



FIDUCIAIRE HELLER S.A

1953

**ARAERE**

**Association Régionale pour l'Accueil de jour  
des Enfants de Rolle & Environs**

---

Rolle

# Rapport

**de l'auditeur sur les comptes annuels 2017**

Nyon, le 8 mai 2018  
FM/cb

## **Rapport de l'auditeur sur les comptes**

**Au Conseil intercommunal de  
l'ARAERE**

**Association Régionale pour l'Accueil de jour des Enfants de Rolle & Environs**

Madame, Monsieur,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement) de votre association pour l'exercice arrêté le 31 décembre 2017.

Ces comptes annuels relèvent de la responsabilité du Comité de direction (CODIR) alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes annuels sur la base de notre examen succinct, conformément aux directives de révisions du Département des institutions et de la sécurité du 18 octobre 2016.

Nous avons effectué notre examen succinct selon la Norme d'audit suisse 910 Review (examen succinct) des comptes annuels. Cette norme requiert que l'examen succinct soit planifié et réalisé en vue d'obtenir une assurance modérée que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalie significative. Un examen succinct comporte essentiellement des entretiens avec la bourse en charge de la tenue des comptes et des procédures analytiques appliquées aux données financières. Il fournit donc un niveau d'assurance moins élevé qu'un audit. Nous avons effectué une review et non un audit et, en conséquence, nous n'exprimons donc pas d'opinion d'audit.

Sur la base de notre mission d'examen succinct, nous n'avons pas relevé de faits qui nous laissent à penser que les comptes annuels ne sont pas conformes à la loi sur les communes du 28 février 1956 et au règlement sur la comptabilité des communes du 14 décembre 1979.

Nyon, le 8 mai 2018

**Fiduciaire Heller S.A.**



Francesco Montoro  
Expert-réviseur agréé  
Réviseur responsable

# Bilan

| Désignation   |                                                      |                                                  | Comptes 2017        | Comptes 2016        |
|---------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>91</b>     | <b>Actifs</b>                                        |                                                  |                     |                     |
| <b>910</b>    | <b>Liquidités</b>                                    |                                                  |                     |                     |
| 9'100         | 12-16                                                | Caisses des structures d'accueil                 | 1'483.66            | 885.16              |
| 9'101         | 01-04                                                | CCP anciens comptes "ARAS"                       | -                   | 3'372.13            |
| 9'102         | 10-16                                                | BCV anciens comptes "ARAS"                       | -                   | 1'107'995.05        |
| 9'102         | 17-18                                                | BCV comptes de Fonction et d'Encaissements       | 1'110'121.15        | 62'455.25           |
| 9'102         | 20-25                                                | BCV nouveaux comptes des structures d'accueil    | 10'766.20           | -                   |
|               | <b>Total Liquidités</b>                              |                                                  | <b>1'122'371.01</b> | <b>1'174'707.59</b> |
| <b>911</b>    | <b>Créances à court terme</b>                        |                                                  |                     |                     |
| 9'111         | 01-04                                                | c/c Fondation pour les crèches à Rolle           | 239'115.36          | 166'187.30          |
| 9'111         | 05                                                   | c/c EnJeu division scolaire                      | 130'624.01          | -                   |
| 9'111         | 20                                                   | Impôt anticipé                                   | -                   | 6.22                |
| 9'115         | 00                                                   | Débiteur Réseau AJEMA                            | 149'523.50          | -                   |
| 9'115         | 01-27                                                | Débiteurs parents du réseau AJERE                | 44'895.35           | 29'607.78           |
|               | <b>Total Créances à court terme</b>                  |                                                  | <b>564'158.22</b>   | <b>195'801.30</b>   |
| <b>913</b>    | <b>Actifs Transitoires</b>                           |                                                  |                     |                     |
| 9'139         | 20                                                   | Actifs transitoires Araere                       | 112'000.00          | 155'817.20          |
| 9'139         | 21-27                                                | Actifs transitoires structures d'accueil         | 121'435.40          | 30'024.80           |
|               | <b>Total Actifs Transitoires</b>                     |                                                  | <b>233'435.40</b>   | <b>185'842.00</b>   |
| <b>Divers</b> | <b>Autres actifs réalisables à court terme</b>       |                                                  |                     |                     |
| 9'200         | 09                                                   | Solde machine à affranchir La Poste              | 2'940.25            | 5'568.15            |
| 9'200         | 32-36                                                | Cotisations LPP à recouvrer, payées d'avance     | 2'004.20            | 27'826.30           |
| 9'200         | 51                                                   | Cotisations LAA payées d'avance                  | -                   | 262.65              |
| 9'204         | 33                                                   | c/c ARAS                                         | -                   | 13'802.25           |
| 9'281         | 48                                                   | Solde 2017 Jardin d'Enfants le Cygne (hors sub.) | 7'085.17            | -                   |
|               | <b>Total autres actifs réalisables à court terme</b> |                                                  | <b>12'029.62</b>    | <b>47'459.35</b>    |
|               | <b>Total Actifs</b>                                  |                                                  | <b>1'931'994.25</b> | <b>1'603'810.24</b> |

