

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

*1 Chemin du Bras du Chapitre*

*94000 CRETEIL*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*

*Période du 01/10/2018 au 30/09/2019*

***SYMBIOSE REZE***

*67 rue Ernest Sauvestre*

*44400 REZE*

*02 28 01 46 81*

ASSOCIATION J'IRAI A L'ECOLE

1 Chemin du Bras du Chapitre

94000 CRETEIL

## COMPTES ANNUELS du 01/10/2018 au 30/09/2019

Pages

### **COMPTES ANNUELS**

- Bilan actif-passif	2 et 3
- Compte de résultat	4 et 5
- Détail bilan	6 et 7
- Détail Compte de résultat	8 et 9
- Annexe	10 à 12

**SYMBIOSE REZE**

67 rue Ernest Sauvestre

44400 REZE

02 28 01 46 81

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 01/10/2018 au 30/09/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle 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 7 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	98 792.98 Euros
- Produits d'exploitation,	67 227.74 Euros
- Résultat net comptable,	345.02 Euros

Fait à REZE  
Le 03/12/2019

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 30/09/2019 12			Exercice N-1 31/08/2018 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							
	Constructions							
Installations techniques Matériel et outillage								
Autres immobilisations corporelles								
Immobilisations en cours	4 111.14		4 111.14		4 111.14			
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>	4 111.14		4 111.14		4 111.14			
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	94 681.84		94 681.84	50 333.83	44 348.01	88.11		
Charges constatées d'avance (3)								
<b>Total III</b>	94 681.84		94 681.84	50 333.83	44 348.01	88.11		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)								
Primes de remboursement des obligations (V)								
Ecarts de conversion actif (VI)								
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	98 792.98		98 792.98	50 333.83	48 459.15	96.28		

(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	
		30/09/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	<b>Fonds propres</b>				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles	9 749.67	9 176.00	573.67	6.25
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)</b>	345.02	573.67	228.65	39.86
	<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>	10 094.69	9 749.67	345.02	3.54	
	<b>Total II</b>				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Comptes de liaison				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources	88 698.29	40 584.16	48 114.13	118.55	
<b>Total III</b>	88 698.29	40 584.16	48 114.13	118.55	
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				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes				
Instruments de trésorerie					
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				
	<b>Total IV</b>				
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>		98 792.98	50 333.83	48 459.15	96.28

(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	
	30/09/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue de Biens et Services	6 753.64	4 888.00	1 865.64	38.17
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
Collectes	59 574.00	56 307.00	3 267.00	5.80
Cotisations	900.00		900.00	
Autres produits	0.10		0.10	
<b>Total I</b>	<b>67 227.74</b>	<b>61 195.00</b>	<b>6 032.74</b>	<b>9.86</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	18 847.23	21 422.57	2 575.34	12.02
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
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>18 847.23</b>	<b>21 422.57</b>	<b>2 575.34</b>	<b>12.02</b>
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>	<b>48 380.51</b>	<b>39 772.43</b>	<b>8 608.08</b>	<b>21.64</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	
	30/09/2019	12	31/08/2018	12
			Ecart N / N-1	
			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				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change		1.36	1.36	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>		1.36	1.36	
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		1.36	1.36	
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	48 379.15	39 772.43	8 606.72	21.64
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	80.00	1 385.40	1 305.40	94.23
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
<b>Total VII</b>	80.00	1 385.40	1 305.40	94.23
<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>	80.00	1 385.40	1 305.40	94.23
Impôts sur les bénéfices (IX)				
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	67 307.74	62 580.40	4 727.34	7.55
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)</b>	18 848.59	21 422.57	2 573.98	12.02
<b>Solde intermédiaire</b>	48 459.15	41 157.83	7 301.32	17.74
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs				
- Engagements à réaliser sur ressources affectées	48 114.13	40 584.16	7 529.97	18.55
<b>5. EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	345.02	573.67	228.65	39.86



**DETAIL BILAN ACTIF**

<b>ACTIF</b>	<b>Exercice N</b>	<b>Exercice N-1</b>	<b>Ecart N / N-1</b>	
	<b>30/09/2019 12</b>	<b>31/08/2018 12</b>	<b>Euros</b>	<b>%</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	4 111.14		4 111.14	
23100000 Immo. corporelles en cours	4 111.14		4 111.14	
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	4 111.14		4 111.14	
<b>DISPONIBILITES</b>	94 681.84	50 333.83	44 348.01	88.11
51210000 Crédit Coopératif	86 620.86	36 738.94	49 881.92	135.77
51220000 BP BOA FRANCE	6 751.95	13 531.95	6 780.00	50.10
51230000 Banque BOA Madagascar	694.03	62.94	631.09	NS
53000000 Caisse	615.00		615.00	
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	94 681.84	50 333.83	44 348.01	88.11
<b>TOTAL GENERAL</b>	98 792.98	50 333.83	48 459.15	96.28



## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2019 12	31/08/2018 12	Euros	%
<b>PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES</b>	6 753.64	4 888.00	1 865.64	38.17
70800000 Produits des activités annexes		2 468.00	2 468.00	100.00
70830000 Opérations Bol de Riz	4 264.64	1 860.00	2 404.64	129.28
70840000 Manifestations diverses	2 489.00	560.00	1 929.00	344.46
<b>COLLECTES</b>	59 574.00	56 307.00	3 267.00	5.80
75410000 Parrainages	19 460.00	16 595.00	2 865.00	17.26
75420000 Dons	34 914.00	39 070.00	4 156.00	10.64
75430000 Adh'sions - Cotisations		642.00	642.00	100.00
75440000 Fondations d'Entreprise	5 200.00		5 200.00	
<b>COTISATIONS</b>	900.00		900.00	
75600000 Adhésions - Cotisations	900.00		900.00	
<b>AUTRES PRODUITS</b>	0.10		0.10	
75800000 Produits divers de gestion cou	0.10		0.10	
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	67 227.74	61 195.00	6 032.74	9.86
<b>AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES</b>	18 847.23	21 422.57	2 575.34	12.02
60410000 Achats de produits artisanaux	200.00		200.00	
62260000 Honoraires	1 200.00		1 200.00	
62300000 Publicité, publications, relat		500.00	500.00	100.00
62380000 Dons - Fournitures Scolaires	879.00	2 740.29	1 861.29	67.92
62381000 Dons - Compléments salaires En	3 862.71	2 738.58	1 124.13	41.05
62382000 Dons - Alliance Française -	2 050.25	4 632.83	2 582.58	55.75
62383000 Dons - Association NY HOAVIA	5 166.35		5 166.35	
62385000 Dons -Amélioration des Equipes	1 835.00		1 835.00	
62386000 Dons - Amélioration Nourriture	552.00		552.00	
62387000 Dons - Prévention Médicale	323.00		323.00	
62388000 Dons - Tenues Vestimentaires	250.00		250.00	
62389000 Dons - Divers ( Internet, eau,	806.20		806.20	
62400000 Transports de biens et transpo		320.00	320.00	100.00
62510000 Voyages et déplacements	1 033.00	9 800.00	8 767.00	89.46
62610000 Frais de télécommunications	118.80	122.80	4.00	3.26
62710000 Frais bancaires - Crédit Coop	337.22	300.58	36.64	12.19
62720000 Frais Bancaires - BOA France	90.00	129.00	39.00	30.23
62730000 Frais Bancaires - Madagascar	143.70	138.49	5.21	3.76
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>	18 847.23	21 422.57	2 575.34	12.02
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	48 380.51	39 772.43	8 608.08	21.64
<b>DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE</b>	1.36		1.36	
66600000 Pertes de change	1.36		1.36	
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>	1.36		1.36	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	1.36		1.36	
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	48 379.15	39 772.43	8 606.72	21.64

## DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/09/2019 12	Exercice N-1 31/08/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION 77100000 Produits exceptionnels exo ant	80.00	1 385.40	1 305.40	94.23
	80.00	1 385.40	1 305.40	94.23
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	80.00	1 385.40	1 305.40	94.23
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	80.00	1 385.40	1 305.40	94.23
<b>TOTAL PRODUITS</b>	67 307.74	62 580.40	4 727.34	7.55
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	18 848.59	21 422.57	2 573.98	12.02
<b>SOLDE INTERMEDIAIRE</b>	48 459.15	41 157.83	7 301.32	17.74
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES 68950000 Report en fonds dédiés	48 114.13	40 584.16	7 529.97	18.55
	48 114.13	40 584.16	7 529.97	18.55
<b>EXCEDENTS OU DEFICITS</b>	345.02	573.67	228.65	39.86

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

### **- 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 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 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 01/10/2018 au 30/09/2019

### Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Immobilisations corporelles en cours			4 111
TOTAL			4 111
TOTAL GENERAL			4 111

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Immobilisations corporelles en cours			4 111	4 111
TOTAL			4 111	4 111
TOTAL GENERAL			4 111	4 111

### Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Réserves statutaires ou contractuelles	9 176		574		9 750
RESULTAT DE L'EXERCICE	574	574		345	345
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées					
TOTAL I	9 750	574	574	345	10 095

### Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nou- velles ressources affectées	Fonds restant engager en fin d'exercice
		A	B	C	D = A -B +C
DONS ET PARRAINAGES		40 584	15 724	63 839	88 699
TOTAL		40 584	15 724	63 839	88 699

Les ressources externes obtenues des dons y compris les parrainages, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées. Concernant l'utilisation des fonds dédiés pour l'acquisition d'immobilisations, les reprises seront réalisées au même rythme que

## **ANNEXE**

Exercice du 01/10/2018 au 30/09/2019

les amortissements de ces mêmes immobilisations.

Les fonds dédiés existants au 30/09/2019 serviront entre autre au financement de la construction d'une école. Une promesse de vente, pour l'acquisition d'un terrain ayant été signée par l'association le 20/09/2019. Une garantie d'immobilisation de 3 545.5 € portée à l'actif, ayant à ce titre été versée sur l'exercice.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **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.