

Rapport d'activité 2019 - 2020

Bilan financier



Avec le soutien de



Membres du conseil d'administration, cher(e)s adhérent(e)s et ami(e)s,

Voici les comptes pour l'exercice 2019/2020 clôturé le 31 août 2020.

Le cabinet comptable Euro Compta Finance accompagne Sarah HASSOUN, notre trésorière, et atteste de la validité du bilan et du compte de résultat. Le compte de résultat affiche un total Produits de 105 409 euros et un total Charges de 100 272 euros, dégagant ainsi un déficit de 5 137 euros.

Il faut noter une baisse notable du chiffre d'affaire, puisqu'il était l'année précédente de 127 300 euros, ce qui est en corrélation avec la baisse d'activité explicitée dans notre rapport.

Par ailleurs, l'association a connu un trou de trésorerie d'avril à septembre avec l'impossibilité de payer le salaire de son directeur. Une situation en partie due au retard dans l'attribution de la subvention du ministère de la Culture (versée mi-septembre 2020), mais aussi au manque de roulement de fond. La priorité reste donc de consolider nos finances pour éviter de mettre en péril le programme dans son ensemble.

Nos efforts pour financer nos actions sont constants. 18 dossiers de demande de financement ont été déposés. Certaines demandes, comme le dossier Erasmus+, représente plusieurs semaines de travail.

| Organisme | Demande | Réponse |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Assises du journalisme | Concours | 1 500 € |
| Fondation ORCOM | 5 000 € | Refus |
| Ministère culture | 40 000 € | 40 000 € |
| Fondation AUCHAN | 5 000 € | Refus |
| Ministère éducation nationale | 45 000 € | Refus |
| Région Ile de France | 15 000 € | Refus |
| Fondation Facebook | 200 000 € | Refus |
| Fondation de France | 10 000 € | Refus |
| Fondation SNCF | 9 000 € | 8 000 € |
| CGT Guyane | 5 000 € | Refus |
| Fondation La Poste | 6 000 € | Refus |
| Fondation Engagement médias | 20 000 € | Refus |
| Fondation Carasso | 40 000 € | Refus |
| DRAC Hauts-de-France | 15 000 € | 5 000 € |
| Mairie de Paris | 6 500 € | Refus |
| Fondation Lire et comprendre | 5 000 € | Refus |
| Fondation Chanel | 40 000 € | Refus |
| Erasmus Plus | 300 000 € | 270 000 € |

Nous continuons de solliciter le plus de sources possibles pour assurer la poursuite de nos activités et surtout le développement de nouveaux projets : Globe Reporters Environnement, Globe Reporters Juniors, fiches pédagogiques, refontes du site Internet, etc.

Depuis début septembre 2020, 6 dossiers ont déjà été déposés et plusieurs sont en cours de finalisation. Nous allons poursuivre la recherche de fonds privés et publics, mais la survie de Globe Reporters passe aussi par la mise en valeur de son expertise et de ses ressources pédagogiques. Cela fait plusieurs années que nous cherchons à augmenter nos ressources propres sans avoir encore trouvé les solutions. Ce n'est pas une raison pour baisser les bras.



LE RETOUR DE ZALUMEE

20 Rue Edouard Pailleron

75019 PARIS 19E ARRONDISSEMENT

Siret : 52487303100016 Code APE :

