

**ASSOCIATION J'IRAI A L'ECOLE**

*1 Chemin du Bras du Chapitre*

*94000 CRETEIL*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/10/2020 au 30/09/2021*

*Activité principale de l'entreprise :*



**SYMBIOSE REZE**

*67 rue Ernest Sauvestre*

*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 01/10/2020 au 30/09/2021.

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 8 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	217 525.93 Euros
- Produits d'exploitation,	64 825.99 Euros
- Résultat net comptable,	1 650.75 Euros

Fait à REZE  
Le 24/12/2021

Vanessa VERDIER  
Expert Comptable



ASSOCIATION J'IRAI A L'ECOLE

1 Chemin du Bras du Chapitre

94000 CRETEIL

## **COMPTES ANNUELS**

***SYMBIOSE REZE***

*67 rue Ernest Sauvestre*

*44400 REZE*

*02 28 01 46 81*





**BILAN ACTIF**

ACTIF		Exercice N 30/09/2021 12			Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	<b>Immobilisations incorporelles</b>						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	<b>Immobilisations corporelles</b>						
	Terrains	38 658.70	633.00	38 025.70	38 417.70	392.00	1.02
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles						
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
<b>Immobilisations financières (2)</b>							
Participations mises en équivalence							
Autres participations							
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
<b>Total I</b>	38 658.70	633.00	38 025.70	38 417.70	392.00	1.02	
Comptes de liaison							
<b>Total II</b>							
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>						
	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						
	<b>Créances (3)</b>						
	Créances usagers et comptes rattachés						
	Autres créances						
Valeurs mobilières de placement							
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	179 500.23		179 500.23	125 581.42	53 918.81	42.94	
Charges constatées d'avance (3)							
<b>Total III</b>	179 500.23		179 500.23	125 581.42	53 918.81	42.94	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	218 158.93	633.00	217 525.93	163 999.12	53 526.81	32.64	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
		30/09/2021 12	30/09/2020 12	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	10 127.39	10 094.69	32.70	0.32
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	1 650.75	32.70	1 618.05	NS
	<b>Autres fonds associatifs</b>				
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					
<b>Total I</b>	11 778.14	10 127.39	1 650.75	16.30	
	<b>Total II</b>				
<b>PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS</b>	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources	205 747.79	153 871.73	51 876.06	33.71
	<b>Total III</b>	205 747.79	153 871.73	51 876.06	33.71
<b>DETTES (1)</b>	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				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
	Instruments de trésorerie				
	<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance			
<b>Total IV</b>					
Ecarts de conversion passif (V)					
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		217 525.93	163 999.12	53 526.81	32.64

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

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

**COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/09/2021	12	30/09/2020	12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	4 426.00		574.00		3 852.00	671.08
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes	59 254.99		77 609.08		18 354.09	23.65
Cotisations	1 145.00		1 075.00		70.00	6.51
Autres produits						
<b>Total I</b>	<b>64 825.99</b>		<b>79 258.08</b>		<b>14 432.09</b>	<b>18.21</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
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	10 991.54		13 608.37		2 616.83	19.23
Impôts, taxes et versements assimilés						
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	392.00		241.00		151.00	62.66
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)						
<b>Total II</b>	<b>11 383.54</b>		<b>13 849.37</b>		<b>2 465.83</b>	<b>17.80</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>53 442.45</b>		<b>65 408.71</b>		<b>11 966.26</b>	<b>18.29</b>
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
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	
	30/09/2021	12	30/09/2020	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
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		155.29			155.29	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		155.29			155.29	
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
Différences négatives de change		70.93	202.57		131.64	64.98
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		70.93	202.57		131.64	64.98
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		84.36	202.57		286.93	141.64
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		53 526.81	65 206.14		11 679.33	17.91
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total VII</b>						
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
<b>Total VIII</b>						
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>						
Impôts sur les bénéfices (IX)						
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		64 981.28	79 258.08		14 276.80	18.01
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>		11 454.47	14 051.94		2 597.47	18.48
<b>Solde intermédiaire</b>		53 526.81	65 206.14		11 679.33	17.91
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		51 876.06	65 173.44		13 297.38	20.40
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>		1 650.75	32.70		1 618.05	NS





