

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2017	Net au 31/12/2016
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	57 107	53 281	3 826	2 450
Immobilisations corporelles	19 246 207	13 311 523	5 934 684	7 213 768
Immobilisations financières	485 807		485 807	534 104
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 789 121</b>	<b>13 364 804</b>	<b>6 424 318</b>	<b>7 750 322</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours (autres que marchandises)				
Marchandises				6 889
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	62 288		62 288	271 438
Autres	8 240 922		8 240 922	4 802 970
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités (autres que caisse)	2 476 516		2 476 516	3 140 374
Caisse	4 398		4 398	7 884
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>10 784 124</b>		<b>10 784 124</b>	<b>8 229 555</b>
<b>REGULARISATION</b>				
Charges constatées d'avance	202 000		202 000	254 040
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Autres comptes de régularisation				
<b>TOTAL REGULARISATION</b>	<b>202 000</b>		<b>202 000</b>	<b>254 040</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>30 775 245</b>	<b>13 364 804</b>	<b>17 410 442</b>	<b>16 233 917</b>

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

	au 31/12/2017	au 31/12/2016
<b>FONDS ASSOCIATIFS</b>		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	2 125 906	2 120 674
Ecart de réévaluation		
Réserves	1 278 254	706 235
Résultat de l'exercice	244 876	187 406
Report à nouveau	231 639	285 514
<b>SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE</b>	<b>3 880 676</b>	<b>3 299 830</b>
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise	187 406	523 376
Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement	10 685 141	9 284 400
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
<b>TOTAL FONDS ASSOCIATIFS</b>	<b>14 753 223</b>	<b>13 087 606</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>228 629</b>	<b>242 605</b>
<b>FONDS DEDIES</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts et dettes assimilées	348 394	362 501
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	12 700	
Fournisseurs et comptes rattachés	470 021	896 431
Autres	1 584 782	1 633 994
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>2 415 897</b>	<b>2 892 926</b>
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>12 692</b>	<b>10 780</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>17 410 442</b>	<b>16 233 917</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	225 357	
Dont à moins d'un an (a)	2 190 532	
(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		

	Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens et services)	4 617 621	4 682 116
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	9 915 496	9 369 952
Cotisations		
Autres produits	561 346	579 743
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>15 094 462</b>	<b>14 631 810</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (hors taxes)</b>		
Achats de marchandises		
Variation des stocks (marchandises)		
Achats d'approvisionnements		
Variation des stocks (approvisionnements)		
Autres charges externes	3 746 384	3 561 455
Impôts, taxes et versements assimilés	532 961	745 087
Rémunérations du personnel	7 119 563	6 926 949
Charges sociales	3 235 126	3 088 873
Dotations aux amortissements	2 017 005	2 220 907
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	204	900
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>16 651 243</b>	<b>16 544 170</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>-1 556 781</b>	<b>-1 912 361</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	<b>23 842</b>	<b>30 746</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	<b>6 968</b>	<b>7 932</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>1 876 376</b>	<b>2 137 674</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>87 748</b>	<b>55 256</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>3 847</b>	<b>5 465</b>
<b>REPORT DE RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS</b>		
<b>ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES</b>		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>244 876</b>	<b>187 406</b>



Désignation de l'association : Association ABC PUÉRICULTURE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017, dont le total est de 17 410 442 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 244 876 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Le Résultat administratif de l'association ABC Puériculture est de 476 514€

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016

## Règles générales

---

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2017 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 sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

### Amortissements

Les taux d'amortissement les plus couramment appliqués sont les suivants:

- \* Installations et équipement : 20 à 33% en linéaire
- \* Matériel de bureau et informatique : 33% en linéaire
- \* Mobilier : 20% en linéaire

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique ou selon la durée de bail des crèches, pour les travaux, lorsque cette dernière est inférieure à la durée de vie économique.

Depuis 2012 une modification des durées d'amortissement des travaux a été mise en oeuvre : les amortissements des travaux dont la durée dépassait la date de fin de bail ont été révisés pour être plafonnés et ne pas aller au-delà de la durée de bail.

Les amortissements dont la durée était inférieure à la durée du bail n'ont pas été révisés.

