

Une année comptable est du 1er juillet au 30 juin

	2018/19	2019/20	2020/21
PRODUITS			
Frais de scolarité	94 392€	107 844€	125 400€
Ateliers pendant les vacances			
Formations adultes	2 000€	2 000€	1 100€
Cotisations	320€	400€	600€
Aide à l'embauche	6 992€		
Dons			
TOTAL	103 704€	110 244€	127 100€
CHARGES			
Achats	1 060€	2 022€	2 062€
Fournitures	1 545€	1 945€	2 185€
Local	24 440€	26 760€	26 900€
Frais de personnel	63 536€	66 848€	85 255€
Autres frais	6 942€	6 967€	7 253€
Remboursement du crédit	4 000€	2 000€	
TOTAL	101 524€	106 541€	123 656€
BENEFICE	2 181€	3 703€	3 444€
Bénéfice, en % par rapport aux produits	2%	3%	3%

Produits

	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	22	Moyenne sur l'année (entre le début et la fin)
Mensualités 2ème enfant à temps complet	2	3	2	
Mensualités 3ème enfant à temps complet			1	
Mensualités 1er enfant à temps partiel	5	3	3	
Mensualités 2ème enfant à temps partiel		1	1	
Mensualités 3ème enfant à temps partiel				
Nombre total d'élèves	22	24	28	Mise à jour le 5 janv 2019 / 15 TP + 2 fratrie + 5 partiels pour 2018/2019
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	99 360€	113 520€	132 000€	
Frais de scolarité perdus	4 968€	5 676€	6 600€	5% de frais de scolarité perdus constaté dans les autres écoles en moyenne pour raisons diverses
TOTAL	94 392€	107 844€	125 400€	
ATELIERS PENDANT LES VACANCES				
Nombre d'inscrits	6	12	12	Ateliers 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 la semaine
Tarif à la semaine	200€	200€	200€	Ideel 30 jours le week-end 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.
Nombre de semaines par an				
TOTAL				
FORMATIONS ADULTES				
Nombre d'incrits	10	10	10	1ère année : 160 perso, 200 pris en charge (1/3 des personnes)
Tarif moyen par stagiaire et par session	160€	160€	160€	Marie fera une formation en 2016/17 et 2 par an ensuite
Coût de l'intervenant par session	500€	500€	500€	1 session = 18h + 2h preparation/gestion des inscriptions -> 20hx2 sessions = 40 h/an
Nombre de sessions par an	2	1	1	Il y a une incertitude pour Emilie, mais au pire Marie pourra faire 3 formations par an si besoin
TOTAL	2 200€	1 100€	1 100€	
COTISATIONS A L'ASSOCIATION				
Nombre	16	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	320€	400€	600€	
AIDE À L'EMBAUCHE				
Alvaro	6 165,12 €			
Contrat aidé PEC	827,3			5137,71428571429
TOTAL	6 992€			
DONS ET VENTES				
TOTAL				

Charges

	2018/19	2019/20	2020/21		
Nombre d'élèves utilisant du matériel	20,75	23,25	27,25	Une année comptable est du 1er juillet au 30 juin les mi temps comptent 3/4	
ACHATS					
Mobilier	Tables			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		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 ?				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				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				OK
	tapis				La moitié des effectifs environ (monbeautapis.com : 5 € / tapis) Renouvellement du matériel tous les 5 ans
meuble pour ranger les tapis				NON Renouvellement du matériel tous les 15 ans	
Bureautique	Ordinateur		50€	50€	Prêté par Marie, donné par Karen, autres dons ou prêts
	Switch / routeur				
	Imprimante		20€	20€	Durée de vie : 5 ans
	Scanner		5€	5€	Donné par Marie
	Plastifieuse		5€	5€	Prêtée par Marie
	Téléphone				Fixe 3 postes (1 dans le bureau et 1 par classe) + 1 portable Renouvellement du matériel tous les 5 ans
	Bureau + chaises				pas besoin
Meuble de rangement					
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				Renouvellement du matériel tous les 7 ans
	Meuble				Renouvellement du matériel tous les 15 ans
	Réfrigérateur				Renouvellement du matériel tous les 10 ans
	Vaisselle et accessoires pour déjeuner-gôûter		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				
	Matériel de loisir (jeux, sport, tables de jardin, ...)		150€	150€	cordes, baudriers, vélos, ...
	Tondeuse		40€	40€	prêtée par Marie ou les parents
	Outils de jardinage et d'entretien				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)