# Bilan

|         |       | Désignation                                       | Comptes 2017        | Comptes 2016        |
|---------|-------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 92      |       | Passifs                                           |                     |                     |
| 920     |       | Dettes à court terme                              |                     |                     |
| 9'200   | 00-01 | Créanciers divers                                 | 141'606.67          | 79'479.30           |
| 9'200   | 2     | Salaires nets à payer                             | 14'271.15           | 11'886.10           |
| 9'200   | 05    | Créancier AVS/APG/AC, caisse ALFA                 | 90'521.70           | 34'427.10           |
| 9'200   | 41    | Créancier assurance maladie                       | 16'904.20           | 6'662.76            |
| 9'200   | 51    | Créancier assurance accident                      | 9'379.10            | -                   |
| 9'200   | 71    | Indemnités maladie à verser                       | -                   | 6'167.30            |
| 9'202   | 00-10 | Garanties, pensions janvier 2018 payées d'avance  | 137'322.55          | 88'271.45           |
| 9'204   | 10    | Solde FAJE 2017 à rembourser                      | 75'109.71           | 11'920.73           |
| 9'204   | 32    | c/c ARAS                                          | -                   | 16'849.98           |
| 9'204   | 10    | Solde Acomptes Communes (après participation)     | 834'857.14          | 473'539.50          |
|         |       | <b>Total dettes à court terme</b>                 | <b>1'319'972.22</b> | <b>729'204.22</b>   |
| 921-925 |       | Provisions et passifs transitoires                |                     |                     |
| 9'215   | 01-04 | Provision pour pertes sur débiteurs               | 15'310.00           | 15'310.00           |
| 9'259   | 02-11 | Passifs transitoires                              | 121'363.65          | 212'386.25          |
|         |       | <b>Total Provisions et passifs transitoires</b>   | <b>136'673.65</b>   | <b>227'696.25</b>   |
| 922     |       | Autres dettes à court terme                       |                     |                     |
| 9'111   | 05    | c/c EnJeu division scolaire                       | -                   | 24'633.61           |
|         |       | <b>Total autres dettes à court terme</b>          | <b>-</b>            | <b>24'633.61</b>    |
| 928     |       | Financements spéciaux, Fonds de réserve           |                     |                     |
| 9'280   | 02    | Fonds Fondation Du Vernay, mat. Éducatif          | 9'636.45            | 9'636.45            |
| 9'281   | 46    | Fonds de réserve AJERE                            | 426'832.57          | 543'457.57          |
| 9'281   | 47    | Fonds de réserve réfection salle Gilly            | -                   | 14'400.00           |
| 9'281   | 48    | Fonds de réserve Jardin d'Enfants Le Cygne        | -                   | 23'921.38           |
| 9'290   | 00    | Fonds de réserve Formation AFJ                    | 38'879.36           | 30'860.76           |
|         |       | <b>Total financem. spéciaux, Fonds de réserve</b> | <b>475'348.38</b>   | <b>622'276.16</b>   |
|         |       | <b>Total Passifs</b>                              | <b>1'931'994.25</b> | <b>1'603'810.24</b> |

| <b>730 Frais de fonctionnement de l'AJERE</b> |                                                          |              |         |              |         |              |         |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| N° compte                                     | Désignation                                              | Comptes 2017 |         | Budget 2017  |         | Comptes 2016 |         |
|                                               |                                                          | Charges      | Revenus | Charges      | Revenus | Charges      | Revenus |
| 730. 3003. 00.                                | Jetons de présence CoDir et Conseil intercom.            | 68'504.18    |         | 42'900.00    |         | 34'183.15    |         |
| 730. 3011. 00.                                | Traitements coordination du réseau*                      | 172'636.29   |         | 173'600.00   |         | 242'472.78   |         |
| 730. 3011. 20.                                | Traitements du personnel administratif et comptabilité*  | 116'867.23   |         | 217'000.00   |         | 102'045.83   |         |
| 730. 3030. 00.                                | Cotisations AVS - AC*                                    | 31'163.41    |         | 34'500.00    |         | 23'483.07    |         |
| 730. 3040. 00.                                | Cotisations à la caisse de pension*                      | 46'099.66    |         | 54'000.00    |         | 40'795.19    |         |
| 730. 3050. 00.                                | Assurances de personnes*                                 | 8'705.14     |         | 5'000.00     |         | 6'380.85     |         |
| 730. 3061. 00.                                | Frais de transport, débours et frais de repas*           | -            |         | 2'500.00     |         | 1'792.79     |         |
| 730. 3081. 00.                                | Fonds social                                             | 0.00         |         | -            |         | -            |         |
| 730. 3091. 00.                                | Frais de formation                                       | 200.00       |         | 3'000.00     |         | 2'970.00     |         |
| 730. 3099. 00.                                | Autres frais du personnel*                               | 1'455.20     |         | 2'500.00     |         | 529.20       |         |
| 730. 3101. 00.                                | Imprimés, fournitures de bureau                          | 3'816.17     |         | 4'500.00     |         | 3'323.93     |         |
| 730. 3102. 00.                                | Frais d'annonces pour recherche de personnel             | 269.00       |         | 3'000.00     |         | 2'187.58     |         |
| 730. 3103. 00.                                | Frais séances CoDir et Conseil consultatif Acc. Jour*    | 2'502.30     |         | 3'200.00     |         | -            |         |
| 730. 3111. 00.                                | Achat de mobilier                                        | 2'998.15     |         | 4'000.00     |         | 21'980.27    |         |
| 730. 3111. 01.                                | Achat équipement informatique                            | 529.40       |         | 2'500.00     |         | 8'131.70     |         |
| 730. 3123. 00.                                | Consommation énergie                                     | 375.15       |         | -            |         | 100.00       |         |
| 730. 3141. 00.                                | Frais d'entretien des locaux*                            | 3'690.20     |         | 5'500.00     |         | 7'650.75     |         |
| 730. 3151. 00.                                | Entretien mobilier, machines*                            | 11'287.05    |         | 7'000.00     |         | 22'504.35    |         |
| 730. 3160. 00.                                | Frais de licence informatique*                           | 12'844.90    |         | 42'700.00    |         | 30'017.35    |         |
| 730. 3161. 00.                                | Loyer des locaux*                                        | 29'172.00    |         | 29'200.00    |         | 29'589.85    |         |
| 730. 3170. 00.                                | Frais manifestations et communications*                  | 4'254.56     |         | 10'000.00    |         | 4'545.00     |         |
| 730. 3181. 00.                                | Frais de port & taxes CCP*                               | 3'440.70     |         | 3'500.00     |         | 306.55       |         |
| 730. 3182. 00.                                | Téléphones                                               | 3'257.73     |         | 5'500.00     |         | 3'600.99     |         |
| 730. 3183. 00.                                | Frais bancaires et CCP*                                  | 2'543.90     |         | 500.00       |         | 251.81       |         |
| 730. 3185. 01.                                | Honoraires, frais d'étude et consultants*                | 44'915.25    |         | 38'200.00    |         | 61'359.64    |         |
| 730. 3186. 00.                                | Primes assurances choses, RC                             | 178.50       |         | 1'000.00     |         | 518.80       |         |
| 730. 3199. 00.                                | Frais divers*                                            | 2'687.15     |         | 2'000.00     |         | 1'677.05     |         |
| 730. 3210. 00.                                | Intérêts - charges*                                      | 1'642.50     |         | -            |         |              |         |
| 730. 3309. 00.                                | Charges extraordinaires                                  | -            |         | -            |         | 9'585.80     |         |
| 730. 3525. 00.                                | Participation selon convention inter-réseau*             | 89'357.75    |         | 100'000.00   |         | 133'718.34   |         |
| 730. 3655. 00.                                | Allocation des subventions de la FAJE*                   | 1'697'296.02 |         | 1'393'695.00 |         | 1'460'427.00 |         |
| 730. 3655. 01.                                | Allocation des subventions aide au démarrage de la FAJE* | 5'000.00     |         | 2'000.00     |         | -            |         |
| 730. 3655. 01.                                | Charges de fonctionnement "La Barcarolle"*               | 717'692.85   |         | 707'771.00   |         | 673'479.91   |         |
| 730. 3655. 01.1.                              | Charges de fonctionnement "UAPE La Barcarolle"*          | 168'408.48   |         | 229'784.00   |         | 204'430.08   |         |

