINAGES	205 748	87 593	24 310			269 031	269 031
TOTAL	205 748	87 593	24 310			269 031	269 031

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Autres immobilisations incorporelles

Le bail à construction est amorti sur la durée du bail soit 99 ans y compris les frais annexes

	Valeurs	Taux d'amortissement
Terrain	38 659	1 . 01

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Disponibilités en devises

Les liquidités immédiates en devises ont été converties en Euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion ont été directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fiscales et sociales	267
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	46 926
Total	47 193

ANNEXE

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022

Charges et produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	738
Total	738

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Les actes de bénévolat dont bénéficient l'association sont considérés comme des contributions volontaires en nature . Toutefois son importance, que l'association n'est pas en mesure de valoriser, ne constitue pas un élément essentiel à la compréhension de l'entité .

