

Plaquette annuelle

CRECHE NID' ANGES

Exercice clos le 31/12/2019

CRECHE NID' ANGES

7 Boulevard Babin Chevaye
44200 NANTES

Exercice clos le 31/12/2019

Grant Thornton

SAS 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>Intercalaire de l'Annexe</i>	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Faits caractéristiques</i>	12
<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	32

3. Dossier de gestion

Intercalaire des commentaires de gestion	36
Dossier de gestion	38

Compte-rendu de travaux d'Expert Comptable

COMPTE-RENDU DE TRAVAUX D'EXPERT-COMPTABLE**CRECHE NID' ANGES****Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.**

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de CRECHE NID' ANGES pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019, 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 à l'exception de :

Les comptes annuels ont été établis sur la base des éléments disponibles à la date de nos travaux, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19, les informations communiquées dans l'annexe des comptes annuels au paragraphe « événements postérieurs » présentent les impacts possibles de la crise liée au Covid-19 sur les comptes de l'exercice 2020.

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

	Montants en euros
Total bilan	638 682
Total des ressources	363 910
Résultat net comptable (Excédent)	13 579

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 06/04/2020

Nicolas Jolivet
Expert-comptable Directeur du bureau de Nantes

Claudie Luquet
Expert-comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 782	6 702	80	1 229
Immobilisations corporelles	737 822	477 781	260 041	283 147
Immobilisations financières	8		8	8
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	744 611	484 483	260 129	284 384
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)	304		304	318
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	6 862		6 862	5 847
Créances				
Usagers et comptes rattachés	3 258	592	2 666	3 846
Autres	96 640		96 640	57 286
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	269 715		269 715	307 060
Caisse				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	376 780	592	376 188	374 357
REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	2 366		2 366	2 283
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
TOTAL REGULARISATION	2 366		2 366	2 283
TOTAL GENERAL	1 123 757	485 075	638 682	661 024

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 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Résultat de l'exercice	13 579	-14 326
Report à nouveau	310 685	325 010
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	324 264	310 685
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	142 447	155 891
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	466 711	466 575
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts et dettes assimilées	90 801	108 752
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	20 842	26 326
Autres	60 328	59 372
TOTAL DETTES	171 971	194 449
Produits constatés d'avance		
TOTAL GENERAL	638 682	661 024

(1) Dont à plus d'un an (a)	71 693
Dont à moins d'un an (a)	100 278
(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

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue	363 910	67,97	355 294	68,91	8 616	2,43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	171 470	32,03	160 315	31,09	11 155	6,96
Reprises et Transferts de charge	11 416	2,13	12 307	2,39	-891	-7,24
Cotisations						
Autres produits	3 070	0,57	2 957	0,57	114	3,84
Produits d'exploitation	549 866	102,71	530 872	102,96	18 994	3,58
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières	37 099	6,93	36 463	7,07	636	1,74
Variation de stock de matières premières	14		42	0,01	-28	-66,67
Autres achats non stockés et charges externes	75 691	14,14	77 688	15,07	-1 997	-2,57
Impôts et taxes	13 602	2,54	13 847	2,69	-245	-1,77
Salaires et Traitements	300 963	56,21	296 555	57,52	4 408	1,49
Charges sociales	90 427	16,89	101 446	19,68	-11 019	-10,86
Amortissements et provisions	32 651	6,10	32 529	6,31	122	0,37
Autres charges	16		385	0,07	-369	-95,81
Charges d'exploitation	550 462	102,82	558 956	108,41	-8 494	-1,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	-596	-0,11	-28 084	-5,45	27 488	-97,88
Opérations faites en commun						
Produits financiers	1 965	0,37	3 113	0,60	-1 148	-36,86
Charges financières	4 901	0,92	5 766	1,12	-865	-15,01
Résultat financier	-2 935	-0,55	-2 653	-0,51	-282	10,64
RESULTAT COURANT	-3 531	-0,66	-30 737	-5,96	27 206	-88,51
Produits exceptionnels	17 539	3,28	16 799	3,26	740	4,40
Charges exceptionnelles	161	0,03	88	0,02	73	82,95
Résultat exceptionnel	17 377	3,25	16 711	3,24	667	3,99
Impôts sur les bénéfices	267	0,05	300	0,06	-33	-11,00
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	13 579	2,54	-14 326	-2,78	27 905	-194,79

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : CRECHE NID' ANGES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 638 682 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 13 579 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 06/04/2020 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 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.

