

Plaquette annuelle

CRECHE NID' ANGES

Exercice clos le 31/12/2018

CRECHE NID' ANGES

7 Boulevard Babin Chevaye
44200 NANTES

Exercice clos le 31/12/2018

Grant Thornton

SA d'Expertise Comptable et
de Commissariat aux Comptes
au capital de 2 297 184 €
inscrite au tableau de l'Ordre de la région
Paris Ile France et membre
de la Compagnie régionale de Versailles
RCS Nanterre B 632 013 843
29 rue du Pont
92200 NEUILLY-SUR-SEINE

SOMMAIRE**1. Comptes annuels**

Compte rendu de travaux d'Expert-Comptable	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Annexe	
<i>Synthèse de l'annexe</i>	10
<i>Règles et méthodes comptables</i>	11
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	21
<i>Autres informations</i>	23

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	28
Compte de résultat détaillé	31

3. Dossier de gestion

Intercalaire des commentaires de gestion	34
Dossier de gestion	36

Compte rendu de travaux d'Expert-Comptable

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX D'EXPERT-COMPTABLE

CRECHE NID' ANGES**Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018.**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de CRECHE NID' ANGES pour l'exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018, et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-comptables.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 17 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	661 024
Total des ressources	355 294
Résultat net comptable (Déficit)	-14 326

Ces comptes étant soumis au contrôle légal du Commissaire aux comptes de l'association, nous délivrons un compte rendu de travaux au lieu d'une attestation conformément à la norme professionnelle.

Pour Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton International

Fait à Saint-Herblain

Le 08/04/2019

Olivier Nioche
Expert-comptable Associé

Claudie Luquet
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 782	5 552	1 229	2 379
Immobilisations corporelles	733 714	450 568	283 147	309 066
Immobilisations financières	8		8	8
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	740 504	456 120	284 384	311 453
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	318		318	360
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 847		5 847	3 755
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 846		3 846	2 833
Autres	57 286		57 286	51 736
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	307 060		307 060	326 597
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	374 357		374 357	385 282
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 283		2 283	3 262
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	2 283		2 283	3 262
TOTAL GENERAL	1 117 144	456 120	661 024	699 996

Legs nets à réaliser : acceptés par les organes statutairements compétents autorisés par l'organisme de tutelle Dons en nature restant à vendre :				
--	--	--	--	--

Bilan passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	-14 326	-17 012
Report à nouveau	325 010	342 023
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	310 685	325 010
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	155 891	172 690
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	466 575	497 700
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	108 752	125 837
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	26 326	17 555
Autres	59 372	58 905
TOTAL DETTES	194 449	202 296
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	661 024	699 996

(1) Dont à plus d'un an (a)	90 488
Dont à moins d'un an (a)	103 961
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

Compte de résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	355 294	334 936
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	160 315	156 849
Cotisations		
Autres produits	15 263	33 505
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	530 872	525 290
CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements	36 463	34 787
Variation des stocks (approvisionnements)	42	298
Autres charges externes	77 688	75 489
Impôts, taxes et versements assimilés	13 847	11 598
Rémunérations du personnel	296 555	294 400
Charges sociales	101 446	106 732
Dotations aux amortissements	32 529	32 551
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	385	273
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	558 956	556 128
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 084	-30 838
PRODUITS FINANCIERS	3 113	3 901
CHARGES FINANCIERES	5 766	6 589
PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 799	16 884
CHARGES EXCEPTIONNELLES	88	
IMPOTS SUR LES BENEFICES	300	370
REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS		
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES		
EXCEDENT OU DEFICIT	-14 326	-17 012

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques		x	
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Estimation du portefeuille de TIAP		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Tableau de variation des fonds associatifs	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Charges constatées d'avance	x (Synthèse)		
- Produits constatés d'avance		x	
- Produits à recevoir	x (Synthèse)		
- Charges à payer	x (Synthèse)		
- Ventilation des ressources nettes		x	
- Honoraires des commissaires aux comptes		x	
- Subventions d'exploitation		x	
- Fonds dédiés sur subventions		x	
- Résultat financier	x		
- Eléments exceptionnels	x		
- Analyse du résultat			
- Tableau des effectifs	x		
- Rémunération des dirigeants		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail		x	
- Crédit-bail (Etat simplifié)		x	
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Contributions volontaires		x	
- Suivi des legs et donations		x	
- Suivi des dons restant à vendre		x	
- Legs autorisés à réaliser		x	
- Fonds dédiés sur générosité du public		x	

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CRECHE NID' ANGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 661 024 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 14 326 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/04/2019 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement 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 :

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

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 corporelles et incorporelles

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.

