

COMPTES ANNUELS du 01/10/2019 au 30/09/2020

| | 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 14 |

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

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 01/10/2019 au 30/09/2020.

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, | 163 999.12 Euros |
| - Produits d'exploitation, | 79 258.08 Euros |
| - Résultat net comptable, | 32.70 Euros |

Fait à REZE
Le 11/12/2020

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 30/09/2020 12 | | | Exercice N-1 30/09/2019 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 | 241.00 | 38 417.70 | | 38 417.70 | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | | | | | | |
| | Autres immobilisations corporelles | | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | 4 111.14 | 4 111.14 | 100.00 | |
| 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 | 38 658.70 | 241.00 | 38 417.70 | 4 111.14 | 34 306.56 | 834.48 | |
| 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 | | | | | | |
| | Autres créances | | | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | | | | | | | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 125 581.42 | | 125 581.42 | 94 681.84 | 30 899.58 | 32.64 | |
| Charges constatées d'avance (3) | | | | | | | |
| Total III | 125 581.42 | | 125 581.42 | 94 681.84 | 30 899.58 | 32.64 | |
| 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) | 164 240.12 | 241.00 | 163 999.12 | 98 792.98 | 65 206.14 | 66.00 | |

(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 | |
|--|--|-------------------|---------------------|----------------------|----------|
| | | 30/09/2020 12 | 30/09/2019 12 | Euros | % |
| FONDS ASSOCIATIFS | Fonds propres | | | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | |
| | Réserves : | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | 10 094.69 | 9 749.67 | 345.02 | 3.54 |
| | Réserves réglementées | | | | |
| | Autres réserves | | | | |
| | Report à nouveau | | | | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | 32.70 | 345.02 | 312.32 | 90.52 |
| | 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 | 10 127.39 | 10 094.69 | 32.70 | 0.32 | |
| | 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 | 153 871.73 | 88 698.29 | 65 173.44 | 73.48 |
| | Total III | 153 871.73 | 88 698.29 | 65 173.44 | 73.48 |
| 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 | | | | |
| | Total IV | | | | |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | 163 999.12 | 98 792.98 | 65 206.14 | 66.00 |

