

ÉTAT FINANCIERS AU 31 DÉCEMBRE 2018

ASSOCIATION LA MAISON DES ENFANTS

16 Bis, Rue de Pornic

44 320
CHAUVE

SIRET : 43950787200026

SOMMAIRE

1. BILAN ET SYTNHESE DU COMPTE DE RESULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2018
 - 1.1. BILAN
 - 1.2. COMPTE DE RESULTAT
2. ANNEXES AUX ETATS FINANCIERS 31 DÉCEMBRE 2018
3. DETAIL DES COMPTES AU 31 DÉCEMBRE 2018
 - 1.1. BILAN ACTIF DETAILLE
 - 1.2. BILAN PASSIF DETAILLE
 - 1.3. COMPTE DE RESULTAT DETAILLE
4. DOSSIER DE GESTION

LA MAISON DES ENFANTS - Bilan au 31 décembre 2018

BILAN ACTIF	31 DÉCEMBRE 2018			31 DÉCEMBRE 2017	BILAN PASSIF	31 DÉCEMBRE 2018	31 DÉCEMBRE 2017
	Brut	Amort. & Dépr.	Net	Net		Net	Net
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 026	2 026	-	-	FONDS PROPRES	295 044	143 850
Frais d'établissement	-	-	-	-	Fonds associatifs sans droit de reprise	100 014	91 002
Frais de recherche et de développement	-	-	-	-	Ecarts de réévaluation	-	-
Concessions, brevets et droits assimilés	2 026	2 026	-	-	Réserves indisponibles	-	-
Fonds commercial	-	-	-	-	Réserves statutaires ou contractuelles	-	-
Autres immobilisations incorporelles	-	-	-	-	Réserves règlementées	-	-
					Autres réserves	-	9 012
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	329 821	37 411	292 410	134 831	Report à nouveau créditeur	15 456	13 863
Terrains	63 627	728	62 899	40 200	Report à nouveau débiteur	-	-
Constructions	194 597	3 776	190 820	-	Résultat de l'exercice	-12 702	1 593
Installations techniques, matériel et outillage	-	-	-	-	Subventions d'investissement	192 276	28 381
Autres immobilisations corporelles	71 598	32 906	38 691	10 731	Provisions règlementées	-	-
Immobilisations en cours	-	-	-	83 900	Autres fonds propres	-	-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300	-	300	300	AUTRES FONDS ASSOCIATIFS	-	-
Participations et créances rattachées	-	-	-	-	Apports	-	-
Autres immobilisations financières	300	-	300	300	Legs et donations	-	-
					Subventions affectées	-	-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	332 147	39 437	292 710	135 131	Résultat sous contrôle	-	-
					Droit des propriétaires	-	-
STOCKS	-	-	-	-	PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	12 061	12 160
Matières premières	-	-	-	-			
Encours de production de biens	-	-	-	-	FONDS DEDIES	-	-
Encours de production de services	-	-	-	-	Fonds dédiés sur subventions	-	-
Produits intermédiaires et finis	-	-	-	-	Fonds dédiés sur autres ressources	-	-
Marchandises	-	-	-	-			
					DETTES	194 032	157 081
CREANCES	174 417	-	174 417	75 584	Emprunts et dettes	108 707	109 981
Usagers et comptes rattachés	46 355	-	46 355	9 283	Découverts	15 000	-
Fournisseurs débiteurs	167	-	167	105	Avances et acomptes reçus	-	-
Personnel	-	-	-	-	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 347	7 551
Organismes sociaux	287	-	287	17 225	Dettes auprès des salariés	13 652	9 361
Etat & Collectivités	98 035	-	98 035	48 971	Dettes auprès des organismes sociaux	26 326	30 188
Autres créances	29 574	-	29 574	-	Dettes fiscales	-	-
					Autres dettes	-	-
DISPONIBILITES	34 009	-	34 009	101 365	Produits constatés d'avance	-	-
Valeurs mobilières de placement	-	-	-	-			
Disponibilités	33 806	-	33 806	101 168	TOTAL PASSIF	501 137	313 092
Caisses	203	-	203	197			
Charges constatées d'avance	-	-	-	1 011			
TOTAL ACTIF	540 574	39 437	501 137	313 092			