| <b>730</b>       |                                                         | <b>Frais de fonctionnement de l'AJERE</b> |                     |                     |                     |                     |                     |
|------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| N° compte        | Désignation                                             | Comptes 2017                              |                     | Budget 2017         |                     | Comptes 2016        |                     |
|                  |                                                         | Charges                                   | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| 730. 3655. 02.   | Charges de fonctionnement "La Girolle"*                 | 506'829.86                                |                     | 580'458.00          |                     | 504'301.11          |                     |
| 730. 3655. 02.1. | Charges de fonctionnement La Cure - "UAPE Arc-en-Ciel"  | 276'144.74                                |                     | 372'027.00          |                     | 242'531.95          |                     |
| 730. 3655. 03.   | Charges de fonctionnement "AMF"*                        | 1'133'262.47                              |                     | 1'023'860.00        |                     | 1'077'130.21        |                     |
| 730. 3655. 04.   | Charges de fonctionnement "Crèche Bellefontaine"*       | 449'987.63                                |                     | 487'575.00          |                     | 487'423.88          |                     |
| 730. 3655. 04.1. | Charges de fonctionnement "UAPE Bellefontaine"*         | 101'058.65                                |                     | 144'273.00          |                     | 101'296.13          |                     |
| 730. 3655. 05.   | Charges de fonctionnement "UAPE Dully"*                 | 140'416.84                                |                     | 301'150.00          |                     | 124'607.43          |                     |
| 730. 3655. 06.   | Charges de fonctionnement "UAPE Le Cygne"               | 39'553.41                                 |                     | 124'810.00          |                     | 58'592.58           |                     |
| 730. 3655. 07.   | Charges de fonctionnement "UAPE La Grande Echelle"      | 92'621.56                                 |                     | 275'609.00          |                     | 33'012.93           |                     |
| 730. 3655. 07.   | Charges de fonctionnement "UAPE Les Vents d'Ange"       | 38'592.74                                 |                     | -                   |                     | -                   |                     |
| 730. 3801. 00.   | FdR Fusion-Harmonisation conditions de travail employés | -                                         |                     | -                   |                     | 50'000.00           |                     |
| 730. 3801. 10.   | FdR développement Proconcept suite fusion Enjeu-Araere  | -                                         |                     | -                   |                     | 10'000.00           |                     |
| 730. 4221. 00.   | Intérêts des comptes courants                           |                                           | -                   | 300.00              |                     |                     | -                   |
| 730. 4390. 00.   | Recettes diverses                                       |                                           | 13'205.91           |                     | -                   |                     | 14'625.04           |
| 730. 4515. 00.   | Subventions de la FAJE*                                 |                                           | 1'697'297.00        |                     | 1'393'695.00        |                     | 1'460'427.00        |
| 730. 4515. 10.   | Subventions Aide au démarrage de la FAJE*               |                                           | 5'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | -                   |
| 730. 4525. 00.   | Subvention des communes du réseau*                      |                                           | 4'986'412.80        |                     | 4'944'917.00        |                     | 4'577'445.00        |
| 730. 4655. 00.   | Rembt selon conventions inter-réseaux*                  |                                           | 148'575.15          |                     | 100'000.00          |                     | 184'499.35          |
| 730. 4801. 00.   | Prélèvement sur fonds de réserve préavis cpte 2016*     |                                           | 16'625.00           |                     | -                   |                     | 60'000.00           |
|                  |                                                         |                                           |                     |                     |                     |                     |                     |
|                  | <b>Total</b>                                            | <b>6'032'258.72</b>                       | <b>6'867'115.86</b> | <b>6'440'612.00</b> | <b>6'440'612.00</b> | <b>5'822'935.83</b> | <b>6'296'996.39</b> |
|                  |                                                         |                                           |                     |                     |                     |                     |                     |
|                  | <b>Excédent de recettes/Excédent de charges</b>         | <b>834'857.14</b>                         |                     |                     |                     | <b>474'060.56</b>   |                     |
|                  |                                                         |                                           |                     |                     |                     |                     |                     |
|                  | <b>Totaux égaux</b>                                     | <b>6'867'115.86</b>                       | <b>6'867'115.86</b> | <b>6'440'612.00</b> | <b>6'440'612.00</b> | <b>6'296'996.39</b> | <b>6'296'996.39</b> |

