

	2018/19	2019/20	2020/21	
				Une année comptable est du 1er juillet au 30 juin
Frais de scolarité				
Capacité d'accueil	30	30	30	Les lignes grisées ont des valeurs calculées automatiquement
Mensualités 1er enfant à temps complet	15	18	21	Moyenne sur l'année (entre le début et la fin)
Mensualités 2ème enfant à temps complet	1	2	2	
Mensualités 3ème enfant à temps complet	0	1	1	
Mensualités 1er enfant à temps partiel	0	2	2	
Mensualités 2ème enfant à temps partiel	0	1	1	
Mensualités 3ème enfant à temps partiel	0	0	0	
Nombre total d'élèves	16	23	26	
Mensualités 1er enfant à temps complet	400€	400€	400€	
Mensualités 2ème enfant à temps complet	340€	340€	340€	15% de réduction
Mensualités 3ème enfant à temps complet	280€	280€	280€	30% de réduction
Mensualités 1er enfant à temps partiel	320€	320€	320€	20% de réduction
Mensualités 2ème enfant à temps partiel	280€	280€	280€	30% de réduction
Mensualités 3ème enfant à temps partiel	240€	240€	240€	40% de réduction
Nombre de mensualités à payer par an	12	12	12	
TOTAL des revenus des mensualités	76 080€	108 960€	123 360€	
Frais de scolarité perdus	3 804€	5 448€	6 168€	5% de frais de scolarité perdus constaté dans les autres écoles en moyenne pour raisons diverses
TOTAL	72 276€	103 512€	117 192€	
ATELIERS PENDANT LES VACANCES				
Nombre d'inscrits	6	12	12	Ateliers
Tarif à la semaine	200€	200€	200€	Les tarifs des différents sortes de stages à la semaine proposés à Toulouse et environs (cirque, musique, cuisine, apprentissages autrement, etc...) sont entre 75 et 380 euros / semaine.
Nombre de semaines par an	0	0	0	Idée ! Ouvrir l'école jusqu'au WE qui précède la semaine du 14 juillet et pendant cette semaine, accueillir des enfants de l'extérieur en fonction des places disponibles.
TOTAL	0€	0€	0€	
FORMATIONS ADULTES				
Nombre d'inscrits	10	10	10	
Tarif moyen par stagiaire et par session	160€	160€	160€	1ère année : 160 perso, 200 pris en charge (1/3 des personnes)
Coût de l'intervenant par session	500€	500€	500€	Marie fera une formation en 2016/17 et 2 par an ensuite
Nombre de sessions par an	4	4	4	1 session = 18h + 2h préparation/gestion des inscriptions -> 20hx2 sessions = 40 h/an
TOTAL	4 400€	4 400€	4 400€	Il y a une incertitude pour Emilie, mais au pire Marie pourra faire 3 formations par an si besoin
COTISATIONS A L'ASSOCIATION				
Nombre	10	20	30	Tous les parents, bénévoles et salariés adhèrent car c'est une école participative et aussi pour des raisons d'assurance
Tarif annuel	20€	20€	20€	
TOTAL	200€	400€	600€	
AIDE À L'EMBAUCHE				
500 € par trimestres	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
Contrat aidé PEC	4495,5	4495,5	0,00 €	
TOTAL	4 496€	4 496€	0€	
DONS ET VENTES				
TOTAL				