LA MAISON DES ENFANTS - Synthèse du compte de résultat au 31 décembre 2018

COMPTE DE RESULTAT	31 DÉCEMBRE 2018	31 DÉCEMBRE 2017	VARIATIONS	VARIATIONS EN %
PRODUITS D'EXPLOITATION	386 827	358 093	28 734	8%
Ventes de marchandises	-	-	-	##
Production vendue	-	-	-	##
Prestations vendues	230 437	183 356	47 081	26%
Production stockée	-	-	-	##
Production immobilisée	-	-	-	##
Subventions d'exploitation	104 025	102 009	2 016	2%
Reprises et transferts de charges	48 074	69 021	-20 948	-30%
Cotisations	4 163	3 692	471	13%
Dons	-	-	-	##
Autres produits	129	14	114	##
CHARGES D'EXPLOITATION	406 911	360 423	46 488	13%
Achats de l'exercice	-	-	-	##
Variation de stock marchandises	-	-	-	##
Achats de matières premières	-	-	-	##
Variation de matières premières	-	-	-	##
Autres achats non stockés	23 059	20 685	2 374	11%
Services extérieurs	24 148	27 871	-3 723	-13%
Autres services extérieurs	56 685	49 177	7 509	15%
Impôts et taxes	4 088	3 615	473	13%
Salaires et traitements	212 414	184 370	28 044	15%
Charges sociales	69 635	60 097	9 539	16%
Amortissements et provisions	13 834	11 197	2 636	24%
Autres charges	3 047	3 410	-363	-11%
RESULTAT D'EXPLOITATION	-20 084	-2 329	-17 755	##
Produits financiers	111	445	-335	-75%
Charges financières	1 708	926	782	84%
RESULTAT FINANCIER	-1 598	-481	-1 117	232%
RESULTAT COURANT	-21 682	-2 810	-18 871	##
Produits exceptionnels	11 273	5 112	6 161	121%
Charges exceptionnelles	2 293	709	1 584	223%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 980	4 403	4 577	104%
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	##
Report des ressources non utilisées	-	-	-	##
Engagements à réaliser	-	-	-	##
EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	-12 702	1 593	-14 294	##
TOTAL DES PRODUITS	398 210	363 650	34 560	10%
TOTAL DES CHARGES	410 912	362 058	48 855	13%

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Désignation de l'Association : LA MAISON DES ENFANTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 décembre 2018, dont le total est de 501 136,62 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de -12 701,9 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018.

Les notes et états présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales :

Les comptes annuels, clos au 31 décembre 2018, ont été élaborés et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissements des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendances des exercices
- continuité d'exploitation

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le coût d'une immobilisation produite par l'association pour elle-même est déterminé en utilisant les mêmes principes que pour une immobilisation acquise. Ce coût de production inclut le prix d'achat des matières consommées des coûts attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement. Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Amortissements :

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- | | |
|---|-------------|
| • Concessions, brevets et droits assimilés : | 2 ans |
| • Autres immobilisations incorporelles : | 2 ans |
| • Constructions : | 20 à 30 ans |
| • Installations techniques, matériel et outillage : | 5 à 10 ans |
| • Autres immobilisations corporelles : | 2 à 10 ans |

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour provision pour dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Créances :

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont intégrées au résultat par quote-part au même rythme que les amortissements des biens qu'elles financent.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Fiscalité de l'association :

Les activités de l'association ne sont pas fiscalisées.

Indemnité de fin de carrière :

A la clôture de l'exercice, le montant de la " dette actuarielle " en matière d'indemnités de fin de carrière (IFC) s'élève à 26 698 euros.

La dette actuarielle est déterminée à partir des paramètres généraux suivants :

- Année de calcul : 2018
- Taux d'actualisation : 1.82 %
- Méthode de calcul : Rétrospective Prorata Temporis
- Convention collective : Sociaux et socioculturels (Centres) et autres acteurs du lien social (associations)
- Initiative du départ : Le départ intervient à l'initiative du salarié.
- Table de mortalité : INSEE 2010-2012

En ce qui concerne les paramètres des catégories, ont été retenus :

- Age de départ prévu (sauf dérogation individuelle) : 65 ans
- Progression de salaires : 1% Constant
- Taux de rotation
 - o8 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
 - o4 % dégressif jusqu'à 50 ans pour la catégorie : Profession intermédiaire (n4ds)
 - o4 % constant pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)
- Taux de charges sociales patronales
 - o30 % pour la catégorie : Employé administratif (n4ds)
 - o30 % pour la catégorie : Profession intermédiaire (n4ds)
 - o40 % pour la catégorie : Autres cadres (n4ds)

2 - FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE ET EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'activité 2018 a été marquée par le déploiement d'un secteur "Petite enfance" au sein de l'association et la création d'une micro crèche intercommunale. Cet établissement de dix places propose, depuis le 1 septembre 2018, un accueil sur 49 semaines aux familles ayant des enfants âgés entre quatre mois et six ans.

L'association comprend désormais quatre secteurs d'intervention sociale : la petite enfance, l'enfance, la jeunesse et les actions tous publics.

Un service d'accompagnement à la scolarité est également proposé les lundis, mardis et jeudis soirs, sur l'accueil périscolaire et est encadré par un salarié et trois bénévoles.

Les fréquentations des services enfance et jeunesse sont en augmentation.