Amortissements

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

- * Terrains et aménagements : 50 ans
- * Constructions : 15 ans et 25 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 25 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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.

Règles et méthodes comptables**Créances**

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	8 303		1 521	6 782
Immobilisations incorporelles	8 303		1 521	6 782
- Terrains	44 899			44 899
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	558 057			558 057
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	66 732			66 732
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	21 483	320	117	21 686
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 295	3 994		5 289
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 956	1 205	108	37 052
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	728 422	5 518	226	733 714
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8			8
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	8			8
ACTIF IMMOBILISE	736 732	5 518	1 747	740 504

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		5 518		5 518
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		5 518		5 518
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 521	226		1 747
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 521	226		1 747

Immobilisations corporelles

La construction est édifée sur un terrain appartenant à la ville de Nantes loué à l'association dans le cadre d'un bail emphytéotique de 25 ans.

Les locaux ont fait l'objet d'une extension sur l'exercice 2014 pour un budget de 69300 €, agencements inclus.

Cette extension est amortie sur 15 ans, soit la durée du bail emphytéotique restant à courir.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 924	1 150	1 521	5 552
Immobilisations incorporelles	5 924	1 150	1 521	5 552
- Terrains	24 926	1 760		26 686
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	289 077	24 887		313 964
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	58 553	1 384		59 937
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	16 995	1 505	59	18 441
- Installations générales, agencements aménagements divers	397	454		852
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 408	1 389	108	30 689
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	419 355	31 380	167	450 568
ACTIF IMMOBILISE	425 279	32 529	1 689	456 120

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	1 150	31 380	32 529
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 150	31 380	32 529
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	1 521	167	1 689
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	1 521	167	1 689

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 63 415 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 846	3 846	
Autres	57 286	57 286	
Charges constatées d'avance	2 283	2 283	
Total	63 415	63 415	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	57 072
Disponibilités	3 689
Total	60 760

Notes sur le bilan

Fonds propres**Tableau de variation des fonds associatifs**

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	342 023		17 012	325 010
Résultat de l'exercice	-17 012	2 687		-14 326
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement	172 690		16 799	155 891
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	497 700	2 687	33 811	466 575

Les subventions d'investissements sont reprises dans le compte de résultat au prorata des amortissements constatées sur les immobilisations financées, soit un produit exceptionnel de de 16 798 € au 31 décembre 2018.

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 194 449 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	108 752	18 264	81 084	9 404
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 326	26 326		
Dettes fiscales et sociales	58 580	58 580		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	792	792		
Produits constatés d'avance				
Total	194 449	103 961	81 084	9 404
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	17 027			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	375
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 981
Dettes fiscales et sociales	43 443
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
Total	51 799

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	2 283
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 283

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers**Résultat financier**

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	3 113	3 901
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	3 113	3 901
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	5 766	6 589
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	5 766	6 589
Résultat financier	-2 653	-2 689

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Transferts de charges divers	708	
Indemnités journalières	10 637	
Remboursements de formations	690	
TOTAL	12 035	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel**Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	30	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	58	
Subventions d'investissement virées au résultat		16 799
TOTAL	88	16 799

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 11 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	1
Employés		11	11	10
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	12	13	11

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
<i>Montant garanti</i>	125 403
Avals et cautions	125 403
Engagements en matière de pensions	45 016
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	170 419

Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 45 016 euros

Ce montant a été déterminé en fonction de différents critères:

- La convention collective applicable à la Crèche: " Acteurs du lien social et familial",
- L'âge des salariés,
- L'ancienneté de ces mêmes salariés dans l'entreprise et
- Leur rémunération.

Ce montant est calculé avec un taux d'actualisation de 0,74% et pondéré d'un coefficient pour tenir compte de la probabilité que chaque salarié soit encore présent dans l'entreprise à l'âge théorique de la retraite.