**DETAIL COMPTE DE RESULTAT**

	Exercice N 30/09/2021 12	Exercice N-1 30/09/2020 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	<b>4 426.00</b>	<b>574.00</b>	<b>3 852.00</b>	<b>671.08</b>
70830000 Opérations Bol de Riz	2 906.00		2 906.00	
70840000 Manifestations diverses	1 520.00	574.00	946.00	164.81
<b>COLLECTES</b>	<b>59 254.99</b>	<b>77 609.08</b>	<b>18 354.09</b>	<b>23.65</b>
75410000 Parrainages	22 475.00	21 035.00	1 440.00	6.85
75411000 Parrainage NY HOAVIKO	275.00	450.00	175.00	38.89
75412000 Don Lueur du soleil	600.00	750.00	150.00	20.00
75420000 Dons	35 904.99	55 374.08	19 469.09	35.16
<b>COTISATIONS</b>	<b>1 145.00</b>	<b>1 075.00</b>	<b>70.00</b>	<b>6.51</b>
75600000 Adhésions - Cotisations	1 145.00	1 075.00	70.00	6.51
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>64 825.99</b>	<b>79 258.08</b>	<b>14 432.09</b>	<b>18.21</b>
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	<b>10 991.54</b>	<b>13 608.37</b>	<b>2 616.83</b>	<b>19.23</b>
62260000 Honoraires	840.00	1 200.00	360.00	30.00
62370000 Dons - Ecole des Petits Géants		1 730.11	1 730.11	100.00
62380000 Dons - Fournitures Scolaires	453.40	401.00	52.40	13.07
62381000 Dons - salaires enseignants	3 809.94	4 683.35	873.41	18.65
62382000 Dons - Alliance Française -	1 684.35	984.26	700.09	71.13
62383000 Dons - Association NY HOAVIA	279.48	450.00	170.52	37.89
62387000 Dons - Prévention Médicale		409.05	409.05	100.00
62388000 Dons - Tenues Vestimentaires	600.00	600.00		
62389000 Dons - Divers	125.94	76.69	49.25	64.22
62391000 Dons - AssoLueur du Soleil	607.52	750.00	142.48	19.00
62392000 Dons - Activités Extra-Scol.	462.38	159.73	302.65	189.48
62395000 Don-Loyer de l'école	1 547.58	1 516.37	31.21	2.06
62510000 Voyages et déplacements - Don	124.86		124.86	
62710000 Frais bancaires - Crédit Coop	329.54	416.30	86.76	20.84
62711000 Commissions de transferts		137.52	137.52	100.00
62720000 Frais Bancaires - BOA France	10.00	30.00	20.00	66.67
62730000 Frais Bancaires - Madagascar	116.55	63.99	52.56	82.14
<b>DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS</b>	<b>392.00</b>	<b>241.00</b>	<b>151.00</b>	<b>62.66</b>
68112000 Dotation aux amortissements	392.00	241.00	151.00	62.66
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>11 383.54</b>	<b>13 849.37</b>	<b>2 465.83</b>	<b>17.80</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>53 442.45</b>	<b>65 408.71</b>	<b>11 966.26</b>	<b>18.29</b>
<b>DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE</b>	<b>155.29</b>		<b>155.29</b>	
76600000 Gains de change	155.29		155.29	
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>155.29</b>		<b>155.29</b>	
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>	<b>70.93</b>	<b>202.57</b>	<b>131.64</b>	<b>64.98</b>
66600000 Pertes de change	70.93	202.57	131.64	64.98
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	<b>70.93</b>	<b>202.57</b>	<b>131.64</b>	<b>64.98</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>84.36</b>	<b>202.57</b>	<b>286.93</b>	<b>141.64</b>





## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

### **- 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.

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Terrains	38 659		
TOTAL	38 659		
TOTAL GENERAL	38 659		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Terrains			38 659	38 659
TOTAL			38 659	38 659
TOTAL GENERAL			38 659	38 659

**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Terrains	241	392		633
TOTAL	241	392		633
TOTAL GENERAL	241	392		633

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Terrains	392				
TOTAL	392				
TOTAL GENERAL	392				

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

**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	10 095		33		10 127
Excédent ou déficit de l'exercice	33	33-			1 651
Situation nette	10 127		1 683	33	11 778
<b>TOTAL I</b>	10 127	33-	33		11 778

**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 *
<b>Ressources liées à la générosité du public</b>	153 872	51 876				205 748	205 748
DON ET PARRAINAGE	153 872	51 876				205 748	205 748
<b>TOTAL</b>	153 872	51 876				205 748	205 748

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

**ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

**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.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021

### **- 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 .