(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 | |
|--|------------------|----|------------------|----|------------------|--------------|
| | 30/09/2020 | 12 | 30/09/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | | | | | | |
| Production vendue de Biens et Services | 574.00 | | 6 753.64 | | 6 179.64 | 91.50 |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | | | |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | | | | | | |
| Collectes | 77 609.08 | | 59 574.00 | | 18 035.08 | 30.27 |
| Cotisations | 1 075.00 | | 900.00 | | 175.00 | 19.44 |
| Autres produits | | | 0.10 | | 0.10 | 100.00 |
| Total I | 79 258.08 | | 67 227.74 | | 12 030.34 | 17.89 |
| 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 | 13 608.37 | | 18 847.23 | | 5 238.86 | 27.80 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | | | | |
| Salaires et traitements | | | | | | |
| Charges sociales | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 241.00 | | | | 241.00 | |
| 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 | 13 849.37 | | 18 847.23 | | 4 997.86 | 26.52 |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 65 408.71 | | 48 380.51 | | 17 028.20 | 35.20 |
| 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 | |
|---|------------|-----------|---------------|--------|
| | 30/09/2020 | 12 | 30/09/2019 | 12 |
| | | | Ecart N / N-1 | |
| | | | 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 | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total V | | | | |
| Charges financières | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | 202.57 | 1.36 | 201.21 | NS |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| Total VI | 202.57 | 1.36 | 201.21 | NS |
| 2. Résultat financier (V-VI) | 202.57 | 1.36 | 201.21 | NS |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | 65 206.14 | 48 379.15 | 16 826.99 | 34.78 |
| Produits exceptionnels | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 80.00 | 80.00 | 100.00 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | | | |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | |
| Total VII | | 80.00 | 80.00 | 100.00 |
| 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) | | 80.00 | 80.00 | 100.00 |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | 79 258.08 | 67 307.74 | 11 950.34 | 17.75 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | 14 051.94 | 18 848.59 | 4 796.65 | 25.45 |
| Solde intermédiaire | 65 206.14 | 48 459.15 | 16 746.99 | 34.56 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | | | |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | 65 173.44 | 48 114.13 | 17 059.31 | 35.46 |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | 32.70 | 345.02 | 312.32 | 90.52 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 30/09/2020 12 | Exercice N-1 30/09/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
| | | | Euros | % |
| TERRAINS | 38 417.70 | | 38 417.70 | |
| 21110000 Terrains nus | 38 658.70 | | 38 658.70 | |
| 28110000 Terrains de gisement | 241.00 | | 241.00 | |
| IMMOBILISATIONS EN COURS | | 4 111.14 | 4 111.14 | 100.00 |
| 23100000 Immo. corporelles en cours | | 4 111.14 | 4 111.14 | 100.00 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 38 417.70 | 4 111.14 | 34 306.56 | 834.48 |
| DISPONIBILITES | 125 581.42 | 94 681.84 | 30 899.58 | 32.64 |
| 51210000 Crédit Coopératif | 113 731.54 | 86 620.86 | 27 110.68 | 31.30 |
| 51220000 BP BOA FRANCE | 10 357.03 | 6 751.95 | 3 605.08 | 53.39 |
| 51230000 Banque BOA Madagascar | 1 362.85 | 694.03 | 668.82 | 96.37 |
| 53000000 Caisse | | 615.00 | 615.00 | 100.00 |
| 53112000 Caisse D?placements Madagascar | 130.00 | | 130.00 | |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 125 581.42 | 94 681.84 | 30 899.58 | 32.64 |
| TOTAL GENERAL | 163 999.12 | 98 792.98 | 65 206.14 | 66.00 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 30/09/2020 12 | Exercice N-1 30/09/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------|
| | | | Euros | % |
| RESERVES STATUTAIREES OU CONTRACTUELLES 10630000 Réserves statutaires ou contra | 10 094.69 | 9 749.67 | 345.02 | 3.54 |
| | 10 094.69 | 9 749.67 | 345.02 | 3.54 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 32.70 | 345.02 | 312.32 | 90.52 |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 10 127.39 | 10 094.69 | 32.70 | 0.32 |
| FONDS DEDIES SUR AUTRES RESSOURCES 19110000 Fonds Dédiés | 153 871.73 | 88 698.29 | 65 173.44 | 73.48 |
| | 153 871.73 | 88 698.29 | 65 173.44 | 73.48 |
| TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES | 153 871.73 | 88 698.29 | 65 173.44 | 73.48 |
| TOTAL DETTES | | | | |
| TOTAL GENERAL | 163 999.12 | 98 792.98 | 65 206.14 | 66.00 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/09/2020 12 | Exercice N-1 30/09/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | 574.00 | 6 753.64 | 6 179.64 | 91.50 |
| 70830000 Opérations Bol de Riz | | 4 264.64 | 4 264.64 | 100.00 |
| 70840000 Manifestations diverses | 574.00 | 2 489.00 | 1 915.00 | 76.94 |
| COLLECTES | 77 609.08 | 59 574.00 | 18 035.08 | 30.27 |
| 75410000 Parrainages | 21 035.00 | 19 460.00 | 1 575.00 | 8.09 |
| 75411000 Parrainage NY HOAVIKO | 450.00 | | 450.00 | |
| 75412000 Don Lueur du soleil | 750.00 | | 750.00 | |
| 75420000 Dons | 55 374.08 | 34 914.00 | 20 460.08 | 58.60 |
| 75440000 Fondations d'Entreprise | | 5 200.00 | 5 200.00 | 100.00 |
| COTISATIONS | 1 075.00 | 900.00 | 175.00 | 19.44 |
| 75600000 Adhésions - Cotisations | 1 075.00 | 900.00 | 175.00 | 19.44 |
| AUTRES PRODUITS | | 0.10 | 0.10 | 100.00 |
| 75800000 Produits divers de gestion cou | | 0.10 | 0.10 | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 79 258.08 | 67 227.74 | 12 030.34 | 17.89 |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 13 608.37 | 18 847.23 | 5 238.86 | 27.80 |
| 60410000 Achats de produits artisanaux | | 200.00 | 200.00 | 100.00 |
| 62260000 Honoraires | 1 200.00 | 1 200.00 | | |
| 62370000 Dons - Ecole des Petits Géants | 1 730.11 | | 1 730.11 | |
| 62380000 Dons - Fournitures Scolaires | 401.00 | 879.00 | 478.00 | 54.38 |
| 62381000 Dons - salaires enseignants | 4 683.35 | 3 862.71 | 820.64 | 21.25 |
| 62382000 Dons - Alliance Française - | 984.26 | 2 050.25 | 1 065.99 | 51.99 |
| 62383000 Dons - Association NY HOAVIA | 450.00 | 5 166.35 | 4 716.35 | 91.29 |
| 62385000 Dons -Amélioration des Equipes | | 1 835.00 | 1 835.00 | 100.00 |
| 62386000 Dons - Amélioration Nourriture | | 552.00 | 552.00 | 100.00 |
| 62387000 Dons - Prévention Médicale | 409.05 | 323.00 | 86.05 | 26.64 |
| 62388000 Dons - Tenues Vestimentaires | 600.00 | 250.00 | 350.00 | 140.00 |
| 62389000 Dons - Divers (Internet, eau) | 76.69 | 806.20 | 729.51 | 90.49 |
| 62391000 Dons - AssoLueur du Soleil | 750.00 | | 750.00 | |
| 62392000 Dons - Activités Extra-Scol. | 159.73 | | 159.73 | |
| 62395000 Don-Loyer de l'école | 1 516.37 | | 1 516.37 | |
| 62510000 Voyages et déplacements - Don | | 1 033.00 | 1 033.00 | 100.00 |
| 62610000 Frais de télécommunications | | 118.80 | 118.80 | 100.00 |
| 62710000 Frais bancaires - Crédit Coop | 416.30 | 337.22 | 79.08 | 23.45 |
| 62711000 Commissions de transferts | 137.52 | | 137.52 | |
| 62720000 Frais Bancaires - BOA France | 30.00 | 90.00 | 60.00 | 66.67 |
| 62730000 Frais Bancaires - Madagascar | 63.99 | 143.70 | 79.71 | 55.47 |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 241.00 | | 241.00 | |
| 68112000 Dotation aux amortissements | 241.00 | | 241.00 | |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 13 849.37 | 18 847.23 | 4 997.86 | 26.52 |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 65 408.71 | 48 380.51 | 17 028.20 | 35.20 |
| DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE | 202.57 | 1.36 | 201.21 | NS |
| 66600000 Pertes de change | 202.57 | 1.36 | 201.21 | NS |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIERES | 202.57 | 1.36 | 201.21 | NS |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 30/09/2020 12 | Exercice N-1 30/09/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
| | | | Euros | % |
| RESULTAT FINANCIER | 202.57 | 1.36 | 201.21 | NS |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 65 206.14 | 48 379.15 | 16 826.99 | 34.78 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | | 80.00 | 80.00 | 100.00 |
| 77100000 Produits exceptionnels exo ant | | 80.00 | 80.00 | 100.00 |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | | 80.00 | 80.00 | 100.00 |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | | 80.00 | 80.00 | 100.00 |
| TOTAL PRODUITS | 79 258.08 | 67 307.74 | 11 950.34 | 17.75 |
| TOTAL DES CHARGES | 14 051.94 | 18 848.59 | 4 796.65 | 25.45 |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 65 206.14 | 48 459.15 | 16 746.99 | 34.56 |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 65 173.44 | 48 114.13 | 17 059.31 | 35.46 |
| 68950000 Report en fonds dédiés | 65 173.44 | 48 114.13 | 17 059.31 | 35.46 |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | 32.70 | 345.02 | 312.32 | 90.52 |
| | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Crise COVID 19