De nombreuses formations professionnelles ont été proposées aux salariés, avec une prise en charge importante de la part de l'OPCA.

3 - TABLEAU DE VARIATIONS DES IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS	31 DÉCEMBRE 2017	+	-	31 DÉCEMBRE 2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 026	-	-	2 026
Frais d'établissement	-			-
Frais de recherche et de développement	-			-
Concessions, brevets et droits assimilés	2 026			2 026
Fonds commercial	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	158 409	37 289	-	329 821
Terrains	40 200			63 627
Constructions	-			194 597
Installations techniques, matériel et outillage	-			-
Autres immobilisations corporelles	34 309	37 289		71 598
Immobilisations en cours	83 900			-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	300	-	-	300
Participations et créances rattachées	-			-
Autres immobilisations financières	300			300
TOTAL	160 735	37 289	-	332 147
TABLEAU DES AMORTISSEMENTS	31 DÉCEMBRE 2017	+	-	31 DÉCEMBRE 2018
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 026	-	-	2 026
Frais d'établissement	-			-
Frais de recherche et de développement	-			-
Concessions, brevets et droits assimilés	2 026			2 026
Fonds commercial	-			-
Autres immobilisations incorporelles	-			-
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	23 577	9 329	-	37 411
Terrains	-			728
Constructions	-			3 776
Installations techniques, matériel et outillage	-			-
Autres immobilisations corporelles	23 577	9 329		32 906
Immobilisations en cours	-			-
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	-	-	-	-
Participations et créances rattachées	-			-
Autres immobilisations financières	-			-
TOTAL	25 604	9 329	-	39 437

VENTILATION DES AUGMENTATIONS ET DIMINUTIONS D'IMMOBILISATIONS	Immo. incorporelles	Immo. corporelles	Immo. financières	Total
Ventilations des augmentations				
Virement de poste à poste				-
Virement de l'actif circulant				-
Acquisitions	252 639			252 639
Apports				-
Créations				-
Réévaluations				-
AUGMENTATIONS DE L'EXERCICE	252 639	-	-	252 639
Ventilations des diminutions				
Virement de poste à poste				-
Virement vers l'actif circulant				-
Cessions				-
Scissions				-
Mise hors service				-
DIMINUTIONS DE L'EXERCICE	-	-	-	-
TOTAL	252 639	-	-	252 639

3BIS - TABLEAU DE VARIATIONS DES FONDS ASSOCIATIFS

TABLEAU DES FONDS ASSOCIATIFS	31 DÉCEMBRE 2017	+	-	31 DÉCEMBRE 2018
Fonds propres	143 850	-	-	295 044
Fonds associatifs avec droit de reprise	91 002			100 014
Ecart de réévaluation	-			-
Réserves	9 012			-
Report à nouveau	13 863			15 456
Résultat	1 593			-12 702
Subventions d'investissement sur biens non renouve	28 381			192 276
Autres fonds associatifs	12 160	-	-	12 061
Fonds associatifs avec droit de reprise	-			-
Résultat sous contrôle de tiers financeurs	-			-
Ecart de réévaluation	-			-
Provisions pour risque et charges	12 160			12 061
TOTAL	156 010	-	-	307 105

3TER - TABLEAU DE VARIATIONS FONDS DEDIES

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DEDIES	31 DÉCEMBRE 2017	+	-	31 DÉCEMBRE 2018
Projet associatif et fonds dédiés				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	-			-
Fond dédiés sur dons manuels affectés	-			-
Excédent disponible après affectation au projet assc	-			-
Reprise des fonds affectés au projet associatif	-			-
TOTAL	-	-	-	-

3QUATER - TABLEAU DE VARIATIONS DES SUBVENTIONS D'EQUIPEMENTS

TABLEAU DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Valeur brute début	+	-	Valeur brute fin d'exercice
Subventions d'investissement	36 580	-	-	209 305
	-			-
Quotes-parts de subventions virées au résultat	8 199	8 830	-	17 028
	-			-
Montant des subventions nettes	28 381	-8 830	-	192 276

4 - ETATS DES CREANCES ET DES DETTES - PROVISIONS

PROVISIONS	31 DÉCEMBRE 2017	+	-	31 DÉCEMBRE 2018
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions relatives aux immobilisations	-			-
Provisions relatives aux stocks	-			-
Provisions relatives aux autres éléments d	-			-
Amortissements dérogatoires	-			-
Provision spéciale de réévaluation	-			-
Plus-values réinvesties	-			-
Autres provisions réglementées	-			-
Provisions pour risques et charges	12 160	-	-	12 061
Provisions pour risques	-			-
Provision pour pensions et obligations sir	12 160			12 061
Provisions pour restructuration	-			-
Provisions pour impôts	-			-
Provisions pour renouvellement des immo	-			-
Provisions pour charges à répartir sur plu	-			-
Autres provisions pour charges	-			-
Provisions pour dépréciation	-			-
TOTAL	12 160	-	-	12 061