| <b>731</b>     |                                                 | <b>Réseau d'Accueil en Milieu Familial (AFJ) - Rolle et environs</b> |         |              |         |              |         |
|----------------|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------|--------------|---------|--------------|---------|
| N° compte      | Désignation                                     | Comptes 2017                                                         |         | Budget 2017  |         | Comptes 2016 |         |
|                |                                                 | Charges                                                              | Revenus | Charges      | Revenus | Charges      | Revenus |
| 731. 3011. 00. | Traitements AMF*                                | 1'405'411.10                                                         |         | 1'485'000.00 |         | 1'347'753.65 |         |
| 731. 3011. 01. | Traitements Coordinatrice                       | 91'250.65                                                            |         | 92'600.00    |         | 80'399.10    |         |
| 731. 3011. 02. | Traitements personnel admin.*                   | 102'997.18                                                           |         | 113'000.00   |         | 68'892.66    |         |
| 731. 3030. 00. | Cotisations AVS - AC                            | 166'223.24                                                           |         | 143'000.00   |         | 130'804.53   |         |
| 731. 3040. 00. | Cotisations à la caisse de pension              | 60'196.90                                                            |         | 54'600.00    |         | 50'337.41    |         |
| 731. 3050. 00. | Assurances de personnes                         | 36'895.77                                                            |         | 33'900.00    |         | 28'801.53    |         |
| 731. 3061. 00. | Frais de transport et usage de véhicules privés | 198.20                                                               |         | 3'000.00     |         | 339.40       |         |
| 731. 3080. 00. | Fonds social                                    | -                                                                    |         | 350.00       |         | 170.60       |         |
| 731. 3091. 00. | Frais de formation*                             | 1'820.00                                                             |         | 7'500.00     |         | 1'960.00     |         |
| 731. 3099. 00. | Frais d'acquisition du revenu*                  | 662'038.55                                                           |         | 685'000.00   |         | 657'422.20   |         |
| 731. 3101. 00. | Imprimés, fournitures de bureau                 | 1'967.58                                                             |         | 3'000.00     |         | 418.58       |         |
| 731. 3102. 00. | Annonces, journaux, documentation               | 50.00                                                                |         | 1'500.00     |         | 25.00        |         |
| 731. 3102. 01. | Frais d'annonces pour recherche de personnel    | -                                                                    |         | 1'000.00     |         | -            |         |
| 731. 3111. 00. | Achats de mobilier, machines                    | -                                                                    |         | 2'500.00     |         | 277.00       |         |
| 731. 3116. 00. | Achats matériel éducatif*                       | 8'945.05                                                             |         | 4'000.00     |         | 2'122.90     |         |
| 731. 3131. 00. | Frais Repas enfants*                            | 342'274.50                                                           |         | 350'000.00   |         | 347'125.05   |         |
| 731. 3141. 00. | Entretien des locaux                            | 1'896.05                                                             |         | 4'000.00     |         | 3'308.30     |         |
| 731. 3151. 00. | Entretien mobilier, machines                    | 101.10                                                               |         | 4'000.00     |         | 4'152.67     |         |
| 731. 3160. 00. | Licence et hébergement informatique*            | 9'509.01                                                             |         | 5'500.00     |         | 3'163.35     |         |
| 731. 3161. 00. | Loyer des locaux                                | 19'444.80                                                            |         | 20'000.00    |         | 19'726.35    |         |
| 731. 3163. 00. | Location photocopieurs                          | 2'149.20                                                             |         | 2'300.00     |         | 2'203.20     |         |
| 731. 3170. 00. | Réceptions et manifestations *                  | -28.70                                                               |         | 6'000.00     |         | 2'525.40     |         |
| 731. 3181. 00. | Frais de port & taxes CCP*                      | 4'900.60                                                             |         | 6'500.00     |         | 5'937.40     |         |
| 731. 3182. 00. | Téléphones                                      | 2'042.84                                                             |         | 2'200.00     |         | 1'944.30     |         |
| 731. 3183. 00. | Frais bancaires                                 | 313.44                                                               |         | 1'500.00     |         | 1'786.26     |         |
| 731. 3185. 01. | Honoraires fiduciaires et consultants*          | 3'740.00                                                             |         | 3'000.00     |         | 3'000.00     |         |
| 731. 3186. 00. | Primes d'assurances choses, RC                  | 1'040.60                                                             |         | 1'200.00     |         | 1'051.48     |         |
| 731. 3199. 00. | Frais divers                                    | 140.00                                                               |         | 500.00       |         | 162.87       |         |

| <b>731</b>     |                                                   | <b>Réseau d'Accueil en Milieu Familial (AFJ) - Rolle et environs</b> |                     |                     |                     |                     |                     |
|----------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| N° compte      | Désignation                                       | Comptes 2017                                                         |                     | Budget 2017         |                     | Comptes 2016        |                     |
|                |                                                   | Charges                                                              | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| 731. 3301. 00. | Pertes sur débiteurs                              | 2.33                                                                 |                     | 3'000.00            |                     | 435.00              |                     |
| 731. 4331. 00. | Pensions et frais de gardes facturés aux parents* |                                                                      | 1'581'965.54        |                     | 1'823'790.00        |                     | 1'498'623.09        |
| 731. 4515. 00. | Subvention FAJE*                                  |                                                                      | 202'904.64          |                     | 190'000.00          |                     | 185'560.44          |
| 731. 4515. 01. | Subvention FAJE - Aide au démarrage               |                                                                      | 5'000.00            |                     | 2'000.00            |                     | 4'000.00            |
| 731. 4390. 00. | Recettes diverses*                                |                                                                      | 2'387.34            |                     | -                   |                     | 932.45              |
| 731. 4525. 00. | Subvention des Communes d'EnJeu*                  |                                                                      | 1'023'860.00        |                     | 1'023'860.00        |                     | 1'098'690.00        |
|                |                                                   |                                                                      |                     |                     |                     |                     |                     |
|                | <b>Total</b>                                      | <b>2'925'519.99</b>                                                  | <b>2'816'117.52</b> | <b>3'039'650.00</b> | <b>3'039'650.00</b> | <b>2'766'246.19</b> | <b>2'787'805.98</b> |
|                |                                                   |                                                                      |                     |                     |                     |                     |                     |
|                | <b>Excédent recettes/Déficit</b>                  | <b>-109'402.47</b>                                                   |                     |                     |                     | <b>21'559.79</b>    |                     |
|                |                                                   |                                                                      |                     |                     |                     |                     |                     |
|                | <b>Totaux égaux</b>                               | <b>2'816'117.52</b>                                                  | <b>2'816'117.52</b> | <b>3'039'650.00</b> | <b>3'039'650.00</b> | <b>2'787'805.98</b> | <b>2'787'805.98</b> |