BILAN
au
31/08/2020

Exercice du 01/09/2019 au 31/08/2020

Bilan Actif

| Etat exprimé en euros | | 31/08/2020 | | | 31/08/2019 |
|---|--|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| ACTIF IMMOBILISE | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | | | | |
| | Frais d'établissement | | | | |
| | Frais de recherche et de développement | | | | |
| | Concessions brevets droits similaires | 8 600,00 | 8 600,00 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | | | | |
| Installations techniques,mat. et outillage indus. | 4 079,29 | 2 604,70 | 1 474,59 | 1 445,22 | |
| Autres immobilisations corporelles | | | | | |
| Immobilisations grevées de droits | | | | | |
| Immobilisations en cours | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | | | | | |
| Participations évaluées selon mise en équival. | | | | | |
| Autres participations | | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| Prêts | | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | | |
| | TOTAL (I) | 12 679,29 | 11 204,70 | 1 474,59 | 1 445,22 |
| 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 | | | | | |
| CREANCES (3) | | | | | |
| Créances usagers et comptes rattachés | | | | | |
| Autres créances | 40 000,00 | | 40 000,00 | 42 696,00 | |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | | | | | |
| DISPONIBILITES | 14 243,59 | | 14 243,59 | 1 185,07 | |
| COMPTES DE REGULARISATION | Charges constatées d'avance | | | | |
| | TOTAL (II) | 54 243,59 | | 54 243,59 | 43 881,07 |
| | Frais d'émission d'emprunt à étaler (III) | | | | |
| | Primes de remboursement des obligations (IV) | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | |
| | TOTAL ACTIF (I à VI) | 66 922,88 | 11 204,70 | 55 718,18 | 45 326,29 |

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

| | | 31/08/2020 | 31/08/2019 |
|--|--|-------------------|------------------|
| Fonds associatifs | Fonds propres | | |
| | Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i> | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Réserves | | |
| | Report à nouveau | 20 460,89 | 20 513,57 |
| | Résultat de l'exercice | (5 137,21) | (52,68) |
| | Total des fonds propres | 15 323,68 | 20 460,89 |
| | Autres fonds associatifs | | |
| | Fonds associatifs avec droit de reprise - Apports - Legs et donations - Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables | | |
| | Résultats sous contrôle de tiers financeurs Droits des propriétaires Ecarts de réévaluation Subventions d'investissement sur biens non renouvelables Provisions réglementées | | |
| | Total des autres fonds associatifs | | |
| | Total des fonds associatifs | 15 323,68 | 20 460,89 |
| Provisions | Provisions pour risques Provisions pour charges | | |
| | Total des provisions | | |
| Fonds dédiés | Sur subventions de fonctionnement Sur dons manuels affectés Sur legs et donations affectés | 16 000,00 | 16 000,00 |
| | Total des fonds dédiés | 16 000,00 | 16 000,00 |
| DETTES (1) | DETTES FINANCIERES | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2) | | |
| | Emprunts et dettes financières divers | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | DETTES D'EXPLOITATION | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 198,00 | |
| | Dettes fiscales et sociales | 6 946,50 | 8 865,40 |
| | DETTES DIVERSES | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes | | | |
| Produits constatés d'avance | 17 250,00 | | |
| | Total des dettes | 24 394,50 | 8 865,40 |
| | Ecarts de conversion passif | | |
| | TOTAL PASSIF | 55 718,18 | 45 326,29 |
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | (5 137,21) | (52,68) |
| | (1) Dont à moins d'un an | 24 394,50 | 8 865,40 |
| | (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | | |
| ENGAGEMENTS DONNES | | | |

Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

| | | 31/08/2020 | 31/08/2019 |
|--|---|-------------------|--------------------|
| | | 12 mois | 12 mois |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises, de produits fabriqués | | |
| | Prestations de services | 28 950,00 | 42 363,90 |
| | Productions stockée | | |
| | Production immobilisée | | |
| | Subventions d'exploitation | 54 500,00 | 55 400,00 |
| | Dons | | |
| | Cotisations | 485,00 | 150,00 |
| | Legs et donations | | |
| | Autres produits de gestion courante | | 18,00 |
| | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges | | |
| Autres produits | | | |
| | Total des produits d'exploitation | 83 935,00 | 97 931,90 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats | | |
| | Variation de stock | | |
| | Autres achats et charges externes | 30 716,77 | 22 399,71 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | 1 426,00 | |
| | Rémunération du personnel | 38 440,00 | 55 804,03 |
| | Charges sociales | 17 771,98 | 30 635,72 |
| | Subventions accordées par l'association | | |
| | Dotation aux amortissements et dépréciations | 962,52 | 771,85 |
| | Dotation aux provisions | | |
| | Autres charges | 91,96 | 14,43 |
| | Total des charges d'exploitation | 89 409,23 | 109 625,74 |
| | 1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER | (5 474,23) | (11 693,84) |
| Produits financiers | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges | | |
| | Intérêts et produits financiers | 102,02 | 165,27 |
| | Dotation aux amortissements et aux dépréciations | | |
| | Intérêts et charges financières | | |
| | 2 - RESULTAT FINANCIER | 102,02 | 165,27 |
| | 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (1 + 2) | (5 372,21) | (11 528,57) |
| Charges financières | Produits exceptionnels | 235,00 | 2 444,00 |
| | Charges exceptionnelles | | 1 718,11 |
| | 4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL | 235,00 | 725,89 |
| | Impôts sur les sociétés | | |
| | (+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | 16 000,00 | 26 750,00 |
| | (-) Engagements à réaliser sur ressources affectées | 16 000,00 | 16 000,00 |
| | TOTAL DES PRODUITS | 100 272,02 | 127 291,17 |
| | TOTAL DES CHARGES | 105 409,23 | 127 343,85 |
| | EXCEDENT ou DEFICIT | (5 137,21) | (52,68) |
| EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | PRODUITS | | |
| | Bénévolat | | |
| | Prestations en nature | | |
| | Dons en nature | | |
| | CHARGES | | |
| | Secours en nature | | |
| | Mise à disposition gratuite de biens et services | | |
| Personnel bénévole | | | |

Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

| | 01/09/2019 31/08/2020 | 12,00 mois | 01/09/2018 31/08/2019 | 12,00 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------|
| TOTAL II - Actif Immobilisé NET | 1 474,59 | 2,65 | 1 445,22 | 3,19 | 29,37 | 2,03 |
| Concessions brevets et droits similaires | | | | | | |
| 205000 Concessions, brevets, licences | 8 600,00 | 15,43 | 8 600,00 | 18,97 | | |
| 280500 Amortiss. licences, logiciels | (8 600,00) | -15,43 | (8 600,00) | -18,97 | | |
| Installations techniques, matériel et outillage | 1 474,59 | 2,65 | 1 445,22 | 3,19 | 29,37 | 2,03 |
| 215400 Matériel | 4 079,29 | 7,32 | 3 087,40 | 6,81 | 991,89 | 32,13 |
| 281540 Amortissement mat bureau | (2 604,70) | -4,67 | (1 642,18) | -3,62 | (962,52) | -58,61 |
| TOTAL III - Actif Circulant NET | 54 243,59 | 97,35 | 43 881,07 | 96,81 | 10 362,52 | 23,62 |
| Autres créances | 40 000,00 | 71,79 | 42 696,00 | 94,20 | (2 696,00) | -6,31 |
| 467100 Débitteur divers | | | 296,00 | 0,65 | (296,00) | -100,00 |
| 468700 Produits à recevoir | 40 000,00 | 71,79 | 42 400,00 | 93,54 | (2 400,00) | -5,66 |
| Disponibilités | 14 243,59 | 25,56 | 1 185,07 | 2,61 | 13 058,52 | N/S |
| 512000 Banque postale | 9 576,30 | 17,19 | 619,80 | 1,37 | 8 956,50 | N/S |
| 514000 Livret a | 4 667,29 | 8,38 | 565,27 | 1,25 | 4 102,02 | 725,67 |
| TOTAL DU BILAN ACTIF | 55 718,18 | 100,00 | 45 326,29 | 100,00 | 10 391,89 | 22,93 |