5137,71

Charges

		2018/19	2019/20	2020/21	
Nombre d'élèves utilisant du matériel		16	22,5	25,5	Une année comptable est du 1er juillet au 30 juin les mi temps comptent 3/4
ACHATS					
Mobilier	Tables	0€	0€	0€	Tables récupérées à l'école Montalambert, mais plateaux à changer (10€) Tables pliantes pour repas et activités collectives : lot de 5 = 408 € Renouvellement du matériel tous les 10 ans
	Chaises	0€	89€	89€	Chaises grands OK Tabourets 28cm ikéa 15€, chaise kriter 30cm ikéa 13€ Chaises enfants repas plastique empilables Wesco : promo à 11,50 € -> 24 commandées Renouvellement du matériel tous les 10 ans
	Rangement dans les classes	50€	50€	50€	Meuble à cases avec bacs Nathan + 2 surmeubles : 800 € Renouvellement du matériel tous les 10 ans
	Coin musique ?	0€	0€	0€	OK Renouvellement du matériel tous les 10 ans
	Coin lecture	50€	20€	20€	3-6 ans : Bibliothèque Nathan murale : 80€ (Commandée avec meubles) 6-12 ans : - bibliothèque (laissée par propriétaires) - banquette donnée par Christine Vignaux puis 4 poires ou fauteuils à fabriquer ou 50€ l'un ou coussins de sol (la méditation des anges) ? Renouvellement du matériel tous les 10 ans
	Repos		0€	0€	6 couchettes Louisa chez ArtProg + alèses = 240€ et 6 draps sacs wesco en coton bio = 90€ (demander aux bénévoles d'en faire 6 de plus)
	Coin jeux libres	0€	0€	0€	OK
	tapis	0€	0€	0€	La moitié des effectifs environ (monbeautapis.com : 5 € / tapis) Renouvellement du matériel tous les 5 ans
	meuble pour ranger les tapis	0€	0€	0€	NON Renouvellement du matériel tous les 15 ans
	Bureautique	Ordinateur	0€	50€	50€
Switch / routeur		0€	0€	0€	
Imprimante		0€	20€	20€	Durée de vie : 5 ans
Scanner		0€	5€	5€	Donné par Marie
Plastifieuse		0€	5€	5€	Prêtée par Marie
Téléphone		0€	0€	0€	Fixe 3 postes (1 dans le bureau et 1 par classe) + 1 portable Renouvellement du matériel tous les 5 ans
Bureau + chaises		0€	0€	0€	pas besoin
Meuble de rangement		0€	0€	0€	
Vestiaires	Casiers à chaussures + porte manteaux	30€	2€	2€	à faire fabriquer (1 pour 6 élèves) modèle : http://www.manutan-collectivites.fr/vestiaire-flora-8-pateres-coloris-hetre-116303.html Renouvellement du matériel tous les 15 ans
Cuisine	Four	0€	0€	0€	Renouvellement du matériel tous les 7 ans
	Meuble	0€	0€	0€	Renouvellement du matériel tous les 15 ans
	Réfrigérateur	0€	0€	0€	Renouvellement du matériel tous les 10 ans
	Vaisselle et accessoires pour déjeuner-gôûter	0€	10€	10€	Vaisselle : couverts ikéa förnuft : 10€ les 24 pièces (6 de chaque) -> x5 dons OK Renouvellement du matériel tous les 2 ans
Espace extérieur	Préau	0€	0€	0€	
	Matériel de loisir (jeux, sport, tables de jardin, ...)	0€	150€	150€	cordes, baudriers, vélos, ...
	Tondeuse	0€	40€	40€	prêtée par Marie ou les parents
	Outils de jardinage et d'entretien	0€	0€	0€	donnés
	Matériel pédagogique	500€	1 000€	1 000€	Matériel à manipuler (Montessori, sciences, jardinage etc), manuels enseignant (éditions Accès...), livres pour apprendre (Tout l'Univers, zoologie, botanique, sciences)
	Projection vidéo / images	0€	20€	20€	TV vendue par Marie et Marc
	Diffusion audio	0€	0€	0€	Un ampli et des baffles par classe (don de Marc)

Charges

Matériel pédagogique	Jeux	0€	50€	50€	Kapla, Lego, blocs de construction (vide grenier, dons des parents)
	Coin musique	0€	50€	50€	CD + un petit poste pour le coin musique
	Coin lecture	0€	100€	100€	Livres (vide greniers + dons des parents)
	Coin activités artistiques libres	300€	300€	300€	Pinceaux, .. papier, peinture, pâte à modeler, terre, ...
	Gym	0€	0€	0€	Dalles de gym emboitables : environ 25€ les 4 (il en faudrait 16) https://www.amazon.fr/casa-color%C3%A9s-60x60cm-amovibles-plaisir/d On compte sur des dons des parents ou autres (ulule) Renouvellement du matériel tous les 10 ans
	ESPACE EXTÉRIEUR	0€	0€	0€	Structure pour grimper, se balancer, faire de l'équilibre
Matériel pour l'entretien		40€	5€	6€	Aspirateur, balais, seaux, escabeau, caisse à outils Renouvellement du matériel tous les 5 ans
Pharmacie		50€	50€	50€	http://www.medisafe.fr/trousse-de-secours-ecole-et-ppms/armoire-de-secours
Extincteurs		40€	6€	46€	1 extincteur portatifs à eau pulvérisée de 6 litres, pour 300m2 avec distance maximum de 15m à parcourir (eau pulvérisée, CO2conseillé pour salle informatique) Révisions : on peut se la faire sois même (PE 4) Renouvellement du matériel tous les 10 ans (voire 15 ans)
TOTAL		1 060€	2 022€	2 062€	