Charges

Matériel pédagogique	Projection vidéo / images		20€	20€	TV vendue par Marie et Marc
	Diffusion audio				Un ampli et des baffles par classe (don de Marc)
	Jeux		50€	50€	Kapla, Lego, blocs de construction (vide grenier, dons des parents)
	Coin musique		50€	50€	CD + un petit poste pour le coin musique
	Coin lecture		100€	100€	Livres (vide greniers + dons des parents)
	Coin activités artistiques libres	300€	300€	300€	Pinceaux, .. papier, peinture, pâte à modeler, terre, ...
	Gym				Dalles de gym emboitables : environ 25€ les 4 (il en faudrait 16) https://www.amazon.fr/casa-color%C3%A9s-60x60cm-amovibles-plaisir/dp/B015ZPET74/ref=pd_sbs_21_3?_encoding=UTF8&psc=1&refRID=NEQYNXTCCJ5YNRNCFB4H On compte sur des dons des parents ou autres (ulule) Renouvellement du matériel tous les 10 ans
	ESPACE EXTÉRIEUR				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	623€	698€	818€	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			50€	50€	livres et abonnements à des magazines
Fournitures pour les enfants	30	623€	698€	818€	
TOTAL		1 545€	1 945€	2 185€	

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€	
		11	12	12	1 mois offert en 2018
TOTAL		24 440€	26 760€	26 900€	

FRAIS DE PERSONNEL					
	1 562€				
Nombre de personnes rémunérées sans ancienneté	Educatrice ¼ temps	0,33			2018/19 : Manue à ¼ temps de juillet à octobre inclus
	Educatrice mi temps	1,67	1,00		2018/19 : Carine + Manue à partir de novembre 2018 2019/20 : Directrice
	Educatrice ¾ temps	0,17	1,00		Marie juillet et aout 2018 Complément Manue pour le primaire
	Educatrice plein temps		1,00		Maternelle
	Assistant (e) préélémentaire 20H/se	1,00			
	Assistant (e) préélémentaire 12H/se				
	Secrétaire association 1/4 temps	1,00			Sophie à partir de janvier 2019
	Autoentrepreneur (nb heures /sem)		18,00		Secrétaire environ 4 heures par semaine
Caroline	1,00			Salaire spécial pour Caroline	
Salaires sans ancienneté	Educatrice ¼ temps	529€	529€	529€	
	Educatrice mi temps	1 029€	1 029€	1 029€	
	Educatrice ¾ temps	1 530€	1 530€	1 530€	
	Educatrice plein temps	2 031€	2 031€	2 031€	
	Assistant (e) préélémentaire 20H/se	1 037€	1 037€	1 037€	
	Assistant (e) préélémentaire 12H/se	627€	627€	627€	
	Secrétaire association 1/4 temps	499€	499€	499€	
	Autoentrepreneur (tarif horaire)	18€	19€	20€	

Charges

	Caroline	1 562€			
Total des salaires sans ancienneté		62 936€	59 180€		
Nombre de personnes rémunérées avec 1 an d'ancienneté	Educatrice ¼ temps		1,00		Manue
	Educatrice mi temps			1,00	
	Educatrice ¾ temps			1,00	
	Educatrice plein temps			1,00	
	Assistant (e) préélémentaire 20H/se				
	Assistant (e) préélémentaire 12H/se			1,00	
	Secrétaire association 1/4 temps			0,50	
	Autoentrepreneur (nb heures /sem)			18,00	Secrétaire environ 4 heures par semaine
Salaires avec 1 an d'ancienneté	Educatrice ¼ temps	589€	589€	589€	
	Educatrice mi temps	1 151€	1 151€	1 151€	
	Educatrice ¾ temps	1 712€	1 712€	1 712€	
	Educatrice plein temps	2 274€	2 274€	2 274€	
	Assistant (e) préélémentaire 20H/se	1 048€	1 048€	1 048€	
	Assistant (e) préélémentaire 12H/se	635€	635€	635€	
	Secrétaire association 1/4 temps	517€	517€	517€	
	Autoentrepreneur (tarif horaire)	18€	19€	20€	
Total des salaires avec 1 an d'ancienneté			7 068€	76 684€	
Nombre de personnes rémunérées avec 2 ans d'ancienneté	Educatrice ¼ temps			1,00	
	Educatrice mi temps				
	Educatrice ¾ temps				
	Educatrice plein temps				
	Assistant (e) préélémentaire 20H/se				
	Assistant (e) préélémentaire 12H/se				
	Secrétaire association 1/4 temps				
	Autoentrepreneur (nb heures /sem)				
Salaires avec 2 ans d'ancienneté	Educatrice ¼ temps	664€	664€	664€	
	Educatrice mi temps	1 297€	1 297€	1 297€	
	Educatrice ¾ temps	1 931€	1 931€	1 931€	
	Educatrice plein temps	2 564€	2 564€	2 564€	
	Assistant (e) préélémentaire 20H/se	1 058€	1 058€	1 058€	
	Assistant (e) préélémentaire 12H/se	642€	642€	642€	
	Secrétaire association 1/4 temps	545€	545€	545€	
	Autoentrepreneur (tarif horaire)	18€	19€	20€	
Total des salaires avec 2 ans d'ancienneté				7 971€	
Total de tous les salaires		62 936€	66 248€	84 655€	
Provision indemnités de licenciement		1 049€	986€		
Personne qui gère les salariés	Gestionnaire des salariés	600€	600€	600€	Sophie pour gérer les salaires
Personne pour les repas entre midi et 2	coût annuel				parents
Intervenant extérieur	coût annuel				Parents ou recherche de dons par les parents
TOTAL		63 536€	66 848€	85 255€	