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, ne sont pas 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.

Amortissements

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

- * 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 : 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Impacts éventuels du coronavirus (COVID-19)

En date du 30 janvier 2020 l'OMS a déclaré l'état d'urgence internationale lié à la santé publique. En raison de l'évolution du COVID-19, la France a annoncé des mesures de confinement en date du 17 mars 2020. En raison de ces mesures de confinement, l'activité de la crèche est perturbée et notre structure fait l'objet d'une fermeture temporaire à la date d'arrêté des comptes.

Compte tenu de l'évolution de la situation à la date d'arrêté des comptes, nous ne sommes pas en capacité d'appréhender avec exactitude l'ensemble des éléments pouvant impacter les comptes de l'exercice 2020. Sans remise en cause de la continuité d'exploitation grâce aux leviers économiques mis en œuvre à ce jour (Activité partielle, reports d'échéances), nous pouvons identifier une baisse des heures facturées de l'ordre de 9800 heures si la fermeture se poursuit jusqu'au 30 avril 2020.

La CAF envisage le versement d'une subvention de 17 € par jour et par enfant.

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	6 782			6 782
Immobilisations incorporelles	6 782			6 782
- Terrains	44 899	4 000		48 899
- 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	21 686	389	966	21 109
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 289	2 975		8 264
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	37 052	440	2 730	34 763
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	733 714	7 804	3 696	737 822
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	8			8
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	8			8
ACTIF IMMOBILISE	740 504	7 804	3 696	744 611

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		7 804		7 804
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		7 804		7 804
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 696		3 696
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 696		3 696

Immobilisations corporelles

La construction est édifiée 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	5 552	1 150		6 702
Immobilisations incorporelles	5 552	1 150		6 702
- Terrains	26 686	2 066		28 751
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	313 964	24 258		338 221
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	59 937	1 384		61 322
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 441	1 326	966	18 801
- Installations générales, agencements aménagements divers	852	696		1 548
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	30 689	1 179	2 730	29 137
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	450 568	30 909	3 696	477 781
ACTIF IMMOBILISE	456 120	32 059	3 696	484 483

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	30 909	32 059
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	1 150	30 909	32 059
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		3 696	3 696
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		3 696	3 696

Notes sur le bilan

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 102 265 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	3 258	3 258	
Autres	96 640	96 640	
Charges constatées d'avance	2 366	2 366	
Total	102 265	102 265	
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	96 076
Disponibilités	4 364
Total	100 440

Notes sur le bilan

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

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	À la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	325 010	-14 325		1	310 685
Excédent ou déficit de l'exercice	-14 326	14 326	13 579		13 579
Situation nette	310 685	1	13 579	1	324 264
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	155 891			13 444	142 447
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	466 575	1	13 579	13 444	466 711

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 171 971 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	90 801	19 108	71 693	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 842	20 842		
Dettes fiscales et sociales	54 261	54 261		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 067	6 067		
Produits constatés d'avance				
Total	171 971	100 278	71 693	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	17 889			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	313
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 227
Dettes fiscales et sociales	41 007
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5 161
Total	56 708

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	2 366
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	2 366

Notes sur le compte de résultat

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

	31/12/2019	31/12/2018
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 965	3 113
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	1 965	3 113
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 901	5 766
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 901	5 766
Résultat financier	-2 935	-2 653

Transferts de charges d'exploitation et financières

	Eléments exploitation	Eléments financiers
Indemnités journalières	6 471	
Remboursements de formations	4 945	
TOTAL	11 416	

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel**Opérations de l'exercice**

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	161	
Produits des cessions d'éléments d'actif		895
Subventions d'investissement virées au résultat		16 644
TOTAL	161	17 539

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	11
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	12	13	12

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	90 800
Engagements en matière de pensions	52 897
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	143 697