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	
Prêts	300	300	
Autres	-	-	
Créances de l'actif circulant	174 417	174 417	-
Créances usagers et comptes rattachés	46 355	46 355	
Autres	128 062	128 062	
Charges constatées d'avance	-	-	
TOTAL	174 417	174 417	-
Prêts accordés au cours de l'exercice	-		
Prêts récupérés au cours de l'exercice	-		

ETAT DES DETTES	Montant brut	Échéance à moins d'un an	Échéance à plus d'un an
Emprunts et dettes	108 707	108 707	
Découverts	15 000	15 000	
Avances et acomptes reçus	-	-	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 347	30 347	
Dettes auprès des salariés	13 652	13 652	
Dettes auprès des organismes sociaux	26 326	26 326	
Dettes fiscales	-	-	
Autres dettes	-	-	
Produits constatés d'avance	-	-	
TOTAL	194 032	194 032	-
Prêts accordés au cours de l'exercice	-		
Prêts récupérés au cours de l'exercice	-		

5 - ETATS DES REGULARISATIONS & CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

ETAT DES CHARGES A PAYER Montant brut

Usagers - avoirs à établir	-
Fournisseurs - factures non parvenues	8 016
Personnel - charges à payer	12 324
Charges sociales - charges à payer	5 034
Etat - charges à payer	-
Autres - charges à payer	-

TOTAL **25 375**

ETAT DES PRODUITS A RECEVOIR Montant brut

Usagers - Factures à établir	-
Fournisseurs - Avoirs à recevoir	-
Personnel - produits à recevoir	-
Charges sociales - produits à recevoir	62
Etat - produits à recevoir	-
Autres - produits à recevoir	29 574

TOTAL **29 636**

ETAT DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

	CHARGES	PRODUITS
--	---------	----------

Pénalités et amendes	1 568	-
Autres charges exceptionnelles de gestio	-	-
Charges sur exercices antérieurs	725	-
Valeurs comptables des éléments cédés	-	-
Dotations aux amortissements et dépréci	-	-
Produits exceptionnels sur opérations de	-	107
Produits sur exercices antérieurs	-	2 336
Produits des cessions d'éléments d'actif	-	-
Quote part de subventions virée au résutl	-	8 830
Reprise d'amortissements et dépréciator	-	-

TOTAL **2 293** **11 273**

TRANSFERTS DE CHARGES Montant brut

ASP EMPLOI AIDE	569
TRANSFERT DE CHARGES PREVOYANCE	-
REMBOURSEMENT SINISTRE	-
	-
	-
	-

TOTAL **569**

6 - REMUNERATIONS DES 3 PLUS HAUTS CADRES DIRIGEANTS BENEVOLES ET SALARIES

Conformément à l'article 20 de la loi n° 2006-486 du 23 Mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement collectif, nous vous informons que la rémunération des cadres dirigeants bénévoles et salariés a été la suivante au titre de l'exercice :

Rémunérations globales :	25 051
Avantage en nature :	-

7 - CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

Mise à disposition gratuite de fluide :	-
Mise à disposition gratuite de locaux :	-
Mise à disposition gratuite de prestations :	-
Bénévolat des administrateurs :	-