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concess.brevets licences	6 781,80		6 781,80	8 303,11
280500 - Amort.conc.brevets licenc		5 552,37	-5 552,37	-5 924,08
	6 781,80	5 552,37	1 229,43	2 379,03
Immobilisations corporelles				
Terrains				
212000 - Agenc./amenagmt.terrains	44 898,87		44 898,87	44 898,87
281200 - Amort.agenc.amen.terrains		26 685,85	-26 685,85	-24 925,79
	44 898,87	26 685,85	18 213,02	19 973,08
Constructions				
214100 - Constr. s/sol d'autrui	558 057,01		558 057,01	558 057,01
214500 - Agenc.const.sol autrui	66 731,58		66 731,58	66 731,58
281410 - Amort.cons.sol autrui		313 963,68	-313 963,68	-289 076,79
281450 - Amort.ag.cons.sol autrui		59 937,30	-59 937,30	-58 552,90
	624 788,59	373 900,98	250 887,61	277 158,90
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - Materiel et outillage	10 099,26		10 099,26	10 099,26
215050 - Materiel de pedagogie	11 586,47		11 586,47	11 384,20
281500 - Amort.materiel&outillage		8 313,07	-8 313,07	-7 443,18
281505 - Amortis mat pedagogique		10 127,43	-10 127,43	-9 551,85
	21 685,73	18 440,50	3 245,23	4 488,43
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal./agenc.divers	5 288,75		5 288,75	1 295,09
218300 - Materiel de bureau	1 480,80		1 480,80	1 480,80
218400 - Mobilier	35 571,60		35 571,60	34 474,84
281810 - Amort.ag.cons.diverses		851,60	-851,60	-397,12
281830 - Amort.mat.bureau & infor.		472,75	-472,75	-176,59
281840 - Amort. mobilier		30 215,88	-30 215,88	-29 231,07
	42 341,15	31 540,23	10 800,92	7 445,95
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	7,50		7,50	7,50
	7,50		7,50	7,50
ACTIF IMMOBILISE	740 503,64	456 119,93	284 383,71	311 452,89
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
320000 - Autres approvisionnements	318,00		318,00	360,00
	318,00		318,00	360,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fourn.acptes s/commandes	5 847,00		5 847,00	3 755,25
	5 847,00		5 847,00	3 755,25
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	3 846,34		3 846,34	2 833,39
416000 - Clients douteux ou litig.				271,03
491000 - Prov.depre.clients				-271,03
	3 846,34		3 846,34	2 833,39
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	135,37		135,37	
421000 - Pers.remunerations dues				24,81
438700 - Org.soc. prod.a recevoir	56,46		56,46	4 929,48

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
445661 - Tva deduct.s/achats	78,60		78,60	
448700 - Etat produits a recevoir	564,00		564,00	1 934,00
468700 - Debit.cred.div.prod.a rec	56 451,07		56 451,07	44 847,56
	57 285,50		57 285,50	51 735,85
Divers				
Disponibilités				
512000 - Credit mutuel	35 638,24		35 638,24	8 733,96
512100 - Livret bleu Credit Mutuel	10 140,91		10 140,91	15 728,81
512200 - Livret orange Credit Mutuel				45,45
512300 - Livret partenaireOBNL Credit M	10 212,67		10 212,67	258,19
512400 - Compte a terme	193 000,00		193 000,00	193 000,00
512500 - Bons de caisse	54 379,50		54 379,50	106 394,68
518700 - Banques prod. a recevoir	3 688,83		3 688,83	2 436,02
	307 060,15		307 060,15	326 597,11
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constat.d'avance	2 283,46		2 283,46	3 261,68
	2 283,46		2 283,46	3 261,68
ACTIF CIRCULANT	376 640,45		376 640,45	388 543,28
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 117 144,09	456 119,93	661 024,16	699 996,17