Détail du Passif

Etat exprimé en euros

| | 01/09/2019 31/08/2020 | 12,00 mois | 01/09/2018 31/08/2019 | 12,00 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|-------------------|---------|
| Total des fonds associatifs | 15 323,68 | 27,50 | 20 460,89 | 45,14 | (5 137,21) | -25,11 |
| Total des fonds propres | 15 323,68 | 27,50 | 20 460,89 | 45,14 | (5 137,21) | -25,11 |
| Report à nouveau | 20 460,89 | 36,72 | 20 513,57 | 45,26 | (52,68) | -0,26 |
| 110000 Report à nouveau | 20 460,89 | 36,72 | 20 513,57 | 45,26 | (52,68) | -0,26 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | (5 137,21) | -9,22 | (52,68) | -0,12 | (5 084,53) | N/S |
| Total des autres fonds associatifs | | | | | | |
| TOTAL III - Total des Provisions | | | | | | |
| Total des fonds reportés et dédiés | 16 000,00 | 28,72 | 16 000,00 | 35,30 | | |
| Fonds dédiés sur subventions d'exploitation | 16 000,00 | 28,72 | 16 000,00 | 35,30 | | |
| 194000 Fonds dédiés - subv. fonction. | 16 000,00 | 28,72 | 16 000,00 | 35,30 | | |
| TOTAL IV - Total des dettes | 24 394,50 | 43,78 | 8 865,40 | 19,56 | 15 529,10 | 175,17 |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 198,00 | 0,36 | | | 198,00 | |
| 040C Collectif fournisseurs créditeurs | 198,00 | 0,36 | | | 198,00 | |
| Dettes fiscales et sociales | 6 946,50 | 12,47 | 8 865,40 | 19,56 | (1 918,90) | -21,64 |
| 421000 Personnel-rémunérations dues | | | 3 307,92 | 7,30 | (3 307,92) | -100,00 |
| 431000 Sécurité sociale | 6 946,50 | 12,47 | 5 557,48 | 12,26 | 1 389,02 | 24,99 |
| Produits constatés d'avance | 17 250,00 | 30,96 | | | 17 250,00 | |
| 487000 Produits constatés d'avance | 17 250,00 | 30,96 | | | 17 250,00 | |
| Total du passif | 55 718,18 | 100,00 | 45 326,29 | 100,00 | 10 391,89 | 22,93 |

Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

| | 01/09/2019 31/08/2020 | 12,00 mois | 01/09/2018 31/08/2019 | 12,00 mois | Variations | % |
|--|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| Total des produits de fonctionnement | 83 935,00 | 100,00 | 97 931,90 | 100,00 | (13 996,90) | -14,29 |
| Prestations de services | 28 950,00 | 34,49 | 42 363,90 | 43,26 | (13 413,90) | -31,66 |
| 706000 Prestations de services | 28 950,00 | 34,49 | 42 363,90 | 43,26 | (13 413,90) | -31,66 |
| Subventions d'exploitation | 54 500,00 | 64,93 | 55 400,00 | 56,57 | (900,00) | -1,62 |
| 740000 Subventions d'exploitation | 5 000,00 | 5,96 | | | 5 000,00 | |
| 740100 Subv fondation sncf | 8 000,00 | 9,53 | 4 000,00 | 4,08 | 4 000,00 | 100,00 |
| 740300 Subv ministère culture fg | 40 000,00 | 47,66 | 40 000,00 | 40,84 | | |
| 740600 Subv fondation de france fg | | | 9 400,00 | 9,60 | (9 400,00) | -100,00 |
| 740900 Sub mairie paris | | | 2 000,00 | 2,04 | (2 000,00) | -100,00 |
| 740910 Subv d'exploitation fds solidarité covid | 1 500,00 | 1,79 | | | 1 500,00 | |
| Cotisations | 485,00 | 0,58 | 150,00 | 0,15 | 335,00 | 223,33 |
| 756000 Cotisations | 485,00 | 0,58 | 150,00 | 0,15 | 335,00 | 223,33 |
| Autres produits de gestion courante | | | 18,00 | 0,02 | (18,00) | -100,00 |
| 758000 Produits divers gest.courante | | | 18,00 | 0,02 | (18,00) | -100,00 |
| Total des charges de fonctionnement | 89 409,23 | 106,52 | 109 625,74 | 111,94 | (20 216,51) | -18,44 |
| Autres achats et charges externes | 30 716,77 | 36,60 | 22 399,71 | 22,87 | 8 317,06 | 37,13 |
| 606300 Petit équipement | 823,97 | 0,98 | 342,55 | 0,35 | 481,42 | 140,54 |
| 606400 Fournitures de bureau | 619,43 | 0,74 | 339,67 | 0,35 | 279,76 | 82,36 |
| 611000 Prestations extérieures | | | 720,00 | 0,74 | (720,00) | -100,00 |
| 615000 Entretien et réparations | 213,90 | 0,25 | | | 213,90 | |
| 616000 Primes d'assurance | 267,74 | 0,32 | 262,17 | 0,27 | 5,57 | 2,12 |
| 617000 Etudes et recherches | 3 000,00 | 3,57 | 3 786,97 | 3,87 | (786,97) | -20,78 |
| 618100 Documentation | 1 284,80 | 1,53 | 1 446,33 | 1,48 | (161,53) | -11,17 |
| 618500 Frais séminaire | | | 30,00 | 0,03 | (30,00) | -100,00 |
| 622600 Honoraires expert-comptable | 2 376,00 | 2,83 | 2 337,60 | 2,39 | 38,40 | 1,64 |
| 623600 Catalogues et imprimés | | | 71,96 | 0,07 | (71,96) | -100,00 |
| 623700 Publication | 14,40 | 0,02 | | | 14,40 | |
| 625100 Voyages et déplacements | 6 304,99 | 7,51 | 6 974,42 | 7,12 | (669,43) | -9,60 |
| 625200 Frais de séjour | 15 103,81 | 17,99 | 4 730,00 | 4,83 | 10 373,81 | 219,32 |
| 625600 Frais de restauration | 370,30 | 0,44 | 950,02 | 0,97 | (579,72) | -61,02 |
| 626200 Telephone/internet | 173,23 | 0,21 | 256,52 | 0,26 | (83,29) | -32,47 |
| 626300 Affranchissements | | | 13,30 | 0,01 | (13,30) | -100,00 |
| 627000 Services bancaires et assim. | 164,20 | 0,20 | 138,20 | 0,14 | 26,00 | 18,81 |
| Impôts, taxes, versements assimilés | 1 426,00 | 1,70 | | | 1 426,00 | |
| 633300 Formation prof continue | 1 426,00 | 1,70 | | | 1 426,00 | |
| Rémunération du personnel | 38 440,00 | 45,80 | 55 804,03 | 56,98 | (17 364,03) | -31,12 |
| 641100 Rémunérations brutes | 34 300,00 | 40,86 | 40 324,03 | 41,18 | (6 024,03) | -14,94 |
| 641110 Rémunération à payer | | | 9 750,00 | 9,96 | (9 750,00) | -100,00 |
| 641200 Conges payes | 1 070,00 | 1,27 | 1 715,00 | 1,75 | (645,00) | -37,61 |
| 641300 Primes et gratifications | 2 000,00 | 2,38 | 4 015,00 | 4,10 | (2 015,00) | -50,19 |
| 641400 Indemnités fin de contrat | 1 070,00 | 1,27 | | | 1 070,00 | |
| Charges sociales | 17 771,98 | 21,17 | 30 635,72 | 31,28 | (12 863,74) | -41,99 |
| 645110 Cot. sociales-part patronales | 9 454,39 | 11,26 | 19 604,76 | 20,02 | (10 150,37) | -51,78 |
| 647500 Medecine du travail | 117,59 | 0,14 | 305,96 | 0,31 | (188,37) | -61,57 |
| 648000 Autres charges de personnel | 8 200,00 | 9,77 | 10 725,00 | 10,95 | (2 525,00) | -23,54 |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | 962,52 | 1,15 | 771,85 | 0,79 | 190,67 | 24,70 |
| 681120 Dotation amortiss. immo corp. | 962,52 | 1,15 | 771,85 | 0,79 | 190,67 | 24,70 |
| Autres charges | 91,96 | 0,11 | 14,43 | 0,01 | 77,53 | 537,28 |