| <b>732</b>     |                                                 | <b>Frais de fonctionnement - Espace de Vie Infantile de Bellefontaine (crèche)</b> |         |             |         |              |         |
|----------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| N° compte      | Désignation                                     | Comptes 2017                                                                       |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |         |
|                |                                                 | Charges                                                                            | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 732. 3011. 00. | Traitements Direction*                          | 51'029.26                                                                          |         | 66'500.00   |         | 64'143.30    |         |
| 732. 3011. 20. | Traitements Educatrices*                        | 789'224.34                                                                         |         | 747'000.00  |         | 740'467.79   |         |
| 732. 3011. 30. | Traitements personnel administratif*            | 22'025.95                                                                          |         | 20'500.00   |         | 21'547.56    |         |
| 732. 3011. 40. | Traitements apprenties*                         | 23'663.65                                                                          |         | 28'000.00   |         | 24'363.20    |         |
| 732. 3011. 50. | Traitement stagiaires*                          | 21'059.35                                                                          |         | 17'500.00   |         | 5'039.90     |         |
| 732. 3011. 60. | Traitements gouvernante*                        | 29'344.00                                                                          |         | 29'000.00   |         | 27'768.40    |         |
| 732. 3030. 00. | Cotisations AVS - AC                            | 81'861.11                                                                          |         | 80'800.00   |         | 77'111.90    |         |
| 732. 3040. 00. | Cotisations à la caisse de pensions             | 40'505.12                                                                          |         | 56'700.00   |         | 37'461.39    |         |
| 732. 3050. 00. | Assurances de personnes                         | 9'857.98                                                                           |         | 10'350.00   |         | 9'226.45     |         |
| 732. 3061. 00. | Frais de transport et usage de véhicules privés | 126.30                                                                             |         | 2'000.00    |         | 315.42       |         |
| 732. 3080. 00. | Fonds social                                    | 814.00                                                                             |         | 1'300.00    |         | 1'300.00     |         |
| 732. 3091. 00. | Frais de formation                              | 2'897.35                                                                           |         | 10'000.00   |         | 7'612.05     |         |
| 732. 3099. 00. | Autres frais de personnel*                      | 5'641.92                                                                           |         | 3'000.00    |         | 3'972.27     |         |
| 732. 3101. 00. | Imprimés, fournitures de bureau                 | 1'442.60                                                                           |         | 2'600.00    |         | 2'721.90     |         |
| 732. 3102. 00. | Annonces, journaux, documentation               | 113.80                                                                             |         | 500.00      |         | 95.35        |         |
| 732. 3102. 01. | Frais d'annonces pour recherche personnel       | -                                                                                  |         | 1'500.00    |         | -            |         |
| 732. 3111. 00. | Achat de mobilier, matériel et machines         | 3'270.08                                                                           |         | 4'800.00    |         | 3'311.19     |         |
| 732. 3111. 01. | Achat d'équipement informatique                 | 196.45                                                                             |         | -           |         | 310.00       |         |
| 732. 3116. 00. | Achat de matériel éducatif                      | 1'671.38                                                                           |         | 2'500.00    |         | 1'469.50     |         |
| 732. 3123. 00. | Achat d'eau, d'énergie*                         | 6'265.75                                                                           |         | 8'000.00    |         | 6'214.95     |         |
| 732. 3131. 00. | Achat Alimentation, frais de repas*             | 89'458.87                                                                          |         | 104'400.00  |         | 85'181.95    |         |
| 732. 3132. 00. | Frais de soins et pharmacie                     | 5'983.61                                                                           |         | 8'000.00    |         | 5'580.32     |         |
| 732. 3133. 00. | Achat produits de nettoyage                     | 988.69                                                                             |         | 1'500.00    |         | 1'481.13     |         |
| 732. 3141. 00. | Frais d'entretien des locaux*                   | 42'380.56                                                                          |         | 36'000.00   |         | 39'355.55    |         |
| 732. 3151. 00. | Entretien mobilier, machines                    | 2'604.35                                                                           |         | 4'000.00    |         | 4'175.88     |         |
| 732. 3160. 00. | Licences et hébergement informatique*           | 5'620.58                                                                           |         | 6'600.00    |         | 1'634.23     |         |
| 732. 3161. 00. | Loyers des locaux*                              | 115'992.00                                                                         |         | 118'000.00  |         | 117'795.60   |         |
| 732. 3163. 00. | Location photocopieurs*                         | 2'516.90                                                                           |         | 1'300.00    |         | 389.25       |         |
| 732. 3170. 00. | Frais de réceptions                             | 530.93                                                                             |         | 1'500.00    |         | 1'434.70     |         |
| 732. 3181. 00. | Frais de port & taxes CCP                       | 940.80                                                                             |         | 1'100.00    |         | 1'052.55     |         |
| 732. 3182. 00. | Téléphones                                      | 1'942.75                                                                           |         | 2'000.00    |         | 1'672.46     |         |
| 732. 3183. 00. | Frais bancaires                                 | 178.70                                                                             |         | 700.00      |         | 627.97       |         |
| 732. 3185. 01. | Honoraires fiduciaire*                          | 2'750.00                                                                           |         | 3'000.00    |         | 3'000.00     |         |
| 732. 3186. 00. | Assurances choses, RC*                          | 645.25                                                                             |         | 4'500.00    |         | 3'939.60     |         |

| <b>732</b>          |                                                  | <b>Frais de fonctionnement - Espace de Vie Infantile de Bellefontaine (crèche)</b> |                     |                     |                     |                     |                     |
|---------------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| N° compte           | Désignation                                      | Comptes 2017                                                                       |                     | Budget 2017         |                     | Comptes 2016        |                     |
|                     |                                                  | Charges                                                                            | Revenus             | Charges             | Revenus             | Charges             | Revenus             |
| 732. 3188. 00.      | Frais de transports, sorties enfants             | 1'261.32                                                                           |                     | 2'000.00            |                     | 537.60              |                     |
| 732. 3199. 00.      | Frais divers                                     | 54.10                                                                              |                     | 1'000.00            |                     | 1'422.40            |                     |
| 732. 3301. 00.      | Perte sur débiteurs                              | -0.01                                                                              |                     | 3'000.00            |                     | -                   |                     |
| 732. 4221. 00.      | Intérêts des comptes courants                    |                                                                                    | -                   |                     | -                   |                     | 1'018.00            |
| 732. 4331. 00.      | Participations des parents*                      |                                                                                    | 611'030.00          |                     | 695'575.00          |                     | 593'644.20          |
| 732. 4361. 00.      | Remboursement des traitements*                   |                                                                                    | 50'324.45           |                     | -                   |                     | 269.40              |
| 732. 4390. 00.      | Recettes diverses*                               |                                                                                    | 4'123.06            |                     | -                   |                     | 560.80              |
| 732. 4515. 00.      | Subventions FAJE*                                |                                                                                    | 249'394.65          |                     | 208'000.00          |                     | 208'817.43          |
| 732. 4525. 00.      | Subventions des communes d'EnJeu*                |                                                                                    | 487'575.00          |                     | 487'575.00          |                     | 485'650.00          |
| 732. 4801. 00.      | Prélèvement sur fonds de réserve débiteurs dout. |                                                                                    | -                   |                     | -                   |                     | 12'000.00           |
| <b>Totaux égaux</b> |                                                  | <b>1'364'859.79</b>                                                                | <b>1'402'447.16</b> | <b>1'391'150.00</b> | <b>1'391'150.00</b> | <b>1'303'733.71</b> | <b>1'301'959.83</b> |