Bilan détaillé

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report a nouveau	325 010,27	342 022,53
	325 010,27	342 022,53
RESULTAT DE L'EXERCICE	-14 325,75	-17 012,26
Subventions d'investissement		
131000 - Subv invest mairie nantes	58 438,01	58 438,01
131100 - Subv invest caf fds propr	38 180,05	38 180,05
131200 - Subv invest caf fipe	229 083,66	229 083,66
131300 - Subvention invest departement	14 295,27	14 295,27
131700 - Subvention caf 2010	1 443,02	1 443,02
131800 - Subvention d'investissement 2014	23 920,00	23 920,00
131810 - Suvention CAF 2014 / logiciels	4 598,00	4 598,00
139000 - Subventions inscr.a resul	-214 067,14	-197 268,20
	155 890,87	172 689,81
FONDS PROPRES	466 575,39	497 700,08
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
<i>Emprunts</i>		
164000 - Emprunt c mutuel 284000 e	108 376,66	125 403,17
168840 - Int.courus/emprunt etab.c	374,95	433,85
	108 751,61	125 837,02
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	108 751,61	125 837,02
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	18 344,05	9 115,50
408100 - Fournis.fact.non parvenue	7 981,47	8 439,00
	26 325,52	17 554,50
Dettes fiscales et sociales		
428200 - Conges a payer	16 620,48	19 491,00
428600 - Autres charg.pers.a payer	11 033,94	
431000 - Securite sociale	9 457,33	9 442,09
437100 - Caisse retraite mederic	2 310,47	6 591,48
437500 - Prévoyance - Mutuelle	2 484,18	1 745,10
438200 - Org.soc. ch./conges payes	5 828,84	6 972,00
438600 - Org.soc. charges a payer	5 228,64	2 425,00
444000 - Etat impots s/benefices	885,00	585,00
448600 - Etat autres ch. a payer	4 731,05	7 486,48
	58 579,93	54 738,15
Autres dettes		
411000 - Clients	57,17	694,53
467000 - Debiteurs credit.divers	105,05	
467100 - Cautions	629,49	743,85
468600 - Debit.cred.div.char.a pay		2 728,04
	791,71	4 166,42
DETTES	194 448,77	202 296,09
ECARTS DE CONVERSION		
TOTAL DU PASSIF	661 024,16	699 996,17

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706010 - Participations familles caf	142 988,50	27,73	127 241,46	25,87	15 747,04	12,38
706020 - Participations familles msa	2 095,34	0,41			2 095,34	
706100 - Prestations CAF MSA	210 209,80	40,77	207 694,79	42,23	2 515,01	1,21
	355 293,64	68,91	334 936,25	68,11	20 357,39	6,08
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
740000 - Subv d'exploitat.diverses			1 872,23	0,38	-1 872,23	-100,00
741000 - Subv fonct mairie nantes	149 818,87	29,06	143 516,84	29,18	6 302,03	4,39
742000 - Subv fonct caf	10 496,00	2,04	11 460,00	2,33	-964,00	-8,41
	160 314,87	31,09	156 849,07	31,89	3 465,80	2,21
Reprises et Transferts de charge						
781740 - Rep.prov.deprec.creances	271,03	0,05			271,03	
791000 - Transf.chges exploitation	708,72	0,14	3 825,34	0,78	-3 116,62	-81,47
791400 - Indemnites journalieres	7 658,88	1,49	12 095,24	2,46	-4 436,36	-36,68
791450 - Indemnites prevoyance	2 978,22	0,58	7 337,32	1,49	-4 359,10	-59,41
791460 - Remboursement frais de formati	690,09	0,13	7 028,00	1,43	-6 337,91	-90,18
	12 306,94	2,39	30 285,90	6,16	-17 978,96	-59,36
Cotisations						
Autres produits						
758000 - Produits divers	256,52	0,05	468,61	0,10	-212,09	-45,26
758100 - Cotisations d'adhesion	2 700,00	0,52	2 750,00	0,56	-50,00	-1,82
	2 956,52	0,57	3 218,61	0,65	-262,09	-8,14
Produits d'exploitation	530 871,97	102,96	525 289,83	106,81	5 582,14	1,06
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
602301 - Achats mat pedagogique	2 292,15	0,44	872,70	0,18	1 419,45	162,65
602400 - Achats pdts pharmacie	285,96	0,06	237,01	0,05	48,95	20,65
602410 - Achats pdts hygiene bebe	1 434,23	0,28	1 839,27	0,37	-405,04	-22,02
602420 - Achats de couches	2 852,60	0,55	2 556,01	0,52	296,59	11,60
602460 - Achats vaisselle	95,42	0,02	199,14	0,04	-103,72	-52,08
602500 - Achats alimentation	4 205,69	0,82	4 267,74	0,87	-62,05	-1,45
602510 - Achats repas	25 296,67	4,91	24 814,68	5,05	481,99	1,94
	36 462,72	7,07	34 786,55	7,07	1 676,17	4,82
Variation de stock de matières premières						
603200 - Variat.stocks autres appr	42,00	0,01	298,17	0,06	-256,17	-85,91
	42,00	0,01	298,17	0,06	-256,17	-85,91
Autres achats non stockés et charges externes						
606110 - Fournitures electricite	2 972,66	0,58	4 063,07	0,83	-1 090,41	-26,84
606120 - Fournitures eau	912,12	0,18	497,33	0,10	414,79	83,40
606130 - Fournitures gaz	2 181,31	0,42	1 058,54	0,22	1 122,77	106,07
606300 - Fournitures entretien	3 686,75	0,72	3 306,20	0,67	380,55	11,51
606350 - Petits équipements	2 279,36	0,44	1 034,93	0,21	1 244,43	120,24
606400 - Fournit.administratives	1 644,45	0,32	1 602,53	0,33	41,92	2,62
613200 - Locations immobilieres	9 133,96	1,77	7 542,71	1,53	1 591,25	21,10
613510 - Location eps protect vol	741,60	0,14	741,60	0,15		
615001 - Entretien espaces verts	290,00	0,06	305,00	0,06	-15,00	-4,92
615200 - Entretien immobilier	4 886,98	0,95	8 424,02	1,71	-3 537,04	-41,99
615510 - Entretien mat.technique			145,20	0,03	-145,20	-100,00