Détail du compte de résultat

| Etat exprimé en euros | | 01/09/2019 31/08/2020 | 12,00 mois | 01/09/2018 31/08/2019 | 12,00 mois | Variations | % |
|--|--------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------|---------------|--------------------|----------------|
| 658000 | Charges gestion courante | 91,96 | 0,11 | 14,43 | 0,01 | 77,53 | 537,28 |
| RESULTAT COURANT NON FINANCIER | | (5 474,23) | -6,52 | (11 693,84) | -11,94 | 6 219,61 | 53,19 |
| RESULTAT FINANCIER | | 102,02 | 0,12 | 165,27 | 0,17 | (63,25) | -38,27 |
| Intérêts et produits financiers | | 102,02 | 0,12 | 165,27 | 0,17 | (63,25) | -38,27 |
| 768000 | Autres produits financiers | 102,02 | 0,12 | 165,27 | 0,17 | (63,25) | -38,27 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | | (5 372,21) | -6,40 | (11 528,57) | -11,77 | 6 156,36 | 53,40 |
| Produits exceptionnels | | 235,00 | 0,28 | 2 444,00 | 2,50 | (2 209,00) | -90,38 |
| 771300 | Dons | 235,00 | 0,28 | 2 444,00 | 2,50 | (2 209,00) | -90,38 |
| Charges exceptionnelles | | | | 1 718,11 | 1,75 | (1 718,11) | -100,00 |
| 672000 | Chrges excep. / ex. antérieur | | | 1 718,11 | 1,75 | (1 718,11) | -100,00 |
| Résultat exceptionnel | | 235,00 | 0,28 | 725,89 | 0,74 | (490,89) | -67,63 |
| Report des ressources non utilisées des exercices antér | | 16 000,00 | 19,06 | 26 750,00 | 27,31 | (10 750,00) | -40,19 |
| 789400 | Report ressources non utilisee | 16 000,00 | 19,06 | 26 750,00 | 27,31 | (10 750,00) | -40,19 |
| Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 16 000,00 | 19,06 | 16 000,00 | 16,34 | | |
| 689400 | Engagements à réaliser s/subv | 16 000,00 | 19,06 | 16 000,00 | 16,34 | | |
| TOTAL DES PRODUITS | | 100 272,02 | 119,46 | 127 291,17 | 129,98 | (27 019,15) | -21,23 |
| TOTAL DES CHARGES | | 105 409,23 | 125,58 | 127 343,85 | 130,03 | (21 934,62) | -17,22 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | | (5 137,21) | -6,12 | (52,68) | -0,05 | (5 084,53) | N/S |
| Contributions volontaires en nature | | | | | | | |
| Charges des contributions volontaires en nature | | | | | | | |

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables, définies par les CRC 99-01 et ANC 2014-03 relatifs aux dispositions comptables réglementaires applicables aux associations, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases suivantes :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Le bilan de l'exercice présente un total de **55 718** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **100 272** euros et un total **charges** de **105 409** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-5 137** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2019** et finit le **31/08/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Disponibilités

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

Contributions volontaires en nature et volontariat associatif

L'association n'a pas mis en place de système de décompte du bénévolat. Tous les administrateurs sont bénévoles et il n'y a pas de cadre dirigeant au sens de la loi du 23/05/2006.

Fait caractéristique

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact sur son activité : rencontres annulées, incertitude des écoles quant à l'attitude à adopter sur le lancement de projets.

Malgré tout, l'activité de l'association continue par le biais de rencontres via le web et le programme Erasmus+ pour les 2 années à venir.

