

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		Ecart N / N-1	
	30/09/2020	12	30/09/2019	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						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilés						
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/09/2020 12	30/09/2019 12	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 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

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.