AUTRES FRAIS					
Gouters	TOTAL :	1 038€	1 163€	1 363€	Gouter : 64 € /an /élève (Living school : 8 €)
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
	Téléphonie/Internet/Poste	410€	440€	460€	Forfait téléphone fixe + portable + timbres. Augmente un peu avec le nombre d'élèves
	Ordures ménagères	300€	300€	300€	
	Assurance local, responsabilité civile établissement et association	430€	440€	450€	300 € environ pour 165 m2 avec la MAIF (actuellement on paye plus cas on assure les formations d'Emilie, mais il est prévu 200 euros d'assurance dans son budget prévisionnel)
	TOTAL :	3 140€	3 180€	3 210€	

Charges

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				
	TOTAL :	1 578€	1 566€	1 566€	
Communication	Publicité, réceptions				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 :				Si les parents trouvent des dons
Impôts et taxes	taxe d'habitation ou CFE				Exonéré car lieu public
	participation à la formation professionnelle	349€	368€	469€	0,55 % de la masse salariale
	Taxe d'apprentissage	432€	455€	580€	0,68 % de la masse salariale
	Mutuelle obligatoire des salariés	340€	170€		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				Si entreprise
	taxe sur les salaires				Abattement de 20 262 € (http://www.impots.gouv.fr/portal/dgi/public/popup? typePage=cpr02&espld=2&docOid=documentstandard_1851)
	TOTAL :	1 121€	992€	1 049€	
TOTAL	6 942€	6 967€	7 253€		
Remboursement du crédit si on trouve 5000 € avec du crowdfunding ou autres	4 000,00 €	2 000,00 €			2000 € offerts par une famille
TOTAL	4 000,00 €	2 000,00 €			

Pas d'ancienneté	1 an d'ancienneté	2 ans d'ancienneté
------------------	-------------------	--------------------

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

Ne cocher que la réduction Fillon, la prévoyance obligatoire à 0,385 % pour les 2 et la mutuelle. Permet de vérifier, mais c'est un peu faux par rapport au bulletin de paye. Par contre calcule bien la réduction Fillon

Pour calculer la réduction Fillon

<https://www.cogilog.com/cout-du-travail-salaire-net-et-cotisations-social>

<https://www.declaration.urssaf.fr/ca>

Salaire mensuel brut éducatrice	1675	1800	1950	Salaire en fonction de l'ancienneté
Complémentaire santé obligatoire	22	22	22	
Médecine du travail	6	6	6	

Educatrice ¼ temps

Nombre d'heures par semaine	8,75	8,75	8,75	temps de travail annuel lissé = 1534h (972h de cours + 562 activités induites)
Taux horaire	11.04395604396	11.8681318681	12.8571428571	
Salaire mensuel brut	418.75	450	487.5	échelon E3
Charges mensuelles salariales	94.6375	101.7	110.175	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	324.1125	348.3	377.325	
Charges mensuelles patronales	175.875	189	204.75	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	22	22	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	94,00 €	78,00 €	56,00 €	
Coût total pour l'asso mensuel	528,63 €	589,00 €	664,25 €	
Coût total pour l'asso annuel	6 343,50 €	7 068,00 €	7 971,00 €	