### **Provisions pour risques et charges**

---

Les provisions pour risques et charges sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes

### **Provisions pour dépréciation d'actif**

---

Les provisions pour dépréciation d'actif sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la clôture des comptes.

### **Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

---

#### **Contributions volontaires des partenaires**

La ville de Paris met à la disposition de l'association les locaux de la crèche Arc en Ciel situés dans le XV<sup>e</sup> arrondissement à titre gratuit

#### **Signatures de 3 conventions d'objectifs et de financement (Subventions d'Investissement CAF)**

Ces conventions concernent les projets suivants :

- Labie : Montant accordé de 630K€ pour 45 places
- Saint Antoine : Montant accordé de 1 386K€ pour 99 places
- Sedaine : Montant accordé de 1 050K€ pour 75 places.

#### **Provision pour indemnité de départ à la retraite**

Une provision pour indemnité de départ en retraite à verser est constituée depuis l'exercice 2002. Cette provision est calculée conformément aux règles prescrites par la convention collective et s'applique aux salariés comptant plus de 10ans de travail effectif au sein de l'association.

**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	60 179	4 020	7 092	57 107
<b>Immobilisations Incorporelles</b>	<b>60 179</b>	<b>4 020</b>	<b>7 092</b>	<b>57 107</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	5 054 041		102 632	4 951 409
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	11 614 516	12 600	1 143	11 625 972
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 382 494	5 390	416	1 387 468
- Installations générales, agencements aménagements divers	42 269	140 022	1 136	181 156
- Matériel de transport	256 099	4 640		260 740
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 686	32 925	34 920	91 691
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	219 097	528 676		747 773
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>18 662 202</b>	<b>724 253</b>	<b>140 247</b>	<b>19 246 207</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	250 000		50 000	200 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	284 104	1 810	107	285 807
<b>Immobilisations financières</b>	<b>534 104</b>	<b>1 810</b>	<b>50 107</b>	<b>485 807</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>19 256 485</b>	<b>730 083</b>	<b>197 446</b>	<b>19 789 121</b>

**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	57 730	2 643	7 092	53 281
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>57 730</b>	<b>2 643</b>	<b>7 092</b>	<b>53 281</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	5 273 137	1 155 953	102 632	6 326 458
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	4 758 713	702 784	1 143	5 460 353
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 291 504	52 685	416	1 343 773
- Installations générales, agencements aménagements divers	41 506	23 853	1 136	64 222
- Matériel de transport	5 264	51 259		56 523
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	78 309	16 073	34 189	60 193
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>11 448 433</b>	<b>2 002 607</b>	<b>139 516</b>	<b>13 311 523</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>11 506 163</b>	<b>2 005 250</b>	<b>146 608</b>	<b>13 364 804</b>



**Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 8 991 018 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations	200 000		200 000
Prêts			
Autres	285 807		285 807
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	62 288	62 288	
Autres	8 240 922	8 240 922	
Charges constatées d'avance	202 000	202 000	
<b>Total</b>	<b>8 991 018</b>	<b>8 505 211</b>	<b>485 807</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Les autres créances s'élèvent à 8 240 K€ et comprennent essentiellement :

- Le solde de la subvention PSU versé par la CAF (1 169 K€)
- Le solde de la subvention PSE versé par la CAF (432 K€)
- Le solde de la subvention versée par la CAF, la VDP et la Fondation Rothschild pour la crèche Breonneau (2 715 K€)
- La subvention pour la crèche en construction Sedaine versée par la CAF (959 K€)
- La subvention pour la crèche en construction St Antoine (1 386 K€)
- La subvention pour la crèche en construction Labie versée par la CAF (630 K€)

**Produits à recevoir**

	Montant
Usagers, produits non facturés	1 414
Rrr à obtenir	900
Organismes - prod à recevoir	106 763
Produits à recevoir	2 018
Intérêts courus à recevoir	28 713
<b>Total</b>	<b>139 809</b>

**Provisions****Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	26 999		25 000		1 999
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	215 606	11 024			226 631
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>242 605</b>	<b>11 024</b>	<b>25 000</b>		<b>228 629</b>
<b>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</b>					
Exploitation		11 025			
Financières					
Exceptionnelles			25 000		

Les provisions pour risques inscrites au bilan au 31/12/2017 correspondent à la provision pour engagement de retraite pour 226 K€ et à des provisions pour litiges prudhommaux pour 1.9 K€.