LA MAISON DES ENFANTS - Détail de l'Actif
Exercice clos au 31 décembre 2018

RUBRIQUE BILAN	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2018	2017
Immobilisations			292 710,34	135 131,49
	218100	EQUIPEMENT	22 204,36	6 880,71
	218400	MOBILIER	23 387,12	13 409,68
	281800	AMORTISSEMENT EQUIPEMENT	-6 371,78	-4 067,28
	281830	AMORTISSEMENT MATÉRIEL DE BUREAU ET INFORMATI	-6 868,61	-5 752,41
	281840	AMORTISSEMENT MOBILIER	-13 290,10	-9 922,60
	218300	MATÉRIEL DE BUREAU ET MATÉRIEL INFORMATIQUE	9 384,43	7 373,95
	205010	LOGICIELS INFORMATIQUES	2 026,02	2 026,02
	211000	TERRAINS	40 200,00	40 200,00
	218500	MATÉRIEL PÉDAGOGIQUE	14 509,53	6 644,18
	231000	IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	0,00	83 900,45
	274800	PRÊT AR 44	300,00	300,00
	280500	AMORT LOGICIELS	-2 026,02	-2 026,02
	281850	AMO MATERIEL PEDAG	-6 143,56	-3 835,19
	212000	AGENCEMENTS ET AMÉNAGEMENTS DES CONSTRUCTIONS	23 426,98	0,00
	213100	BÂTIMENTS	182 432,64	0,00
	213500	INSTALLATIONS GÉNÉRALES, AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS	12 164,03	0,00
	218600	LINGE ET VAISSELLE	2 112,26	0,00
	281200	AGENCEMENTS, AMÉNAGEMENTS DE TERRAINS (MÊME VENTILATION QUE CELLE D	-728,37	0,00
	281300	CONSTRUCTIONS (MÊME VENTILATION QUE CELLE D	-3 776,24	0,00
	281860	DOTATIONS AUX AMO LINGE ET VAISSELLE	-232,35	0,00
Usagers et comptes rattachés			46 354,68	9 283,46
	411000	CENTRALISATION CLIENTS	21 488,56	9 283,46
	412000	CLIENTS DIVERS	24 866,12	0,00
Fournisseurs débiteurs			167,00	105,00
	409000	FOURNISSEURS ACPTÉ SUR COMMANDE	167,00	105,00
Organismes sociaux			286,65	17 224,92
	437820	IJ CPAM	224,64	0,00
	438700	IJSS - PRODUITS À RECEVOIR	62,01	0,00
	438710	IJ PREV AG2R	0,00	822,89
	438720	REMBT UNIFORMATION A RECEVOIR	0,00	16 402,03
Etat & Collectivités			98 034,99	48 970,68
	441200	CAF A RECEVOIR	22 965,36	16 779,00
	441300	MSA A RECEVOIR	69,63	191,05
	441121	MAIRIE CHAUVE	0,00	32 000,63
	441500	SUBVENTION LEADER - FONDS EUROPEENS	75 000,00	0,00
Autres créances			29 573,57	0,00
	468700	PRODUITS À RECEVOIR	29 573,57	0,00
Disponibilité			34 009,39	101 365,47
	511200	REMISES CHQ VACANCES FAMILLES /ANCV	220,00	0,00
	512100	BANQUE PRINCIPALE	15 706,00	41 023,13
	512200	BANQUE SECONDAIRE	0,00	500,00
	512300	LA BNP	637,07	13 026,32
	530000	CAISSE	203,41	197,26
	511100	REMISES CESU FAMILLES	430,00	249,00
	514000	CHÈQUES POSTAUX / LA BQ POSTALE	16 812,91	46 369,76
Charges constatées d'avance			0,00	1 010,75
	486000	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	0,00	1 010,75
Total de l'Actif			501 136,62	313 091,77

LA MAISON DES ENFANTS - Détail du Passif
Exercice clos au 31 décembre 2018

RUBRIQUE BILAN	COMPTE	LIBELLE COMPTE	2018	2017
Capitaux Propres			307 745,60	142 257,91
	102000	FONDS ASSOCIATIF SANS DROIT DE REPRISE	100 013,88	91 002,32
	106820	RÉSERVES POUR INVESTISSEMENTS	0,00	9 011,56
	110000	REPORT À NOUVEAU (SOLDE CRÉDITEUR)	15 455,55	13 862,99
	131000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT (RENOUVELABLES)	209 304,66	36 579,66
	139000	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT INSCRITES AU COMPTABLE	-17 028,49	-8 198,62
Résultat			-12 701,90	1 592,56
Provisions Risques & Charges			12 061,00	12 160,00
	153000	PROVISION DÉPART RETRAITE	12 061,00	12 160,00
Dettes financières			108 707,23	109 980,85
	164000	EMPRUNTS AUPRÈS DES ÉTABLISSEMENTS DE CRÉDIT	108 707,23	109 980,85
Découverts			15 000,00	0,00
	512200	BANQUE SECONDAIRE	15 000,00	0,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			30 346,85	7 551,03
	401000	CENTRALISATION FOURNISSEURS	18 826,40	2 617,66
	404000	FOURNISSEURS IMMO DIVERS	3 504,00	0,00
	408000	FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	8 016,45	4 933,37
Dettes auprès des salariés			13 651,70	9 361,22
	421000	SAL NET	1 327,37	0,00
		CENTRALISATION SALARIÉS	0,00	2 390,36
	428200	DETTES PROVISIONNÉES POUR CONGÉS À PAYER	11 562,31	6 970,86
	428210	PROVISION PRIME PRECARITE	762,02	0,00
Dettes auprès des organismes sociaux			26 326,14	30 188,20
	431000	URSSAF	7 509,00	17 606,66
	437200	MUTUELLE UMANENS	389,36	0,00
	437300	MEDERIC RETRAITE	7 127,93	5 089,09
	437500	MEDERIC BIS	243,93	236,46
	438200	CHARGES SOCIALES SUR CONGÉS À PAYER	4 787,89	2 810,52
	438210	CHARGES SOCIALES SUR PRIME PRECARITE	246,21	0,00
	437310	AG2R PREV	1 983,82	1 434,22
	437802	UNIFORMATION / OPCA	4 038,00	2 771,00
	437810	INDEMNITES MUTUELLE SOUMIS COTIS	0,00	240,25
Total du Passif			501 136,62	313 091,77