  

|                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--|
| <b>Excédent recettes/Déficit</b> | <b>37'587.37</b>    |                     |                     |                     |                     | <b>-1'773.88</b>    |  |
|                                  |                     |                     |                     |                     |                     |                     |  |
| <b>Totaux égaux</b>              | <b>1'402'447.16</b> | <b>1'402'447.16</b> | <b>1'391'150.00</b> | <b>1'391'150.00</b> | <b>1'301'959.83</b> | <b>1'301'959.83</b> |  |

| <b>733</b>     |                                                 | <b>Unité d'Accueil pour Ecoliers (UAPE) - Dully</b> |         |             |         |              |         |
|----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| N° compte      | Désignation                                     | Comptes 2017                                        |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |         |
|                |                                                 | Charges                                             | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 733. 3011. 00. | Traitements Direction*                          | 85'075.57                                           |         | 85'000.00   |         | 53'716.28    |         |
| 733. 3011. 20. | Traitements Educatrices*                        | 222'462.68                                          |         | 299'000.00  |         | 287'599.77   |         |
| 733. 3011. 30. | Traitements personnel administratif*            | 18'637.34                                           |         | 24'400.00   |         | 22'373.16    |         |
| 733. 3011. 40. | Traitements apprentis*                          | 6'142.50                                            |         | 10'500.00   |         | -            |         |
| 733. 3011. 50. | Traitements stagiaires*                         | 7'278.75                                            |         | 7'800.00    |         | 12'386.40    |         |
| 733. 3011. 60. | Traitements gouvernante*                        | 27'753.89                                           |         | 27'000.00   |         | 26'141.05    |         |
| 733. 3030. 00. | Cotisations AVS - AC                            | 31'390.28                                           |         | 39'300.00   |         | 34'759.86    |         |
| 733. 3040. 00. | Cotisations à la caisse de pensions             | 19'248.45                                           |         | 23'600.00   |         | 20'252.02    |         |
| 733. 3050. 00. | Assurances de personnes                         | 3'750.37                                            |         | 5'000.00    |         | 4'169.38     |         |
| 733. 3061. 00. | Frais de transport et usage de véhicules privés | 340.60                                              |         | 3'000.00    |         | 249.35       |         |
| 733. 3080. 00. | Fonds social*                                   | 189.20                                              |         | 500.00      |         | 224.55       |         |
| 733. 3091. 00. | Frais de formation                              | 3'848.80                                            |         | 6'000.00    |         | 1'870.00     |         |
| 733. 3099. 00. | Autres frais du personnel*                      | 1'400.00                                            |         | 1'800.00    |         | 400.00       |         |
| 733. 3101. 00. | Imprimés, fournitures de bureau                 | 740.35                                              |         | 2'500.00    |         | 2'833.60     |         |
| 733. 3102. 00. | Annonces, journaux, documentation               | 42.00                                               |         | 500.00      |         | -            |         |
| 733. 3102. 01. | Frais d'annonces pour recherche personnel       | -                                                   |         | 1'500.00    |         | -            |         |
| 733. 3111. 00. | Achat de mobilier, matériel et machines         | 1'126.60                                            |         | 6'000.00    |         | 9'177.90     |         |
| 733. 3111. 01. | Achat d'équipement informatique*                | 1'503.10                                            |         | 1'500.00    |         | 100.85       |         |
| 733. 3116. 00. | Achat de matériel éducatif*                     | 3'497.80                                            |         | 4'000.00    |         | 2'326.55     |         |
| 733. 3123. 00. | Achat d'eau, d'énergie                          | 879.70                                              |         | 2'500.00    |         | 1'457.20     |         |
| 733. 3131. 00. | Achat Alimentation, frais de repas              | 65'338.70                                           |         | 152'000.00  |         | 72'648.01    |         |
| 733. 3132. 00. | Frais de soins et pharmacie                     | 432.55                                              |         | 1'500.00    |         | 940.82       |         |
| 733. 3133. 00. | Achat produits de nettoyage                     | 1'080.25                                            |         | -           |         | -            |         |
| 733. 3141. 00. | Frais d'entretien des locaux*                   | 27'834.75                                           |         | 26'600.00   |         | 29'747.10    |         |
| 733. 3151. 00. | Entretien mobilier, machines*                   | -                                                   |         | 2'000.00    |         | 3'623.65     |         |
| 733. 3160. 00. | Licences et hébergement informatique*           | 4'785.11                                            |         | 7'700.00    |         | 4'796.68     |         |
| 733. 3161. 00. | Loyers des locaux*                              | 36'648.00                                           |         | 38'400.00   |         | 32'488.00    |         |
| 733. 3163. 00. | Location photocopieurs*                         | 3'252.55                                            |         | 1'200.00    |         | 671.60       |         |
| 733. 3170. 00. | Frais de manifestations et divers*              | 862.25                                              |         | 4'000.00    |         | 2'093.20     |         |
| 733. 3181. 00. | Frais de port & taxes CCP                       | 1'506.00                                            |         | 1'500.00    |         | 1'339.30     |         |
| 733. 3182. 00. | Téléphones*                                     | 2'965.10                                            |         | 3'000.00    |         | 2'873.30     |         |
| 733. 3183. 00. | Frais bancaires                                 | 207.70                                              |         | 500.00      |         | 447.12       |         |
| 733. 3185. 01. | Honoraires et frais d'expertises*               | 1'368.20                                            |         | 2'000.00    |         | 2'125.30     |         |
| 733. 3186. 00. | Assurances choses, RC                           | 203.90                                              |         | 1'500.00    |         | 342.05       |         |
| 733. 3188. 00. | Frais de transports, sorties enfants*           | 3'069.40                                            |         | 4'500.00    |         | 3'497.65     |         |

| <b>733</b>                       |                                                   | <b>Unité d'Accueil pour Ecoliers (UAPE) - Dully</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| N° compte                        | Désignation                                       | Comptes 2017                                        |                   | Budget 2017       |                   | Comptes 2016      |                   |
|                                  |                                                   | Charges                                             | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 733. 3199. 00.                   | Frais divers                                      | 97.65                                               |                   | 1'500.00          |                   | 635.27            |                   |
| 733. 3301. 00.                   | Perte sur débiteurs*                              | 5.94                                                |                   | 3'000.00          |                   | -                 |                   |
| 733. 3702. 00.                   | Charges exercices antérieurs                      | 2'044.65                                            |                   | -                 |                   | -                 |                   |
| 733. 3803. 00.                   | Attributions au fond de réfection salle de Gilly* | -                                                   |                   | -                 |                   | 7'200.00          |                   |
| 733. 4221. 00.                   | Intérêts des comptes courants                     |                                                     | -                 |                   | 0.00              |                   | 381.35            |
| 733. 4331. 00.                   | Participations des parents*                       |                                                     | 327'874.56        |                   | 401'150.00        |                   | 395'667.72        |
| 733. 4361. 00.                   | Remboursement des traitements*                    |                                                     | 10'909.50         |                   | -                 |                   | 5'389.20          |
| 733. 4390. 00.                   | Recettes diverses                                 |                                                     | 496.10            |                   | -                 |                   | 512.00            |
| 733. 4515. 00.                   | Subventions FAJE*                                 |                                                     | 92'913.68         |                   | 100'000.00        |                   | 88'029.27         |
| 733. 4515. 01.                   | Subvention FAJE - aide au démarrage*              |                                                     | -                 |                   | -                 |                   | 25'920.00         |
| 733. 4525. 00.                   | Subventions des communes d'EnJeu*                 |                                                     | 301'150.00        |                   | 301'150.00        |                   | 264'450.00        |
| 733. 4801. 00.                   | Prélèv. sur fonds de réserve débiteurs dout.*     |                                                     | -                 |                   | -                 |                   | 5'000.00          |
| 733. 4801. 10.                   | Dissolution FdR réfection salle de Gilly          |                                                     | 14'400.00         |                   | -                 |                   | -                 |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                                   | <b>587'010.68</b>                                   | <b>747'743.84</b> | <b>802'300.00</b> | <b>802'300.00</b> | <b>645'506.97</b> | <b>785'349.54</b> |
|                                  |                                                   |                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Excédent recettes/Déficit</b> |                                                   | <b>160'733.16</b>                                   |                   |                   |                   | <b>139'842.57</b> |                   |
|                                  |                                                   |                                                     |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                                   | <b>747'743.84</b>                                   | <b>747'743.84</b> | <b>802'300.00</b> | <b>802'300.00</b> | <b>785'349.54</b> | <b>785'349.54</b> |