Autres informations**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 52 897 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 0,49% 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 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
205000 - Concess.brevets licences	6 781,80		6 781,80	6 781,80
280500 - Amort.conc.brevets licenc		6 701,97	-6 701,97	-5 552,37
	6 781,80	6 701,97	79,83	1 229,43
Immobilisations corporelles				
Terrains				
212000 - Agenc./amenagmt.terrains	48 898,87		48 898,87	44 898,87
281200 - Amort.agenc.amen.terrains		28 751,47	-28 751,47	-26 685,85
	48 898,87	28 751,47	20 147,40	18 213,02
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		338 221,28	-338 221,28	-313 963,68
281450 - Amort.ag.cons.sol autrui		61 321,70	-61 321,70	-59 937,30
	624 788,59	399 542,98	225 245,61	250 887,61
Installations techniques, matériel et outillage				
215000 - Materiel et outillage	10 113,70		10 113,70	10 099,26
215050 - Materiel de pedagogie	10 994,99		10 994,99	11 586,47
281500 - Amort.materiel&outillage		8 973,35	-8 973,35	-8 313,07
281505 - Amortis mat pedagogique		9 827,60	-9 827,60	-10 127,43
	21 108,69	18 800,95	2 307,74	3 245,23
Autres immobilisations corporelles				
218100 - Instal./agenc.divers	8 263,50		8 263,50	5 288,75
218300 - Materiel de bureau	1 813,07		1 813,07	1 480,80
218400 - Mobilier	32 949,44		32 949,44	35 571,60
281810 - Amort.ag.cons.diverses		1 547,91	-1 547,91	-851,60
281830 - Amort.mat.bureau & infor.		816,16	-816,16	-472,75
281840 - Amort. mobilier		28 321,21	-28 321,21	-30 215,88
	43 026,01	30 685,28	12 340,73	10 800,92
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
261000 - Titres de participation	7,50		7,50	7,50
	7,50		7,50	7,50
ACTIF IMMOBILISE	744 611,46	484 482,65	260 128,81	284 383,71
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
320000 - Autres approvisionnements	304,00		304,00	318,00
	304,00		304,00	318,00
Avances et acomptes versés sur commandes				
409100 - Fourn.acptes s/commandes	6 861,57		6 861,57	5 847,00
	6 861,57		6 861,57	5 847,00
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - Clients	2 666,24		2 666,24	3 846,34
416000 - Clients douteux ou litig.	592,13		592,13	
491000 - Prov.depre.clients		592,13	-592,13	
	3 258,37	592,13	2 666,24	3 846,34
Autres créances				
401000 - Fournisseurs	205,00		205,00	135,37
428700 - Personnel prod.a recevoir	1 200,00		1 200,00	
437100 - Caisse retraite	359,31		359,31	

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
438700 - Org.soc. prod.a recevoir	45,00		45,00	56,46
445661 - Tva deduct.s/achats				78,60
448700 - Etat produits a recevoir	686,00		686,00	564,00
468700 - Debit.cred.div.prod.a rec	94 145,13		94 145,13	56 451,07
	96 640,44		96 640,44	57 285,50
Divers				
Disponibilités				
512000 - Compte courant Credit Mutuel (2	6 809,61		6 809,61	35 638,24
512100 - Livret bleu Credit Mutuel (203)	233,21		233,21	10 140,91
512110 - Livret OBNL triplex CM (211)	30 308,68		30 308,68	
512300 - Livret part OBNL CreditMutuel (10 212,67
512400 - Compte a terme	228 000,00		228 000,00	193 000,00
512500 - Bons de caisse				54 379,50
518700 - Banques prod. a recevoir	4 363,96		4 363,96	3 688,83
	269 715,46		269 715,46	307 060,15
Charges constatées d'avance				
486000 - Charges constat.d'avance	2 365,96		2 365,96	2 283,46
	2 365,96		2 365,96	2 283,46
ACTIF CIRCULANT	379 145,80	592,13	378 553,67	376 640,45
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL DE L'ACTIF	1 123 757,26	485 074,78	638 682,48	661 024,16