**Dettes****Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 415 889 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	123 037	123 037		
- à plus de 1 an à l'origine	225 357		225 357	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	470 021	470 021		
Dettes fiscales et sociales	1 568 466	1 568 466		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	16 316	16 316		
Produits constatés d'avance	12 692	12 692		
<b>Total</b>	<b>2 415 889</b>	<b>2 190 532</b>	<b>225 357</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	106 800			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	120 906			
(**) Dont envers les associés				

**Charges à payer**

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	102 500
Prov.conges payer	428 674
Provision sur primes	28 779
Personnel - autres charges à payer	15 528
Prov. cs/congés payés	235 771
Organismes autres cap	45 126
<b>Total</b>	<b>856 378</b>

**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	202 000		
<b>Total</b>	<b>202 000</b>		

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges et produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

**Produits constatés d'avance**

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Prod.constatées d'avance	12 692		
<b>Total</b>	<b>12 692</b>		

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de charges et produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

	31/12/2016	+	-	31/12/2017
Fonds propres ABC	1 593 141	276 053	200 000	1 669 194
Fonds propres sur résultat N-2	261 439	159 102	261 439	159 102
Fonds propres sur résultat N-1	159 102	106 991	159 102	106 991
Fonds propres sur résultat N	106 991	190 618	106 991	190 618
Réserve sur excédents N-2	190 618	88 593	190 618	88 593
Réserve sur excédents N-1	88 593	577 252	88 593	577 252
Fonds de réserves associatif	177 024		14 614	162 410
Réserves sur projet associatif	250 000	-		250 000
Réserves projet associatif - Horizon 2020	-	200 000		200 000
RAN	285 514	231 639	285 514	231 639
Résultat sur contrôle tiers financeurs	523 376	187 406	523 376	187 406
Résultat de l'exercice	187 406	244 876	187 406	244 876
Subventions d'investissement	9 264 400	1 420 741	-	10 685 141
<b>TOTAL</b>	<b>13 087 605</b>	<b>3 683 271</b>	<b>2 017 653</b>	<b>14 753 223</b>

Au cours de l'exercice 2017, des subventions d'investissement ont été accordées pour un montant global de 3 066 K€.

Les subventions d'investissement sont amorties à compter de leur versement et de la date d'ouverture des structures à l'accueil du public.

Les travaux sont amortis en fonction de la durée des baux ; les subventions d'investissement correspondantes étant rapportées au résultat sur la même période.

Le tableau ci-dessous détaille l'affectation par établissement des subventions d'investissement, ainsi que les montants amortis au 31/12/2017.

	31/12/2016	+	-	31/12/2017
Subv invt CAF quai Valmy	480 500		480 500	0
Subv invt VDP quai Valmy	1 691 242		1 691 242	0
Subv invt VDP Jonquey	1 032 895			1 032 895
Subv invt CAF Jonquey	372 000			372 000
Subv invest VDP Chapelle	337 605			337 605
Subv invest CAF Chapelle	225 000			225 000
Subv invest CRIF Chapelle	153 468			153 468
Subv invest CAF Bluets	520 800			520 800
Subv invest VDP Bluets	1 112 799			1 112 799
Subv invest CRIF Bluets	335 518			335 518
Subv invest VDP Flamand	287 025			287 025
Subv invest CAF Flamand	168 000			168 000
Subv invest CRIF Flamand	118 231			118 231
Subv invest VDP St Lambert	1 858 798			1 858 798
Subv invest CAF St Lambert	614 085			614 085
Subv invest CRIF St Lambert	272 144			272 144
Subv invest CRIF Panhard	54 783			54 783
Subv invest CAF Panhard	204 353			204 353
Subv invest VDP Panhard	403 886			403 886
Subv invest CAF Riquet	180 980			180 980
Subv invest VDP Riquet	337 902			337 902
Subv invest VDP Daumesnil	1 547 014			1 547 014
Subv invest CAF Daumesnil	578 402			578 402
Subv invest VDP Ramponeau	393 222			393 222
Subv invest CAF Ramponeau	168 000			168 000
Subv invest Montmorency	134 550			134 550
Subv eq CAF 14e OURS	530 400			530 400
Subv eq VDP 14 e OURS	253 273			253 273
Subv eq CAF BUS	60 820			60 820
Subv eq VDP BUS	60 820			60 820
Subv eq CAF Bretonneau	1 004 400			1 004 400
Subv eq VDP Bretonneau	1 168 573			1 168 573
Subv eq Fondation Rothschild	1 130 061			1 130 061
Sub.Inv.St ANTOINE CAF		1 386 000		1 386 000
Sub.Inv.SEDAINE CAF		1 050 000		1 050 000
Sub.Inv.LABIE CAF		630 000		630 000
<b>TOTAL 131XXX</b>	<b>17 791 550</b>	<b>3 066 000</b>	<b>2 171 742</b>	<b>18 685 808</b>