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
615530 - Entretien mat.bureau	48,00	0,01			48,00	
615600 - Maintenance	2 150,38	0,42	1 411,41	0,29	738,97	52,36
616000 - Primes d'assurances	1 402,57	0,27	1 489,73	0,30	-87,16	-5,85
618100 - Documentation & frais con			23,28		-23,28	-100,00
621110 - Mise à disposition entretien	20 618,90	4,00	17 128,45	3,48	3 490,45	20,38
621200 - Mise à disposition psychomotrici	768,75	0,15	2 482,44	0,50	-1 713,69	-69,03
622600 - Honoraires	13 731,96	2,66	14 802,00	3,01	-1 070,04	-7,23
622650 - Honoraires psychotérapeute	4 609,50	0,89	4 578,75	0,93	30,75	0,67
622660 - Honoraires psychomotricienne	1 340,00	0,26			1 340,00	
622690 - Honoraires divers	340,00	0,07	960,00	0,20	-620,00	-64,58
622700 - Frais actes & contentieux	50,00	0,01	50,00	0,01		
623000 - Publicite	1 226,26	0,24			1 226,26	
624100 - Transports s/achats			74,60	0,02	-74,60	-100,00
625100 - Sorties des enfants	237,00	0,05	179,60	0,04	57,40	31,96
625600 - Missions			272,80	0,06	-272,80	-100,00
625700 - Receptions			744,71	0,15	-744,71	-100,00
626000 - Frais postaux	385,10	0,07	354,08	0,07	31,02	8,76
626100 - Frais telecommunication	1 545,61	0,30	1 887,47	0,38	-341,86	-18,11
627800 - Services bancaires	180,06	0,03	158,96	0,03	21,10	13,27
628110 - Cotisations	325,00	0,06	170,00	0,03	155,00	91,18
	77 688,28	15,07	75 489,41	15,35	2 198,87	2,91
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	3 296,00	0,64	1 119,00	0,23	2 177,00	194,55
633300 - Formation continue (org.)	6 624,00	1,28	6 964,43	1,42	-340,43	-4,89
635120 - Taxes foncieres	2 511,00	0,49	2 213,00	0,45	298,00	13,47
635130 - Taxes d'habitation	958,00	0,19	616,00	0,13	342,00	55,52
635800 - Autres droits	458,10	0,09	685,35	0,14	-227,25	-33,16
	13 847,10	2,69	11 597,78	2,36	2 249,32	19,39
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appoint.commis.	276 158,34	53,56	274 393,49	55,80	1 764,85	0,64
641200 - Conges payes	-2 870,52	-0,56	2 470,00	0,50	-5 340,52	-216,22
641400 - Indem.et avantages divers	3 118,00	0,60	2 399,02	0,49	718,98	29,97
641410 - Indemnité rupture conventionnell	10 120,00	1,96			10 120,00	
641420 - Indemnités journalières	10 029,36	1,95	15 137,05	3,08	-5 107,69	-33,74
641450 - Intéressement			-0,01		0,01	-100,00
	296 555,18	57,52	294 399,55	59,86	2 155,63	0,73
Charges sociales						
645100 - Cotis.urssaf	68 456,77	13,28	69 954,16	14,22	-1 497,39	-2,14
645310 - Cotis.retraite (cadres)	1 021,32	0,20	827,87	0,17	193,45	23,37
645510 - Cotisations retraite	16 184,12	3,14	15 790,17	3,21	393,95	2,49
645520 - Cotisation prevoyance	9 805,66	1,90	9 076,68	1,85	728,98	8,03
645800 - Charges s/salair.provis.	1 328,83	0,26	1 023,51	0,21	305,32	29,83
647200 - Comite d'entreprise	2 748,07	0,53	2 759,92	0,56	-11,85	-0,43
647500 - Medecine du travail	1 211,28	0,23	1 376,76	0,28	-165,48	-12,02
647800 - Stages format. perfect.	690,00	0,13	5 923,20	1,20	-5 233,20	-88,35
	101 446,05	19,68	106 732,27	21,70	-5 286,22	-4,95
Amortissements et provisions						
681110 - Dot.amort.immo.incorp.	1 149,60	0,22	1 149,60	0,23		
681120 - Dot.amort.immo.corpor.	31 379,63	6,09	31 130,65	6,33	248,98	0,80
681740 - Dot.prov.deprec.creances			271,03	0,06	-271,03	-100,00
	32 529,23	6,31	32 551,28	6,62	-22,05	-0,07