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Report à nouveau		
110000 - Report a nouveau	310 684,52	325 010,27
	310 684,52	325 010,27
RESULTAT DE L'EXERCICE	13 579,41	-14 325,75
Subventions d'investissement		
131000 - Subv invest mairie nantes	54 879,76	58 438,01
131100 - Subv invest caf fds propr	35 855,29	38 180,05
131200 - Subv invest caf fipe	215 134,92	229 083,66
131300 - Subvention invest departement	13 424,84	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 - Subvention d'investissement 2015	4 598,00	4 598,00
131820 - Subvention d'investissement 2019	3 200,00	
139000 - Subventions inscr.a resul	-210 008,66	-214 067,14
	142 447,17	155 890,87
FONDS PROPRES	466 711,10	466 575,39
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	90 487,95	108 376,66
168840 - Int.courus/emprunt etab.c	313,06	374,95
	90 801,01	108 751,61
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	90 801,01	108 751,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - Fournisseurs	10 615,01	18 344,05
408100 - Fournis.fact.non parvenue	10 227,16	7 981,47
	20 842,17	26 325,52
Dettes fiscales et sociales		
421000 - Pers.remunerations dues	265,08	
428200 - Conges a payer	17 274,00	16 620,48
428600 - Autres charg.pers.a payer	10 808,00	11 033,94
431000 - Securite sociale	9 251,92	9 457,33
437100 - Caisse retraite		2 310,47
437500 - Prévoyance - Mutuelle	2 485,98	2 484,18
438200 - Org.soc. ch./conges payes	5 528,00	5 828,84
438600 - Org.soc. charges a payer	2 850,20	5 228,64
442100 - Prélèvement à la Source	99,05	
444000 - Etat impots s/benefices	1 152,00	885,00
448600 - Etat autres ch. a payer	4 546,50	4 731,05
	54 260,73	58 579,93
Autres dettes		
411000 - Clients	396,28	57,17
467000 - Debiteurs credit.divers	99,71	105,05
467100 - Cautions	410,00	629,49
468600 - Debit.cred.div.char.a pay	5 161,48	
	6 067,47	791,71
DETTES	171 971,38	194 448,77
ECARTS DE CONVERSION		

Bilan détaillé

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
TOTAL DU PASSIF	638 682,48	661 024,16

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Ventes de marchandises						
Production vendue						
706010 - Participations familles caf	132 024,99	24,66	142 988,50	27,73	-10 963,51	-7,67
706020 - Participations familles msa	1 741,66	0,33	2 095,34	0,41	-353,68	-16,88
706100 - Prestations CAF MSA			210 209,80	40,77	-210 209,80	-100,00
706200 - Prestations CAF	230 143,03	42,99			230 143,03	
	363 909,68	67,97	355 293,64	68,91	8 616,04	2,43
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
741000 - Subv fonct mairie nantes	146 747,69	27,41	149 818,87	29,06	-3 071,18	-2,05
742000 - Subv fonct CAF	19 539,00	3,65	10 496,00	2,04	9 043,00	86,16
745100 - Subvention et prestations MSA	5 183,50	0,97			5 183,50	
	171 470,19	32,03	160 314,87	31,09	11 155,32	6,96
Reprises et Transferts de charge						
781740 - Rep.prov.deprec.creances			271,03	0,05	-271,03	-100,00
791000 - Transf.chges exploitation			708,72	0,14	-708,72	-100,00
791400 - Indemnites journalieres	3 838,47	0,72	7 658,88	1,49	-3 820,41	-49,88
791450 - Indemnites prevoyance	2 632,70	0,49	2 978,22	0,58	-345,52	-11,60
791460 - Remboursement frais de formati	4 945,00	0,92	690,09	0,13	4 254,91	616,57
	11 416,17	2,13	12 306,94	2,39	-890,77	-7,24
Cotisations						
Autres produits						
758000 - Produits divers	520,18	0,10	256,52	0,05	263,66	102,78
758100 - Cotisations d'adhesion	2 550,00	0,48	2 700,00	0,52	-150,00	-5,56
	3 070,18	0,57	2 956,52	0,57	113,66	3,84
Produits d'exploitation	549 866,22	102,71	530 871,97	102,96	18 994,25	3,58
Achats de marchandises						
Variation de stock de marchandises						
Achats de matières premières						
602301 - Achats mat pedagogique	1 666,74	0,31	2 292,15	0,44	-625,41	-27,28
602400 - Achats pdts pharmacie	277,02	0,05	285,96	0,06	-8,94	-3,13
602410 - Achats pdts hygiene bebe	1 143,58	0,21	1 434,23	0,28	-290,65	-20,27
602420 - Achats de couches	2 889,80	0,54	2 852,60	0,55	37,20	1,30
602460 - Achats vaisselle	199,88	0,04	95,42	0,02	104,46	109,47
602500 - Achats alimentation	3 817,12	0,71	4 205,69	0,82	-388,57	-9,24
602510 - Achats repas	27 104,49	5,06	25 296,67	4,91	1 807,82	7,15
	37 098,63	6,93	36 462,72	7,07	635,91	1,74
Variation de stock de matières premières						
603200 - Variat.stocks autres appr	14,00		42,00	0,01	-28,00	-66,67
	14,00		42,00	0,01	-28,00	-66,67
Autres achats non stockés et charges externes						
606110 - Fournitures electricite	4 086,99	0,76	2 972,66	0,58	1 114,33	37,49
606120 - Fournitures eau	843,81	0,16	912,12	0,18	-68,31	-7,49
606130 - Fournitures gaz	1 802,39	0,34	2 181,31	0,42	-378,92	-17,37
606300 - Fournitures entretien	3 083,98	0,58	3 686,75	0,72	-602,77	-16,35
606310 - Vetements de travail	162,06	0,03			162,06	
606350 - Petits équipements	1 384,13	0,26	2 279,36	0,44	-895,23	-39,28
606400 - Fournit.administratives	1 582,85	0,30	1 644,45	0,32	-61,60	-3,75
613200 - Locations immobilieres	8 619,59	1,61	9 133,96	1,77	-514,37	-5,63
613510 - Location eps protect vol	741,60	0,14	741,60	0,14		
615001 - Entretien espaces verts	1 074,00	0,20	290,00	0,06	784,00	270,34