| <b>734 Frais de fonctionnement - Espace de Vie Infantile de Bellefontaine UAPE</b> |                                                 |              |         |             |         |              |         |
|------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| N° compte                                                                          | Désignation                                     | Comptes 2017 |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |         |
|                                                                                    |                                                 | Charges      | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 734. 3011. 10.                                                                     | Traitements Direction*                          | 12'270.37    |         | 14'500.00   |         | 17'057.75    |         |
| 734. 3011. 20.                                                                     | Traitements Educatrices*                        | 106'472.56   |         | 117'000.00  |         | 103'525.50   |         |
| 734. 3011. 30.                                                                     | Traitements personnel administratif*            | 5'082.91     |         | 4'400.00    |         | 4'309.56     |         |
| 734. 3011. 50.                                                                     | Traitements stagiaires*                         | -            |         | 8'000.00    |         | 3'900.00     |         |
| 734. 3011. 60.                                                                     | Traitements gouvernante*                        | 6'237.50     |         | 6'500.00    |         | 6'170.05     |         |
| 734. 3030. 00.                                                                     | Cotisations AVS - AC                            | 11'190.35    |         | 13'400.00   |         | 11'911.05    |         |
| 734. 3040. 00.                                                                     | Cotisations à la caisse de pensions             | 7'769.64     |         | 8'650.00    |         | 7'926.88     |         |
| 734. 3050. 00.                                                                     | Assurances de personnes                         | 1'456.90     |         | 2'100.00    |         | 1'358.62     |         |
| 734. 3061. 00.                                                                     | Frais de transport et usage de véhicules privés | 59.80        |         | 700.00      |         | 7.13         |         |
| 734. 3080. 00.                                                                     | Fonds social                                    | 221.90       |         | 250.00      |         | 295.85       |         |
| 734. 3091. 00.                                                                     | Frais de formation                              | 1'061.75     |         | 2'500.00    |         | 1'646.80     |         |
| 734. 3099. 00.                                                                     | Autres frais de personnel                       | 751.48       |         | 500.00      |         | 551.30       |         |
| 734. 3101. 00.                                                                     | Imprimés, fournitures de bureau                 | 261.75       |         | 1'500.00    |         | 765.90       |         |
| 734. 3102. 00.                                                                     | Annonces, journaux, documentation               | 31.00        |         | 500.00      |         | 51.65        |         |
| 734. 3102. 01.                                                                     | Frais d'annonces pour recherche personnel       | -            |         | 1'500.00    |         | -            |         |
| 734. 3111. 00.                                                                     | Achat de mobilier, matériel et machines         | 933.72       |         | 1'500.00    |         | 1'633.36     |         |
| 734. 3111. 01.                                                                     | Achat d'équipement informatique                 | 53.55        |         | -           |         | 360.00       |         |
| 734. 3116. 00.                                                                     | Achat de matériel éducatif                      | 453.37       |         | 1'400.00    |         | 503.07       |         |
| 734. 3123. 00.                                                                     | Achat d'eau, d'énergie                          | 1'455.20     |         | 2'000.00    |         | 1'849.70     |         |
| 734. 3131. 00.                                                                     | Achat Alimentation, frais de repas*             | 24'765.28    |         | 31'000.00   |         | 23'110.34    |         |
| 734. 3132. 00.                                                                     | Frais de soins et pharmacie                     | 419.24       |         | 400.00      |         | 290.75       |         |
| 734. 3133. 00.                                                                     | Achat produits de nettoyage                     | 301.41       |         | 500.00      |         | 389.53       |         |
| 734. 3141. 00.                                                                     | Frais d'entretien des locaux*                   | 11'274.72    |         | 9'500.00    |         | 10'162.60    |         |
| 734. 3151. 00.                                                                     | Entretien mobilier, machines                    | 537.28       |         | 1'300.00    |         | 894.10       |         |
| 734. 3160. 00.                                                                     | Licences et hébergement informatique*           | 1'544.89     |         | 4'400.00    |         | 1'329.75     |         |
| 734. 3161. 00.                                                                     | Loyers des locaux*                              | 31'620.00    |         | 30'000.00   |         | 32'126.40    |         |
| 734. 3163. 00.                                                                     | Location photocopieurs                          | 751.85       |         | 300.00      |         | 163.35       |         |
| 734. 3170. 00.                                                                     | Frais de réceptions et divers                   | 144.72       |         | 600.00      |         | 551.90       |         |
| 734. 3181. 00.                                                                     | Frais de port & taxes CCP                       | 176.00       |         | 450.00      |         | 169.40       |         |
| 734. 3182. 00.                                                                     | Téléphones                                      | 577.75       |         | 700.00      |         | 510.89       |         |
| 734. 3183. 00.                                                                     | Frais bancaires                                 | 49.25        |         | 200.00      |         | 13.50        |         |
| 734. 3185. 01.                                                                     | Honoraires fiduciaires*                         | 500.00       |         | 1'000.00    |         | 750.00       |         |
| 734. 3186. 00.                                                                     | Assurances choses, RC                           | 136.00       |         | 1'200.00    |         | 1'270.85     |         |
| 734. 3188. 00.                                                                     | Frais de transports, sorties enfants            | 856.48       |         | 3'000.00    |         | 121.00       |         |
| 734. 3199. 00.                                                                     | Frais divers                                    | 80.80        |         | 500.00      |         | 433.37       |         |
| 734. 3301. 00.                                                                     | Perte sur débiteurs                             | -            |         | 1'500.00    |         | -            |         |