Tableau de suivi des fonds associatifs

| Libellé | Solde au début de l'exercice A | Augmentations B | Diminutions C | Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C |
|--|--------------------------------------|--------------------|------------------|--|
| Fonds associatifs sans droit de reprise | | | | |
| - Patrimoine intégré | | | | |
| - Fonds statutaires | | | | |
| - Subventions d'investissement non renouvelables | | | | |
| - Apports sans droit de reprise | | | | |
| - Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés | | | | |
| - Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise | | | | |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées | | | | |
| Autres réserves | | | | |
| Report à nouveau | 20 513,57 | | 52,68 | 20 460,89 |
| Résultat de l'exercice | (52,68) | 52,68 | 5 137,21 | (5 137,21) |
| Fonds associatifs avec droit de reprise | | | | |
| - Apports | | | | |
| - Legs et donations | | | | |
| - Subventions d'investissement sur biens renouvelables | | | | |
| Résultats sous contrôle des tiers financeurs | | | | |
| Droits des propriétaires (Commodat) | | | | |
| Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise | | | | |
| Subventions d'investissement sur biens non renouvelables | | | | |
| Provisions réglementées | | | | |
| TOTAL | 20 460,89 | 52,68 | 5 189,89 | 15 323,68 |

Tableau de suivi des fonds dédiés

| I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES | | | | |
|--|---|---|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Fonds dédiés Ministère de la Culture - projet Globe Reporters | 16 000,00 | 16 000,00 | 16 000,00 | 16 000,00 |
| TOTAL | 16 000,00 | 16 000,00 | 16 000,00 | 16 000,00 |

| II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC | | | | |
|--|---|---|---|--|
| Ressources | Fonds à engager au début de l'exercice A | Utilisation en cours d'exercice B | Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C | Fonds restant à engager en fin d'exercice D = A - B + C |
| Dons manuels | | | | |
| Total | | | | |
| Legs et donations | | | | |
| Total | | | | |
| TOTAL | | | | |

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

| | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/08/2020 |
|---|---------------------------------------|--------------------------|---------------|-------------|----------|------------------------------------|
| | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | Réévaluations | Acquisitions | Virt p.à p. | Cessions | |
| INCORPORELLES | | | | | | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | |
| Autres | 8 600,00 | | | | | 8 600,00 |
| TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 600,00 | | | | | 8 600,00 |
| CORPORELLES | | | | | | |
| Terrains | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement | | | | | | |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 3 087,40 | | 991,89 | | | 4 079,29 |
| Instal., agencement, aménagement divers | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | |
| Matériel de bureau, mobilier | | | | | | |
| Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| Avances et acomptes | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 3 087,40 | | 991,89 | | | 4 079,29 |
| FINANCIERES | | | | | | |
| Participations évaluées en équivalence | | | | | | |
| Autres participations | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES | | | | | | |
| TOTAL | 11 687,40 | | 991,89 | | | 12 679,29 |

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

| Etat exprimé en euros | | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/08/2020 |
|--|--|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|------------------------------------|
| | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement et de développement | | | | |
| | Autres | 8 600,00 | | | 8 600,00 |
| | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 8 600,00 | | | 8 600,00 |
| CORPORELLES | Terrains | | | | |
| | Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement | | | | |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 1 642,18 | 962,52 | | 2 604,70 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers | | | | |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 1 642,18 | 962,52 | | 2 604,70 | |
| TOTAL | | 10 242,18 | 962,52 | | 11 204,70 |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice |
|---|--|-------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|-------------------------------|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement et de développement | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB INCORPORELLES | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| TOTAL IMMOB CORPORELLES | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | | | |
| TOTAL GENERAL NON VENTILE | | | | | | | |

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

| | Période | Montants | 31/08/2020 |
|--|---------|-----------|------------------|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | 17 250,00 |
| Convention Figeac | | 3 600,00 | |
| Prestation Pays de Loire | | 13 650,00 | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | 17 250,00 |

| |
|--|
| |
|--|