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
615200 - Entretien immobilier	4 184,35	0,78	4 886,98	0,95	-702,63	-14,38
615530 - Entretien mat.bureau	96,00	0,02	48,00	0,01	48,00	100,00
615600 - Maintenance	1 504,67	0,28	2 150,38	0,42	-645,71	-30,03
616000 - Primes d'assurances	1 458,32	0,27	1 402,57	0,27	55,75	3,97
621110 - Mise à disposition entretien	20 194,27	3,77	20 618,90	4,00	-424,63	-2,06
621200 - Mise à disposition psychomotrici			768,75	0,15	-768,75	-100,00
622600 - Honoraires	15 813,04	2,95	13 731,96	2,66	2 081,08	15,16
622650 - Honoraires psychotérapeute	3 240,25	0,61	4 609,50	0,89	-1 369,25	-29,70
622660 - Honoraires psychomotricienne	1 860,00	0,35	1 340,00	0,26	520,00	38,81
622690 - Honoraires divers	242,76	0,05	340,00	0,07	-97,24	-28,60
622700 - Frais actes & contentieux	274,00	0,05	50,00	0,01	224,00	448,00
623000 - Publicite			1 226,26	0,24	-1 226,26	-100,00
625100 - Sorties des enfants	148,10	0,03	237,00	0,05	-88,90	-37,51
625600 - Missions	370,35	0,07			370,35	
625700 - Receptions	714,59	0,13			714,59	
626000 - Frais postaux	422,54	0,08	385,10	0,07	37,44	9,72
626100 - Frais telecommunication	1 438,94	0,27	1 545,61	0,30	-106,67	-6,90
627800 - Services bancaires	162,56	0,03	180,06	0,03	-17,50	-9,72
628110 - Cotisations	185,00	0,03	325,00	0,06	-140,00	-43,08
	75 691,14	14,14	77 688,28	15,07	-1 997,14	-2,57
Impôts et taxes						
631100 - Taxe sur les salaires	2 621,00	0,49	3 296,00	0,64	-675,00	-20,48
633300 - Formation continue (org.)	6 638,05	1,24	6 624,00	1,28	14,05	0,21
635120 - Taxes foncieres	2 708,00	0,51	2 511,00	0,49	197,00	7,85
635130 - Taxes d'habitation	1 064,00	0,20	958,00	0,19	106,00	11,06
635800 - Autres droits	471,15	0,09	458,10	0,09	13,05	2,85
637800 - Taxes diverses	99,67	0,02			99,67	
	13 601,87	2,54	13 847,10	2,69	-245,23	-1,77
Salaires et Traitements						
641100 - Salaires appoint.commis.	277 534,55	51,84	276 158,34	53,56	1 376,21	0,50
641200 - Conges payes	653,52	0,12	-2 870,52	-0,56	3 524,04	-122,77
641400 - Indem.et avantages divers	3 254,53	0,61	3 118,00	0,60	136,53	4,38
641410 - Indemnité rupture conventionnell			10 120,00	1,96	-10 120,00	-100,00
641420 - Indemnités journalières	3 889,53	0,73	10 029,36	1,95	-6 139,83	-61,22
641430 - Prime Pouvoir d'achat	5 185,80	0,97			5 185,80	
641450 - Intéressement	10 445,00	1,95			10 445,00	
	300 962,93	56,21	296 555,18	57,52	4 407,75	1,49
Charges sociales						
645100 - Cotis.urssaf	64 320,99	12,01	68 456,77	13,28	-4 135,78	-6,04
645310 - Cotis.retraite (cadres)	1 355,21	0,25	1 021,32	0,20	333,89	32,69
645510 - Cotisations retraite	9 037,42	1,69	16 184,12	3,14	-7 146,70	-44,16
645520 - Cotisation prevoyance	9 036,47	1,69	9 805,66	1,90	-769,19	-7,84
645800 - Charges s/salair.provis.	-2 707,83	-0,51	1 328,83	0,26	-4 036,66	-303,78
647200 - Comite d'entreprise	2 784,55	0,52	2 748,07	0,53	36,48	1,33
647500 - Medecine du travail	1 549,80	0,29	1 211,28	0,23	338,52	27,95
647800 - Stages format. perfect.	5 050,00	0,94	690,00	0,13	4 360,00	631,88
	90 426,61	16,89	101 446,05	19,68	-11 019,44	-10,86
Amortissements et provisions						
681110 - Dot.amort.immo.incorp.	1 149,60	0,21	1 149,60	0,22		
681120 - Dot.amort.immo.corpor.	30 909,01	5,77	31 379,63	6,09	-470,62	-1,50
681740 - Dot.prov.deprec.creances	592,13	0,11			592,13	
	32 650,74	6,10	32 529,23	6,31	121,51	0,37