FOURNITURES

Fournitures d'entretien + hygiène	30	480€	675€	765€	produits de ménage (savon noir, vinaigre blanc, bicarbonate de soude, WC, huiles essentielles), papier toilettes, mouchoirs, ampoules, serpillères, éponges, savon, ...
Fournitures de bureau		300€	500€	500€	Papier, tonneurs imprimante, enveloppes, stylos, papier plastifieuse ...
Bibliothèque parents		0€	50€	50€	livres et abonnements à des magazines
Fournitures pour les enfants	30	480€	675€	765€	
TOTAL		1 260€	1 900€	2 080€	

LOCAL

Entretien / réparations du local		240€	360€	500€	contrat d'entretien si chaudière à condensation (gaz), ampoules, petites dégradations (vitre, ...), robinetterie, cheminement extérieur, ...
Local		2 200€	2 200€	2 200€	
	Loyer mensuel, charches et taxe foncière incluses				
	Nombre de mois de loyer	11	12	12	1 mois offert en 2018
TOTAL		24 440€	26 760€	26 900€	

FRAIS DE PERSONNEL

Nombre de personnes rémunérées	Éducatrice ¼ temps	0	0	0	
	Éducatrice mi temps	1	2	2	
	Éducatrice ¾ temps	0,17	0	0	Marie juillet et aout 2018
	Éducatrice plein temps	0	0	0	
	Directrice plein temps	1	1	1	
	Assistant(e) préélémentaire ½ temps	1	1	1	
	Secrétaire asso 4 H/sem	0	1	1	Offert par Sophie la 1ère année
Salaires	Éducatrice ¼ temps	529€	590€	666€	cf onglet "Salaires"
	Éducatrice mi temps	1 029€	1 152€	1 299€	
	Éducatrice ¾ temps	1 530€	1 713€	1 933€	
	Éducatrice plein temps	2 031€	2 275€	2 566€	
	Directrice au minimum à 27,5 H/sem	1 562€	1 915€	1 926€	
	Assistante préélémentaire ½ temps	911€	921€	932€	
	Secrétaire asso ¼ temps	241€	540€	591€	
Total des salaires		45 094€	68 162€	72 551€	
Provision indemnités de licenciement		752€	1 136€	1 209€	
Personne qui gère les salariés	Gestionnaire des salariés	600€	600€	600€	Sophie
Personne pour les repas entre midi et 2	coût annuel	0€	0€	0€	parents
Intervenant extérieur	coût annuel	0€	0€	0€	Parents ou recherche de dons par les parents
TOTAL		45 694€	68 762€	73 151€	

AUTRES FRAIS

Gouters	TOTAL :	800€	1 125€	1 275€	Gouter : 64 € /an /élève (Living school : 8 €)
---------	----------------	-------------	---------------	---------------	--

Charges

Abonnements	Chauffage, eau, gaz, électricité	2 000€	2 000€	2 000€	1500 € de gaz / an pour le chauffage, 1000 pour l'électricité et l'eau Forfait téléphone fixe + portable + timbres. Augmente un peu avec le nombre d'élèves 300 € environ pour 165 m2 avec la MAIF (actuellement on paye plus car on assure les formations d'Emilie, mais il est prévu 200 euros d'assurance dans son budget prévisionnel)
	Téléphonie/Internet/Poste	410€	440€	460€	
	Ordures ménagères	300€	300€	300€	
	Assurance local, responsabilité civile établissement et association	430€	440€	450€	
	TOTAL :	3 140€	3 180€	3 210€	
Frais financiers	Banque	78€	66€	66€	compte courant professionnel, carte de crédit (5,53 € / mois)
	Comptable	1 500€	1 500€	1 500€	
	Logiciel de comptabilité	0€	0€	0€	
	TOTAL :	1 578€	1 566€	1 566€	
Communication	Publicité, réceptions	0€	0€	0€	apéro pour réunions, cartes de visite, brochures, Hébergement partagé avec l'école nectarine + noms de domaines ladecouverte, ecoleladecouverte et lecoimontessori qui ramène du monde pour les formations
	Site internet	66€	66€	66€	
	TOTAL :	66€	66€	66€	
Transport et sorties scolaire	TOTAL :	0€	0€	0€	Si les parents trouvent des dons
Impôts et taxes	taxe d'habitation ou CFE	0€	0€	0€	Exonéré car lieu public
	participation à la formation professionnelle	251€	378€	402€	0,55 % de la masse salariale
	Taxe d'apprentissage	311€	468€	497€	0,68 % de la masse salariale
	Mutuelle obligatoire des salariés	170€	340€	340€	Environ 20 euros par mois et par salariés, donc 10 euros pour nous car on paye la moitié
	contribution économique territoriale (taxe professionnelle) + impôt sur les sociétés	0€	0€	0€	Si entreprise
	taxe sur les salaires	0€	0€	0€	Abattement de 20 262 € (http://www.impots.gouv.fr/portal/dgi/public/popup?typePage=cpr02&espld=2&docOid=documentstandard_1851)
	TOTAL :	732€	1 186€	1 240€	
TOTAL	6 315€	7 122€	7 356€		