LA MAISON DES ENFANTS - Détail du Compte de Résultat
Exercice clos au 31 décembre 2018

COMPTES	LIBELLE COMPTE	2018	2017
1_I			
	606300 PETIT MATERIEL ET OUTILLAGE	-1 487,10	-1 028,42
	606310 PRODUITS D'ENTRETIEN	-452,53	-166,10
	606410 FOURNITURES BUREAU	-1 160,02	-734,72
	606100 CARBURANT	-793,54	0,00
	ENERGIE - CARBURANT - ELECTRICITE...	0,00	-405,27
	606800 PETIT EQUIPEMENT PEDAGOGIQUE	-3 121,21	-1 790,82
	606810 FOURNITURES PEDAGOGIQUES	-1 368,03	-3 125,23
	606820 ALIMENTATION	-13 675,01	-12 813,23
	606840 PRODUIT PHARMA & HYGIENE	-717,69	-621,50
	606110 EAU ABONNEMENT ET DISTRIBUTION	-59,45	0,00
	606841 COUCHES	-224,68	0,00
	Total Autres achats non stockés	-23 059,26	-20 685,29
	615600 MAINTENANCE	-280,80	-330,50
	618100 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	-78,00	-216,36
	618300 DOCUMENTATION TECHNIQUE	-46,00	0,00
	611000 SOUS-TRAITANCE GÉNÉRALE	-10 029,30	-5 387,55
	616000 PRIMES D'ASSURANCES GROUPAMA	-738,25	-582,00
	616400 ASSISTANCE AIGA	-1 807,44	-3 170,50
	618600 FORMATION DU PERSONNEL	-10 487,00	-18 184,10
	611010 SOUS TRAITANCE DIAGNOSTIC	-266,00	0,00
	616300 ASSISTANCE EBP - IO CONSEIL	-415,30	0,00
	Total Services extérieurs	-24 148,09	-27 871,01
	622000 RÉMUNÉRATIONS D'INTERMÉDIAIRES ET HONORAIRES	-5 675,00	0,00
	622600 HONORAIRES AR 44	-6 582,00	-4 633,13
	623400 CADEAUX	-128,90	-98,90
	623600 CATALOGUES ET IMPRIMÉS	-182,00	-315,32
	625700 RECEPTIONS	-780,67	-614,76
	626100 LA POSTE AFFRANCHISSEMENTS	-557,55	-743,86
	626200 TÉLÉPH FIXE + INTERNET /0240643988	-946,16	-1 468,32
	626300 TELEPHONE MOBILE	-47,07	-46,80
	627000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉS	-391,97	-299,69
	628100 COTISATIONS DIVERSES	-180,54	0,00
	621000 PERSONNEL EXTÉRIEUR À L'ASSOCIATION	-8 406,16	-8 805,41
	623000 PUBLICITÉ, PUBLICATIONS, RELATIONS PUBLIQUES	-20,00	-88,50
	623800 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS...)	0,00	-200,00
	624800 TRANSPORT ENFANTS	-4 869,32	-5 164,30
	625200 FRAIS DEPLACEMENT SALARIES	-3 247,82	-1 516,53
	625300 REPAS FRAIS/HEBERG FORMATION	-2 072,37	-2 030,61
	625400 HÉBERGEMENT	-1 190,92	-1 563,90
	628700 PRESTATION DE SORTIE ACTIVITE	-18 138,45	-21 586,49
	622700 HONORAIRES CAC	-3 162,00	0,00
	627010 FRAIS SUR CESU	-106,53	0,00
	Total Autres services extérieurs	-56 685,43	-49 176,52
	633300 PARTICIPATION FORMATION UNIFORMATION	-4 038,00	-3 615,00
	635400 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRE	-50,00	0,00
	Total Impôts et taxes	-4 088,00	-3 615,00

LA MAISON DES ENFANTS - Détail du Compte de Résultat
Exercice clos au 31 décembre 2018