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
Autres charges						
654000 - Pertes s/creances irrec.			340,90	0,07	-340,90	-100,00
658000 - Charges div.gest.courante	16,14		44,18	0,01	-28,04	-63,47
	16,14		385,08	0,07	-368,94	-95,81
Charges d'exploitation	550 462,06	102,82	558 955,64	108,41	-8 493,58	-1,52
RESULTAT D'EXPLOITATION	-595,84	-0,11	-28 083,67	-5,45	27 487,83	-97,88
Opérations faites en commun						
Produits financiers						
768000 - Autres pdts financiers	1 965,34	0,37	3 112,84	0,60	-1 147,50	-36,86
	1 965,34	0,37	3 112,84	0,60	-1 147,50	-36,86
Charges financières						
661160 - Interets emprunts &dettes	4 900,52	0,92	5 765,71	1,12	-865,19	-15,01
	4 900,52	0,92	5 765,71	1,12	-865,19	-15,01
Résultat financier	-2 935,18	-0,55	-2 652,87	-0,51	-282,31	10,64
RESULTAT COURANT	-3 531,02	-0,66	-30 736,54	-5,96	27 205,52	-88,51
Produits exceptionnels						
775000 - Pdts cession elem. actif	895,00	0,17			895,00	
777000 - Quote-part subvent.invest	16 643,70	3,11	16 798,94	3,26	-155,24	-0,92
	17 538,70	3,28	16 798,94	3,26	739,76	4,40
Charges exceptionnelles						
671200 - Penalites et amendes	161,27	0,03	30,00	0,01	131,27	437,57
675000 - Val.net.compt.elem.cedes			58,15	0,01	-58,15	-100,00
	161,27	0,03	88,15	0,02	73,12	82,95
Résultat exceptionnel	17 377,43	3,25	16 710,79	3,24	666,64	3,99
Impôts sur les bénéfices						
695000 - Impots s/les benefices	267,00	0,05	300,00	0,06	-33,00	-11,00
	267,00	0,05	300,00	0,06	-33,00	-11,00
Report des ressources non utilisées						
Engagements à réaliser						
EXCEDENT OU DEFICIT	13 579,41	2,54	-14 325,75	-2,78	27 905,16	-194,79