Réductions pour familles inscrites au 1er septembre 2017					Budget à répartir
Remboursement du crédit si on trouve 5000 € avec du crowdfunding ou autre:	2 000,00 €	4 000,00 €			2000 € offerts par une famille
TOTAL	2 000,00 €	4 000,00 €	0,00 €		

2018/19 2019/20 2020/21

Penser qu'il n'y a pas de charges sur les indemnités kilométriques , ...

Ne cocher que la réduction Fillon et prévoyance obligatoire à 0,385 % pour les 2

<http://www.cogilog.com/utilitaires/u11.php>

	2018/19	2019/20	2020/21	
Salaire mensuel brut éducatrice	1675	1800	1950	Salaire en fonction de l'ancienneté (mais dans le budget on part du principe que l'équipe ne change pas pendant les 3 ans à venir)
Educatrice ¼ temps				temps de travail annuel lissé = 1534h (972h de cours + 562 activités induites)
Nombre d'heures par semaine	8,75	8,75	8,75	http://www.cogilog.com/utilitaires/u11.php
Taux horaire	11.04	11.87	12.86	
Salaire mensuel brut	418.75	450	487.5	échelon E3
Charges mensuelles salariales	94.64	101.7	110.18	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	324.11	348.3	377.33	
Charges mensuelles patronales	175.88	189	204.75	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	23	24	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	94,00 €	78,00 €	56,00 €	https://www.declaration.urssaf.fr/calcul/
Coût total pour l'asso mensuel	528,63 €	590,00 €	666,25 €	
Coût total pour l'asso annuel	6 343,50 €	7 080,00 €	7 995,00 €	

	2018/19	2019/20	2020/21	
Educatrice mi temps				temps de travail annuel lissé = 1534h (972h de cours + 562 activités induites)
Nombre d'heures par semaine	17,5	17,5	17,5	http://www.cogilog.com/utilitaires/u11.php
Taux horaire	11.04	11.87	12.86	
Salaire mensuel brut	837.5	900	975	échelon E3
Charges mensuelles salariales	189.28	203.4	220.35	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	648.23	696.6	754.65	
Charges mensuelles patronales	351.75	378	409.5	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	23	24	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	188,00 €	155,00 €	116,00 €	https://www.declaration.urssaf.fr/calcul/
Coût total pour l'asso mensuel	1 029,25 €	1 152,00 €	1 298,50 €	
Coût total pour l'asso annuel	12 351,00 €	13 824,00 €	15 582,00 €	

	2018/19	2019/20	2020/21	
Educatrice ¾ temps				temps de travail annuel lissé = 1534h (972h de cours + 562 activités induites)
Nombre d'heures par semaine	26,25	26,25	26,25	http://www.cogilog.com/utilitaires/u11.php
Taux horaire	11.04	11.87	12.86	
Salaire mensuel brut	1256.25	1350	1462.5	échelon E3
Charges mensuelles salariales	283.91	305.1	330.53	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	972.34	1044.9	1131.98	
Charges mensuelles patronales	527.63	567	614.25	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	23	24	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	282,00 €	233,00 €	174,00 €	https://www.declaration.urssaf.fr/calcul/
Coût total pour l'asso mensuel	1 529,88 €	1 713,00 €	1 932,75 €	
Coût total pour l'asso annuel	18 358,50 €	20 556,00 €	23 193,00 €	

	2018/19	2019/20	2020/21	
Educatrice plein temps				temps de travail annuel lissé = 1534h (972h de cours + 562 activités induites)
Nombre d'heures par semaine	35	35	35	http://www.cogilog.com/utilitaires/u11.php
Taux horaire	11.04	11.87	12.86	
Salaire mensuel brut	1675	1800	1950	échelon E3
Charges mensuelles salariales	378.55	406.8	440.7	environ 22,6% avec la prévoyance