Face à la pandémie du coronavirus, la France ainsi que Madagascar ont pris des mesures de confinement afin de limiter la prolongation.

Cette crise sanitaire a entre autre eu pour impact de ralentir le projet de construction d'une école, les déplacements n'étant pas autorisés.

A la date d'arrêté des comptes, l'association estime que son exploitation n'est pas remise en cause.

BAIL EMPHYTEOTIQUE

En février 2020, l'association a pris à bail emphytéotique sur une durée de 99 ans des parcelles de terrain en vue de la construction d'une école.

Ce bail comptabilisé pour une valeur de 38 658 € y compris les frais d'actes est amorti sur la durée du bail.

- 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.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Terrains | | | 38 659 |
| Immobilisations corporelles en cours | 4 111 | | |
| TOTAL | 4 111 | | 38 659 |
| TOTAL GENERAL | 4 111 | | 38 659 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Terrains | | | 38 659 | 38 659 |
| Immobilisations corporelles en cours | 4 111 | | | |
| TOTAL | 4 111 | | 38 659 | 38 659 |
| TOTAL GENERAL | 4 111 | | 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 | | 241 |
| TOTAL | | 241 | | 241 |
| TOTAL GENERAL | | 241 | | 241 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|--|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Terrains | 241 | | | | |
| TOTAL | 241 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 241 | | | | |

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 | 9 750 | | 345 | | 10 095 |
| Report à nouveau | | | 345 | 345 | |
| RESULTAT DE L'EXERCICE | 345 | | | 312 | 33 |
| Autres fonds associatifs | | | | | |
| Fonds associatifs avec droit de reprise : Provisions réglementées | | | | | |
| TOTAL I | 10 095 | | 690 | 657 | 10 127 |

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 nouvelles ressources affectées | Fonds restant engager en fin d'exercice |
|---------------------|-----------------|--|---------------------------------|--|---|
| | | A | B | C | D = A - B + C |
| DONS ET PARRAINAGES | | 88 699 | 12 436 | 77 609 | 153 872 |
| TOTAL | | 88 699 | 12 436 | 77 609 | 153 872 |

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 les amortissements de ces immobilisations.

Les fonds dédiés existants au 30/09/2020 devraient être utilisés au financement de la construction d'une nouvelle école.

Les fonds dédiés ont contribué sur l'exercice à l'acquisition du bail emphytéotique sur le terrain sur lequel l'école sera construite d'une valeur de 38 659 €. Un amortissement de 241 € a été comptabilisé sur l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020

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 |

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.