Dossier de gestion

Tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Ventes de marchandises				
Achats de marchandises				
Variation stocks de marchandises				
Marge commerciale				
Ventes de produits finis et travaux				
Ventes de services	363 910	100,00	355 294	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION EXERCICE	363 910	100,00	355 294	100,00
Achats matières et consommables	37 099	10,19	36 463	10,26
Variation stocks de matières	14		42	0,01
Sous-Traitance				
Marge de production	326 797	89,80	318 789	89,73
ACTIVITE	363 910	100,00	355 294	100,00
MARGE GLOBALE	326 797	89,80	318 789	89,73
Autres achats et charges externes	75 691	20,80	77 688	21,87
VALEUR AJOUTEE	251 106	69,00	241 101	67,86
Subventions d'exploitation	171 470	47,12	160 315	45,12
Impôts & taxes	13 602	3,74	13 847	3,90
Salaires	300 963	82,70	296 555	83,47
Charges sur salaires	90 427	24,85	101 446	28,55
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	17 585	4,83	-10 433	-2,94
Autres produits , Reprise amortissements	14 486	3,98	15 263	4,30
Autres Charges	16		385	0,11
Dotations amortissements et provisions	32 651	8,97	32 529	9,16
RESULTAT D'EXPLOITATION	-596	-0,16	-28 084	-7,90
Opérations en commun				
Produits financiers	1 965	0,54	3 113	0,88
Charges financières	4 901	1,35	5 766	1,62
Résultat financier	-2 935	-0,81	-2 653	-0,75
RESULTAT COURANT	-3 531	-0,97	-30 737	-8,65
Produits exceptionnels	17 539	4,82	16 799	4,73
Charges exceptionnelles	161	0,04	88	0,02
Résultat exceptionnel	17 377	4,78	16 711	4,70
Impôts sur les bénéfices et participation	267	0,07	300	0,08
Report de ressources non utilisées				
Engagements à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT NET	13 579	3,73	-14 326	-4,03

Dossier de gestion

Analyse du bilan

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
EMPLOIS		
Immobilisations incorporelles	6 782	6 782
Immobilisations corporelles	737 822	733 714
Immobilisations financières	8	8
Charges à répartir		
Réduction des capitaux propres		
Total Brut	744 611	740 504
RESSOURCES		
Capital et réserves	310 685	325 010
Rétention de résultat	485 075	456 120
Résultat	13 579	-14 326
Subventions d'investissements	142 447	155 891
Provisions réglementées		
Provisions pour risques et charges		
Fonds dédiés		
Comptes courants Confédération, Fédération, Union		
Total Fonds Propres	951 786	922 695
FONDS DE ROULEMENT PROPRE	207 174	182 192
Emprunts et dettes assimilées	90 801	108 752
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	297 975	290 943
Stocks	304	318
Créances clients	3 258	3 846
Autres créances	103 502	63 133
Comptes de régularisation	2 366	2 283
Total Créances	109 430	69 580
Dettes fournisseurs	20 842	26 326
Dettes fiscales et sociales	54 261	58 580
Autres dettes	6 067	792
Comptes de régularisation		
Total Dettes	81 170	85 697
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	28 260	-16 117
Trésorerie active	269 715	307 060
Trésorerie passive		
TRESORERIE	269 715	307 060

Dossier de gestion

Capacité d'autofinancement

	31/12/2019	31/12/2018
Résultat net	13 579	-14 326
+ Dotations aux amortissements	32 059	32 529
+ Dotations aux provisions		
+ Dotations pour dépréciation des actifs	592	
- Reprises sur charges calculées		271
- Subventions d'investissement inscrites au C/R	16 644	16 799
- Prix de cession d'immobilisations (775)	895	
+ VNC des immobilisations cédées (675)		58
= Capacité d'autofinancement	28 691	1 192