COMPTES	LIBELLE COMPTES	2018	2017
1_1			
	641100 SALAIRES BRUTS	-206 457,07	-184 498,20
	641200 CONGÉS PAYES	-4 591,45	1 204,33
	641400 INDEMNITÉS ET AVANTAGES DIVERS	0,00	-1 076,41
	641210 PRIME PRÉCARITÉ	-762,02	0,00
	641110 SALAIRES BRUTS GUSO	-603,38	0,00
	Total Salaires et traitements	-212 413,92	-184 370,28
	645100 COTISATIONS À L'URSSAF	-43 676,40	-39 337,54
	645200 MUTUELLES	-2 453,64	-2 046,93
	645300 MEDERIC RETRAITE	-13 431,95	-12 025,98
	647100 CHARGES SOCIALES SUR CP	-1 977,37	475,23
	647500 MEDECINE TRAVAIL ET PHARMACIE	-1 186,46	-924,00
	645310 AG2R PREV	-5 751,50	-5 186,58
	648200 ALLOCATION FORMATION	-367,08	-1 050,89
	647120 CHARGES SOCIALES SUR PRIME PRÉCARITÉ	-246,21	0,00
	645311 CHARGES SOCIALES GUSO	-544,60	0,00
	Total Charges sociales	-69 635,21	-60 096,69
	681500 DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATION	0,00	-3 786,00
	681120 DOTATIONS AMORTI /CORPORELLES	-13 833,53	-7 411,45
	Total Amortissements et provisions	-13 833,53	-11 197,45
	658000 AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	-11,00	-6,54
	658600 COTISATIONS DIVERSES	-2 919,00	-2 358,55
	651600 DROITS D'AUTEUR ET DE REPRODUCTION (SACEM)	-73,23	-272,53
	651800 AUTRES DROITS ET VALEURS SIMILAIRES	0,00	-251,56
	654400 CRÉANCES DES EXERCICES ANTÉRIEURS	-44,14	-521,18
	Total Autres charges	-3 047,37	-3 410,36
	Total 2_CHARGES D'EXPLOITATION	-406 910,81	-360 422,60
	708800 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITÉS ANNEXES	469,00	854,30
	706230 CAF PRESTATIONS SERVICES	58 093,17	55 794,94
	706240 MSA PRESTATIONS SERVICES	340,01	549,30
	706410 PARTICIPATION FAMILLE TEMPS D'ACCUEIL	108 604,61	66 394,86
	706415 PARTICIPATION FAMILLE GOÛTER APS	5 366,31	5 050,52
	706416 PARTICIPATION FAMILLE PTIT DEJ APS	974,11	664,02
	706417 FACTURATION FAMILLE PTIT DEJ CLSH	53,18	58,28
	706420 PARTICIPATION FAMILLE REPAS	2 222,57	2 217,61
	706430 PARTICIPATION FAMILLE PÉRICENTRE	2 030,00	2 179,14
	706440 PARTICIPATION FAMILLE SORTIES	1 171,00	1 515,00
	706450 PARTICIPATION FAMILLE NUITÉES	0,00	52,85
	706460 PARTICIPATION FAMILLE VEILLÉES	22,15	22,60
	706470 PARTICIPATION FAMILLE FORFAIT VACANCES	17 871,70	16 254,72
	706480 ACTIONS JEUNESSES	2 000,60	2 088,60
	708000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	4 103,00	6 589,39
	708400 MISE À DISPOSITION DE PERSONNEL FACTURÉE	27 115,49	23 069,75
	Total Prestations vendues	230 436,90	183 355,88

LA MAISON DES ENFANTS - Détail du Compte de Résultat
Exercice clos au 31 décembre 2018

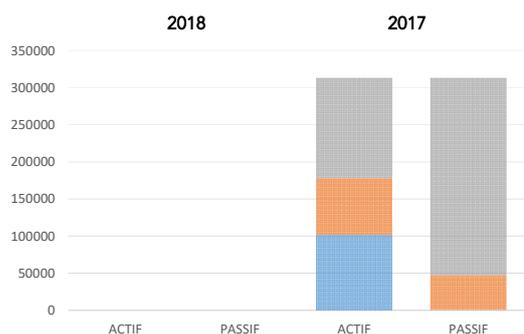
COMPTES	LIBELLE COMPTE	2018	2017
1_1			
	740104 SUBVENTION CAF EVS - ANIMATION LOCALE	0,00	5 000,00
	740111 SUBVENTION CONSEIL GENERAL	1 200,00	1 000,00
	740121 SUBV.MAIRIE CHAUVÉ / FONCTIONNEMENT	93 000,00	94 509,34
	740124 SUBVENTION PREFECTURE	1 500,00	1 500,00
	740101 SUBVENTION CAF INVESTISSEMENT	1 355,00	0,00
	740102 SUBVENTION CAF FONCTIONNEMENT	5 000,00	0,00
	740125 SUBV REEAP - AR 44	1 969,84	0,00
	Total Subventions d'exploitation	104 024,84	102 009,34
	791101 REMBOURSEMENT IJ AG2R	568,85	3 385,72
	791201 REMBOURSEMENT FORMATION	24 326,60	29 121,33
	791301 ASP EMPLOI TREMPIN	420,34	2 942,74
	791302 ASP CONTRAT UNIQUE D'INSERTION - CUI	3 090,54	5 794,21
	791303 ASP EMPLOI D'AVENIR	19 667,38	26 496,77
	791304 ASP AIDE A L'EMBAUCHE	0,00	1 280,58
	Total Reprises et transferts de charges	48 073,71	69 021,35
	756000 COTISATIONS FAMILIALES	3 886,00	3 420,47
	756100 COTISATION INDIVIDUELLE (JEUNE/EVS)	277,00	272,00
	Total Cotisations	4 163,00	3 692,47
	781500 REPRISES SUR PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES D'EXPLOITATI	99,00	0,00
	758000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	29,53	14,24
	Total Autres produits	128,53	14,24
	Total 1_PRODUITS D'EXPLOITATION	386 826,98	358 093,28
	Total 1_RESULTAT D'EXPLOITATION	-20 083,83	-2 329,32
2_1			
	661600 INTÉRÊTS BANCAIRES	-1 708,49	-926,26
	Total 0	-1 708,49	-926,26
	Total 1_Charges financières	-1 708,49	-926,26
	764100 REVENUS S/ PLACEMENT	110,75	445,35
	Total 0	110,75	445,35
	Total 2_Produits financiers	110,75	445,35
	Total 2_RESULTAT FINANCIER	-1 597,74	-480,91
	Total 1_RESULTAT COURANT	-21 681,57	-2 810,23
3_1			
	672000 CHARGES S/ EXERC. ANTERIEURS	-724,59	-486,68
	671000 CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPÉRATIONS DE GESTION	-1 568,48	-222,28
	Total Charges exceptionnelles	-2 293,07	-708,96
	Total Charges exceptionnelles	-2 293,07	-708,96
	Total 3_Charges exceptionnelles	-2 293,07	-708,96