Educatrice mi temps

Nombre d'heures par semaine	17,5	17,5	17,5	temps de travail annuel lissé = 1534h (972h de cours + 562 activités induites)
Taux horaire	11.04395604396	11.8681318681	12.8571428571	
Salaire mensuel brut	837.5	900	975	échelon E3
Charges mensuelles salariales	189.275	203.4	220.35	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	648.225	696.6	754.65	
Charges mensuelles patronales	351.75	378	409.5	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	22	22	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	188,00 €	155,00 €	116,00 €	
Coût total pour l'asso mensuel	1 029,25 €	1 151,00 €	1 296,50 €	
Coût total pour l'asso annuel	12 351,00 €	13 812,00 €	15 558,00 €	

Educatrice ¾ temps

Nombre d'heures par semaine	26,25	26,25	26,25	temps de travail annuel lissé = 1534h (972h de cours + 562 activités induites)
Taux horaire	11.04395604396	11.8681318681	12.8571428571	
Salaire mensuel brut	1256.25	1350	1462.5	échelon E3
Charges mensuelles salariales	283.9125	305.1	330.525	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	972.3375	1044.9	1131.975	
Charges mensuelles patronales	527.625	567	614.25	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	22	22	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	282,00 €	233,00 €	174,00 €	
Coût total pour l'asso mensuel	1 529,88 €	1 712,00 €	1 930,75 €	

Salaires

Coût total pour l'asso annuel	18 358,50 €	20 544,00 €	23 169,00 €	
-------------------------------	-------------	-------------	-------------	--

Educatrice plein temps				temps de travail annuel lissé = 1534h (972h de cours + 562 activités induites)
Nombre d'heures par semaine	35	35	35	
Taux horaire	11.04395604396	11.8681318681	12.8571428571	
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	22	22	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	376,00 €	310,00 €	233,00 €	
Coût total pour l'asso mensuel	2 030,50 €	2 274,00 €	2 564,00 €	
Coût total pour l'asso annuel	24 366,00 €	27 288,00 €	30 768,00 €	

Assistant (e) préélémentaire 20H/sem

Nombre d'heures par semaine	20	20	20	
Taux horaire	10.08461538462	10.1538461538	10.2230769231	
Salaire mensuel brut	874	880	886	Estimation pour 2018/2019, mais sur le contrat mettre le tarif de la convention collective, échelon E2
Charges mensuelles salariales	197.524	198.88	200.236	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	676.476	681.12	685.764	
Charges mensuelles patronales	367.08	369.6	372.12	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	22	22	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	232,00 €	230,00 €	228,00 €	
Coût total pour l'asso mensuel	1 037,08 €	1 047,60 €	1 058,12 €	
Coût total pour l'asso annuel	12 444,96 €	12 571,20 €	12 697,44 €	

Assistant (e) préélémentaire 12H/sem

Nombre d'heures par semaine	12	12	12	
Taux horaire	10.07692307692	10.1538461538	10.2307692308	
Salaire mensuel brut	524	528	532	Estimation pour 2018/2019, mais sur le contrat mettre le tarif de la convention collective, échelon E2
Charges mensuelles salariales	118.424	119.328	120.232	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	405.576	408.672	411.768	
Charges mensuelles patronales	220.08	221.76	223.44	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	22	22	
Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	145,00 €	143,00 €	141,00 €	
Coût total pour l'asso mensuel	627,08 €	634,76 €	642,44 €	
Coût total pour l'asso annuel	7 524,96 €	7 617,12 €	7 709,28 €	

Secrétaire association 1/4 temps

Nombre d'heures par semaine	8,75	8,75	8,75	1/4 temps
Taux horaire	10.54945054945	10.8131868132	11.0769230769	
Salaire mensuel brut	400	410	420	
Charges mensuelles salariales	90.4	92.66	94.92	environ 22,6% avec la prévoyance
Salaire mensuel net	309.6	317.34	325.08	
Charges mensuelles patronales	168	172.2	176.4	environ 42% avec la prévoyance
Complémentaire santé obligatoire	22	22	22	

Salaires

Médecine du travail	6	6	6	
Réduction Fillon	97,00 €	93,00 €	79,00 €	
Coût total pour l'asso mensuel	499,00 €	517,20 €	545,40 €	
Coût total pour l'asso annuel	5 988,00 €	6 206,40 €	6 544,80 €	
Autoentrepreneur	18,00 €	19,00 €	20,00 €	