	31/12/2019	31/12/2018
Excédent Brut d'Exploitation	17 585	-10 433
+ Transfert de charges	11 416	12 036
+ Autres produits d'exploitation	3 070	2 957
- Autres charges d'exploitation	16	385
+ Quote-part des opérations faites en commun		
+ Produits financiers	1 965	3 113
- Charges financières	4 901	5 766
+ Produits exceptionnels		
- Charges exceptionnelles	161	30
- Participation des salariés		
- Impôts sur les bénéfices	267	300
= Capacité d'autofinancement	28 691	1 192

Dossier de gestion

Tableau de financement

	Ressources	Emplois
RESSOURCES		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	28 691	
- Réduction des fonds propres et des fonds dédiés		
Autofinancement disponible	28 691	
Cessions et réduction de l'actif immobilisé	895	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de credit-bail		
Subventions d'investissement	3 200	
Total des ressources	32 786	
EMPLOIS		
Distributions mises en paiement		
Versements aux confédérations, fédérations, sociétaires		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé (y compris biens pris en crédit-bail)		7 804
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Remboursement en capital d'emprunts et contrats de crédit-bail		17 951
Total des emplois		25 754
Variation du fonds de roulement net global	7 032	

	31/12/2019	31/12/2018	Besoins	Dégagements
Variation des actifs				
Stocks et en-cours	304	318		14
Avances et acomptes versés sur commandes	6 862	5 847	1 015	
Comptes clients, comptes rattachés	3 258	3 846		588
Autres créances	96 640	57 286	39 355	
Comptes de régularisation	2 366	2 283	83	
Variation des dettes				
Avances et acomptes reçus sur commandes				
Fournisseurs, comptes rattachés	20 842	26 326	5 483	
Dettes fiscales et sociales	54 261	58 580	4 319	
Autres dettes	6 067	792		5 276
Comptes de Régularisation				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			44 377	
Variation de la trésorerie active	269 715	307 060		37 345
Variations de la trésorerie passive				
Variation nette de trésorerie				37 345
Variation du fonds de roulement net global			7 032	

Dossier de gestion

Du résultat à la trésorerie

	Recettes	Dépenses
Le résultat net comptable de votre entreprise se monte à :	13 579	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie	32 651	
Produits intégrés dans le Résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie		16 644
Plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations		895
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son cycle d'exploitation	28 691	
Votre entreprise a en plus bénéficié de ressources externes :		
Produits des cessions et réduction des immobilisations financières	895	
Versements par les confédérations, augmentation des fonds propres		
Nouveaux emprunts et contrats de crédit-bail contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice	3 200	
Total des ressources externes de l'exercice	4 095	
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)		7 804
Réduction des fonds propres et des fonds dédiés Versements aux confédérations, fédérations, soci		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts et des contrats de crédit-bail		17 951
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		25 754
La situation de trésorerie de l'exercice précédent se montait à :	307 060	
A la fin de l'exercice, compte tenu des éléments ci-dessus, la situation de trésorerie devrait s'élever à :	314 092	
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	14	
Augmentation des acomptes versés sur commandes		1 015
Diminution de l'en-cours clients	588	
Augmentation des autres créances		39 437
Aucune variation des acomptes reçus		
Diminution de la dette auprès des fournisseurs		5 483
Diminution des dettes fiscales et sociales		4 319
Augmentation des autres dettes	5 276	
Besoin généré par le financement du cycle d'exploitation		44 377
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de :	269 715	

Dossier de gestion

Tableau de bord

	31/12/2019	31/12/2018
COMPTE DE RESULTAT		
Activité	363 910	355 294
Taux de variation (en %)	2,43	0,00
Marge globale	326 797	318 789
Valeur ajoutée	251 106	241 101
Excédent Brut d'Exploitation	17 585	-10 433
Résultat d'exploitation	-596	-28 084
Résultat courant	-3 531	-30 737
Résultat net	13 579	-14 326
Taux (en %)	3,73	-4,03
STRUCTURE FINANCIERE		
Capacité d'autofinancement	28 691	1 192
Fonds de roulement net global	297 975	290 943
Besoin en fonds de roulement	28 260	-16 117
Trésorerie	269 715	307 060