LA MAISON DES ENFANTS - Détail du Compte de Résultat
Exercice clos au 31 décembre 2018

COMPTE	LIBELLE COMPTE	2018	2017
4_1			
	772000 PRODUITS SUR EXERCICES ANTÉRIEURS	2 336,14	1 568,37
	777000 QUOTE-PART DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIRÉE AU RÉSULT	8 829,87	3 543,38
	771000 PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPÉRATIONS GESTION	106,73	0,00
	Total Produits exceptionnels	11 272,74	5 111,75
	Total Produits exceptionnels	11 272,74	5 111,75
	Total 4_Produits exceptionnels	11 272,74	5 111,75
	Total 2_RESULTAT EXCEPTIONNEL	8 979,67	4 402,79
	Total EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)	-12 701,90	1 592,56

LA MAISON DES ENFANTS - Dossier de Gestion au 31 décembre 2018

1 - BILAN FONCTIONNEL AU 31 DÉCEMBRE 2018



	2018	2017
1. FONDS DE ROULEMENT	123 102	130 860
En jours de fonctionnement	108j	130j
2. BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	104 092	29 494
3. TRESORERIE	19 009	101 365

2 - COMPTE DE RESULTAT AU 31 DÉCEMBRE 2018

RÉPARTITION DES DÉPENSES



RÉPARTITION DES RECETTES



3 - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT AU 31 DÉCEMBRE 2018

DETERMINATION DE LA CAF		31 DÉCEMBRE 2018
EXCEDENT (+) / DEFICIT (-)		-12 702
+ Flux internes (charges)		13 834
+ Valeur comptable des éléments d'actif cédés		-
+ Dotations aux amortissements des immobilisations incorporelles		13 834
+ Dotations aux provisions d'exploitation		-
+ Dotations aux dépréciations des actifs circulants: créances, stocks		-
+ Dotations aux fonds dédiés		-
+ Autres dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		-
- Flux internes (produits)		8 929
- Produits des cessions d'éléments d'actif		-
- Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de		8 830
- Reprises sur provisions d'exploitation		99
- Reprises sur dépréciations des actifs circulants: créances, stocks et		-
- Reprises sur fonds dédiés		-
- Autres reprises sur dépréciations et provisions		-
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		-7 797

4 - DECOMPOSITION DE LA VARIATION DE TRESORERIE AU 31 DÉCEMBRE 2018

DECOMPOSITION DE LA VARIATION DE TRESORERIE		31 DÉCEMBRE 2018
CAPACITE OU INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT		-7 797
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT		-74 598
Variation du stock		+0
Variation de l'encours usagers		-37 071
Variation de l'encours Fournisseurs		+22 734
Variation dettes sociales et fiscales		-31 698
Variation autres éléments du BFR		-28 563
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT		+39
Flux liés aux opérations d'investissements		-171 412
Flux liés aux apports & retraits en fonds associatifs		+0
Flux liés aux subventions d'équipement obtenues		+172 725
Flux liés aux apports & retraits en fonds dédiés		+0
Flux liés à l'endettement		-1 274
VARIATION DE LA TRESORERIE		-82 356