	31/12/2016	+	-	31/12/2017
Amortissements				
Subv invt CAF quai Valmy	447 301	33 198	480 499	0
Subv invt VDP quai Valmy	1 574 392	116 849	1 691 241	0
Subv invt CAF Jonquey	327 029	43 004		370 033
Subv invt VDP Jonquey	908 034	119 404		1 027 438
Subv invest VDP Chapelle	336 883	198		337 081
Subv invest CAF Chapelle	224 411	132		224 543
Subv invest CRIF Chapelle	153 370	90		153 460
Subv invest CAF Bluets	289 404	49 593		338 997
Subv invest VDP Bluets	618 370	105 965		724 335
Subv invest CRIF Bluets	186 533	31 949		218 482
Subv invest VDP Flamand	193 529	32 999		226 528
Subv invest CAF Flamand	113 276	19 315		132 591
Subv invest CRIF Flamand	79 718	13 593		93 311
Subv invest VDP St Lambert	690 739	132 706		823 445
Subv invest CAF St Lambert	228 197	43 842		272 039
Subv invest CRIF St Lambert	101 130	19 429		120 559
Subv invest CAF Riquet	98 263	20 694		118 957
Subv invest VDP Riquet	183 462	38 636		222 098
Subv invest VDP Dausmenil	617 166	190 917		808 083
Subv invest CAF Daumcsnil	230 749	71 381		302 130
Subv invest CAF Panhard	69 085	18 471		87 556
Subv invest VDP Panhard	136 542	36 506		173 048
Subv invest CRIF Panhard	18 544	4 952		23 496
Subv invest Montmorency	130 937	3 613		134 550
Subv invest VDP Atelier	107 194	95 723		202 917
Subv invest CAF Atelier	45 798	40 896		86 694
Subv invest VDP agrandisat 14e	133 965	108 623		242 588
Subv invest CAF agrandisat 14e	280 548	227 476		508 024
Subv invest CAF BUS	1 291	12 552		13 843
Subv invest VDP BUS	1 291	12 552		13 843
<b>TOTAL 139XXX</b>	<b>8 527 151</b>	<b>1 645 258</b>	<b>2 171 740</b>	<b>8 000 669</b>

**Chiffre d'affaires et ressources**

---

**Répartition par secteur d'activité**

Secteur d'activité	31/12/2017
TOTAL	4 617 621

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

---

**Rémunération des commissaires aux comptes**

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 25 080 euros

**Autres informations relatives au compte de résultat**

---

Résultat exceptionnel :

Le résultat exceptionnel est composé principalement de la quote-part des subventions d'investissement virées au résultat.

Autres postes de charges et produits

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

---



	31/12/2016	31/12/2017
Subvention de fonctionnement	9 369 952	9 915 496
Participations familles	4 055 510	4 156 820
Autres produits d'exploitation	1 206 348	1 022 146
<b>TOTAL</b>	<b>14 631 810</b>	<b>15 094 462</b>

**Effectif**

Effectif moyen du personnel : 339 personnes dont 2,36 apprentis.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	3	43	45	45
Employés	9	262	271	271
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification		23	23	
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
<b>Total</b>	<b>12</b>	<b>327</b>	<b>339</b>	<b>316</b>

**Informations sur les dirigeants****Rémunérations allouées aux dirigeants**

La rémunération des organes de direction n'est pas communiquée car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.