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges						
654000 - Pertes s/creances irrec.	340,90	0,07	258,14	0,05	82,76	32,06
658000 - Charges div.gest.courante	44,18	0,01	14,42		29,76	206,38
	385,08	0,07	272,56	0,06	112,52	41,28
Charges d'exploitation	558 955,64	108,41	556 127,57	113,08	2 828,07	0,51
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 083,67	-5,45	-30 837,74	-6,27	2 754,07	-8,93
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres pdts financiers	3 112,84	0,60	3 900,55	0,79	-787,71	-20,19
	3 112,84	0,60	3 900,55	0,79	-787,71	-20,19
Charges financières						
661160 - Interets emprunts &dettes	5 765,71	1,12	6 589,16	1,34	-823,45	-12,50
	5 765,71	1,12	6 589,16	1,34	-823,45	-12,50
Résultat financier	-2 652,87	-0,51	-2 688,61	-0,55	35,74	-1,33
RESULTAT COURANT	-30 736,54	-5,96	-33 526,35	-6,82	2 789,81	-8,32
Produits exceptionnels						
777000 - Quote-part subvent.invest	16 798,94	3,26	16 884,09	3,43	-85,15	-0,50
	16 798,94	3,26	16 884,09	3,43	-85,15	-0,50
Charges exceptionnelles						
671200 - Penalites et amendes	30,00	0,01			30,00	
675000 - Val.net.compt.elem.cedes	58,15	0,01			58,15	
	88,15	0,02			88,15	
Résultat exceptionnel	16 710,79	3,24	16 884,09	3,43	-173,30	-1,03
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impots s/les benefices	300,00	0,06	370,00	0,08	-70,00	-18,92
	300,00	0,06	370,00	0,08	-70,00	-18,92
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	-14 325,75	-2,78	-17 012,26	-3,46	2 686,51	-15,79

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2018	%	31/12/2017	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	355 294	100,00	334 936	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	355 294	100,00	334 936	100,00
Achats matières et consommables	36 463	10,26	34 787	10,39
Variation stocks de matières	42	0,01	298	0,09
Sous-Traitance				
Marge de production	318 789	89,73	299 852	89,52
ACTIVITE	355 294	100,00	334 936	100,00
MARGE GLOBALE	318 789	89,73	299 852	89,52
Autres achats et charges externes	77 688	21,87	75 489	22,54
VALEUR AJOUTEE	241 101	67,86	224 362	66,99
Subventions d'exploitation	160 315	45,12	156 849	46,83
Impôts & taxes	13 847	3,90	11 598	3,46
Salaires	296 555	83,47	294 400	87,90
Charges sur salaires	101 446	28,55	106 732	31,87
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-10 433	-2,94	-31 518	-9,41
Autres produits , Reprise amortissements	15 263	4,30	33 505	10,00
Autres Charges	385	0,11	273	0,08
Dotations amortissements et provisions	32 529	9,16	32 551	9,72
RESULTAT D'EXPLOITATION	-28 084	-7,90	-30 838	-9,21
Opérations en commun				
Produits financiers	3 113	0,88	3 901	1,16
Charges financières	5 766	1,62	6 589	1,97
Résultat financier	-2 653	-0,75	-2 689	-0,80
RESULTAT COURANT	-30 737	-8,65	-33 526	-10,01
Produits exceptionnels	16 799	4,73	16 884	5,04
Charges exceptionnelles	88	0,02		
Résultat exceptionnel	16 711	4,70	16 884	5,04
Impôts sur les bénéfices et participation	300	0,08	370	0,11
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	-14 326	-4,03	-17 012	-5,08