Salaire mensuel net	1296.45	1393.2	1509.3	
Charges mensuelles patronales	703.5	756	819	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	23	24	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	376,00 €	310,00 €	233,00 €	https://www.declaration.urssaf.fr/calcul/
Coût total pour l'asso mensuel	2 030,50 €	2 275,00 €	2 566,00 €	
Coût total pour l'asso annuel	24 366,00 €	27 300,00 €	30 792,00 €	

Directrice plein temps (pour avoir plus de réduction Fillon pour le même salaire net de 1250 € convenu avec Caroline, mais ce serait plutôt un ¾ temps)

Nombre d'heures par semaine	35	35	35	
Taux horaire	10.65	10.65	10.68	
Salaire mensuel brut	1615	1615	1620	échelon E3
Charges mensuelles salariales	364.99	364.99	366.12	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	1250.01	1250.01	1253.88	
Charges mensuelles patronales	678.3	678.3	680.4	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	23	24	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	407,00 €	407,00 €	404,00 €	https://www.declaration.urssaf.fr/calcul/
Coût total pour l'asso mensuel	1 914,30 €	1 915,30 €	1 926,40 €	
Coût total pour l'asso annuel	22 971,60 €	22 983,60 €	23 116,80 €	

Directrice plein temps (pour avoir plus de réduction Fillon pour le même salaire net de 1250 € convenu avec Caroline, mais ce serait plutôt un ¾ temps)

Nombre d'heures par semaine	27,5			
Taux horaire	10.88			
Salaire mensuel brut	1296			échelon E3
Charges mensuelles salariales	292.9			environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	1003.1			
Charges mensuelles patronales	544.32			environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22			
Médecine du travail	6			
Réduction Fillon	306,00 €			https://www.declaration.urssaf.fr/calcul/
Coût total pour l'asso mensuel	1 562,32 €			
Coût total pour l'asso annuel	18 747,84 €			

Assistant (e) préélémentaire ½ temps

Nombre d'heures par semaine	17,5	17,5	17,5	
Taux horaire	10.09	10.15	10.22	
Salaire mensuel brut	765	770	775	Estimation pour 2018/2019, mais sur le contrat mettre le tarif de la convention collective, échelon E2
Charges mensuelles salariales	172.89	174.02	175.15	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	592.11	595.98	599.85	
Charges mensuelles patronales	321.3	323.4	325.5	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	23	24	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	203,00 €	201,00 €	199,00 €	https://www.declaration.urssaf.fr/calcul/
Coût total pour l'asso mensuel	911,30 €	921,40 €	931,50 €	
Coût total pour l'asso annuel	10 935,60 €	11 056,80 €	11 178,00 €	

Secrétaire association

Nombre d'heures par semaine	4	8,75	8,75	
Taux horaire	10.56	11.21	11.87	
Salaire mensuel brut	183	425	450	
Charges mensuelles salariales	41.36	96.05	101.7	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	141.64	328.95	348.3	
Charges mensuelles patronales	76.86	178.5	189	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	23	24	

Salaires

Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	47,00 €	93,00 €	78,00 €	https://www.declaration.urssaf.fr/calcul/
Coût total pour l'asso mensuel	240,86 €	539,50 €	591,00 €	
Coût total pour l'asso annuel	2 890,32 €	6 474,00 €	7 092,00 €	

Une année comptable est du 1er juillet au 30 juin

	2018/19	2019/20	2020/21	
PRODUITS				
Frais de scolarité	72 276€	103 512€	117 192€	
Ateliers pendant les vacances	0€	0€	0€	
Formations adultes	4 400€	4 400€	4 400€	
Cotisations	200€	400€	600€	
Aide à l'embauche	4 496€	4 496€	0€	
Dons	0€	0€	0€	
TOTAL	81 372€	112 808€	122 192€	
CHARGES				
Achats	1 060€	2 022€	2 062€	
Fournitures	1 260€	1 900€	2 080€	
Local	24 440€	26 760€	26 900€	
Frais de personnel	45 694€	68 762€	73 151€	
Autres frais	6 315€	7 122€	7 356€	
Réduction anciennes familles + remboursement du crédit	2 000€	4 000€	0€	
TOTAL	80 770€	110 566€	111 550€	
BENEFICE	602€	2 241€	10 642€	
Bénéfice, en % par rapport aux produits	1%	2%	9%	Sans compter les dons et ventes