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	6 782	8 303
Immobilisations corporelles	733 714	728 422
Immobilisations financières	8	8
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	740 504	736 732
RESSOURCES		
Capital et réserves	325 010	342 023
Rétention de résultat	456 120	425 550
Résultat	-14 326	-17 012
Subventions d'investissements	155 891	172 690
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	922 695	923 250
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	182 192	186 518
Emprunts et dettes assimilées	108 752	125 837
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	290 943	312 355
Stocks	318	360
Créances clients	3 846	3 104
Autres créances	63 133	55 491
Comptes de régularisation	2 283	3 262
Total Créances	69 580	62 217
Dettes fournisseurs	26 326	17 555
Dettes fiscales et sociales	58 580	54 738
Autres dettes	792	4 166
Comptes de régularisation		
Total Dettes	85 697	76 459
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-16 117	-14 242
Trésorerie active	307 060	326 597
Trésorerie passive		
TRESORERIE	307 060	326 597

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2018	31/12/2017
Résultat net	-14 326	-17 012
+ Dotations aux amortissements	32 529	32 280
+ Dotations aux provisions		
+ Dotations pour dépréciation des actifs		271
- Reprises sur charges calculées	271	
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	16 799	16 884
- Prix de cession d'immobilisations (775)		
+ VNC des immobilisations cédées (675)	58	
= Capacité d'autofinancement	1 192	-1 345

	31/12/2018	31/12/2017
Insuffisance Brute d'Exploitation	-10 433	-31 518
+ Transfert de charges	12 036	30 286
+ Autres produits d'exploitation	2 957	3 219
- Autres charges d'exploitation	385	273
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	3 113	3 901
- Charges financières	5 766	6 589
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles	30	
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	300	370
= Capacité d'autofinancement	1 192	-1 345

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	1 192	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	1 192	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement		
Total des ressources	1 192	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		5 518
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		17 085
Total des emplois		22 604
Variation du fonds de roulement net global		21 412

	31/12/2018	31/12/2017	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	318	360		42
Avances et acomptes versés sur commandes	5 847	3 755	2 092	
Comptes clients, comptes rattachés	3 846	3 104	742	
Autres créances	57 286	51 736	5 550	
Comptes de régularisation	2 283	3 262		978
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	26 326	17 555		8 771
Dettes fiscales et sociales	58 580	54 738		3 842
Autres dettes	792	4 166	3 375	
Comptes de Régularisation				
Dégagement net de fonds de roulement				1 875
Variation de la trésorerie active	307 060	326 597		19 537
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				19 537
Variation du fonds de roulement net global				21 412

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :		14 326
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	32 529	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		17 070
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations	58	
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	1 192	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières		
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes de l'exercice		
Mais votre entreprise doit financer :		
Distributions mises en paiement sur l'exercice		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens financés par crédit-bail)		5 518
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, soci		17 085
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		22 604
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	326 597	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	305 185	
Cependant, votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Diminution des stocks	42	
Augmentation des acomptes versés sur commandes		2 092
Augmentation de l'en-cours clients		742
Augmentation des autres créances		4 571
Aucune variation des acomptes reçus		
Augmentation de la dette auprès des fournisseurs	8 771	
Augmentation des dettes fiscales et sociales	3 842	
Diminution des autres dettes		3 375
Dégagement généré par le financement du cycle d'exploitation	1 875	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	307 060	

Dossier de gestion

Tableau de bord

	31/12/2018	31/12/2017
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	355 294	334 936
Taux de variation (en %)	6,08	0,00
Marge globale	318 789	299 852
Valeur ajoutée	241 101	224 362
Insuffisance Brute d'Exploitation	-10 433	-31 518
Résultat d'exploitation	-28 084	-30 838
Résultat courant	-30 737	-33 526
Résultat net	-14 326	-17 012
Taux (en %)	-4,03	-5,08
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	1 192	-1 345
Fonds de roulement net global	290 943	312 355
Besoin en fonds de roulement	-16 117	-14 242
Trésorerie	307 060	326 597