| <b>734</b>     |                                   | <b>Frais de fonctionnement - Espace de Vie Infantile de Bellefontaine UAPE</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| N° compte      | Désignation                       | Comptes 2017                                                                   |                   | Budget 2017       |                   | Comptes 2016      |                   |
|                |                                   | Charges                                                                        | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 734. 3399. 00. | Charges extraordinaires*          | 1'124.75                                                                       |                   | -                 |                   | -                 |                   |
| 734. 4331. 00. | Participations des parents*       |                                                                                | 93'846.00         |                   | 101'177.00        |                   | 102'982.13        |
| 734. 4361. 00. | Remboursement des traitements     |                                                                                | 0.00              |                   | 0.00              |                   | -                 |
| 734. 4390. 00. | Recettes diverses                 |                                                                                | -                 |                   | -                 |                   | 152.95            |
| 734. 4515. 00. | Subventions FAJE*                 |                                                                                | 35'719.52         |                   | 28'000.00         |                   | 31'680.69         |
| 734. 4525. 00. | Subventions des communes d'EnJeu* |                                                                                | 144'273.00        |                   | 144'273.00        |                   | 125'675.00        |
|                |                                   |                                                                                |                   |                   |                   |                   |                   |
|                | <b>Totaux égaux</b>               | <b>230'624.17</b>                                                              | <b>273'838.52</b> | <b>273'450.00</b> | <b>273'450.00</b> | <b>236'111.90</b> | <b>260'490.77</b> |
|                |                                   |                                                                                |                   |                   |                   |                   |                   |
|                | <b>Excédent recettes/Déficit</b>  | <b>43'214.35</b>                                                               |                   |                   |                   | <b>24'378.87</b>  |                   |
|                |                                   |                                                                                |                   |                   |                   |                   |                   |
|                | <b>Totaux égaux</b>               | <b>273'838.52</b>                                                              | <b>273'838.52</b> | <b>273'450.00</b> | <b>273'450.00</b> | <b>260'490.77</b> | <b>260'490.77</b> |

| <b>735 Frais de fonctionnement - UAPE Le Cygne</b> |                                                 |              |         |             |         |              |         |
|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| N° compte                                          | Désignation                                     | Comptes 2017 |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |         |
|                                                    |                                                 | Charges      | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 735. 3011. 00.                                     | Traitements Direction*                          | 33'185.20    |         | 26'500.00   |         | 26'966.29    |         |
| 735. 3011. 20.                                     | Traitements Educatrices*                        | 182'099.49   |         | 207'000.00  |         | 177'447.74   |         |
| 735. 3011. 30.                                     | Traitements personnel administratif             | 13'554.43    |         | 12'500.00   |         | 10'270.26    |         |
| 735. 3011. 40.                                     | Traitement apprenties*                          | 5'489.82     |         | 6'500.00    |         | 5'156.71     |         |
| 735. 3011. 50.                                     | Traitement stagiaires*                          | 859.97       |         | 8'000.00    |         | -            |         |
| 735. 3011. 60.                                     | Traitements gouvernante*                        | 6'591.45     |         | 9'000.00    |         | 7'389.86     |         |
| 735. 3030. 00.                                     | Cotisations AVS - AC                            | 18'877.66    |         | 22'600.00   |         | 20'135.56    |         |
| 735. 3040. 00.                                     | Cotisations à la caisse de pensions             | 12'527.14    |         | 15'900.00   |         | 13'023.97    |         |
| 735. 3050. 00.                                     | Assurances de personnes                         | 2'410.37     |         | 3'700.00    |         | 1'667.23     |         |
| 735. 3061. 00.                                     | Frais de transport et usage de véhicules privés | -            |         | 500.00      |         | -            |         |
| 735. 3080. 00.                                     | Fonds social                                    | 160.80       |         | 300.00      |         | 129.05       |         |
| 735. 3091. 00.                                     | Frais de formation                              | 1'328.10     |         | 2'000.00    |         | 30.00        |         |
| 735. 3099. 00.                                     | Autres frais de personnel                       | 1'730.05     |         | 1'500.00    |         | 1'046.35     |         |
| 735. 3101. 00.                                     | Imprimés, fournitures de bureau                 | 260.27       |         | 2'500.00    |         | 1'318.68     |         |
| 735. 3102. 00.                                     | Annonces, journaux, documentation*              | -            |         | 250.00      |         | 78.00        |         |
| 735. 3102. 01.                                     | Frais d'annonces pour recherche personnel       | -            |         | 1'500.00    |         | -            |         |
| 735. 3111. 00.                                     | Achat de mobilier, matériel et machines*        | 4'005.40     |         | 4'000.00    |         | 2'294.65     |         |
| 735. 3111. 01.                                     | Achat d'équipement informatique*                | 1'386.60     |         | -           |         | 10.00        |         |
| 735. 3116. 00.                                     | Achat de matériel éducatif*                     | 2'956.14     |         | 2'500.00    |         | 2'706.99     |         |
| 735. 3123. 00.                                     | Achat d'eau, d'énergie                          | 780.00       |         | 1'600.00    |         | 334.70       |         |
| 735. 3131. 00.                                     | Achat Alimentation, frais de repas*             | 41'045.62    |         | 43'000.00   |         | 36'320.77    |         |
| 735. 3132. 00.                                     | Frais de soins et pharmacie                     | 436.72       |         | 800.00      |         | 225.30       |         |
| 735. 3133. 00.                                     | Achat produits de nettoyage                     | 1'188.04     |         | 2'000.00    |         | 1'650.67     |         |
| 735. 3141. 00.                                     | Frais d'entretien des locaux*                   | 163.25       |         | -           |         | 63.70        |         |
| 735. 3151. 00.                                     | Entretien mobilier, machines                    | 535.05       |         | 1'500.00    |         | 1'681.22     |         |
| 735. 3160. 00.                                     | Licences et hébergement informatique            | 3'144.11     |         | 7'100.00    |         | 1'694.45     |         |
| 735. 3161. 00.                                     | Loyers des locaux*                              | 15'447.20    |         | 15'200.00   |         | 14'847.70    |         |
| 735. 3163. 00.                                     | Location photocopieurs                          | 1'455.70     |         | 800.00      |         | 408.05       |         |
| 735. 3170. 00.                                     | Frais de réceptions et divers*                  | 653.05       |         | 2'000.00    |         | 352.00       |         |
| 735. 3181. 00.                                     | Frais de port & taxes CCP                       | 583.00       |         | 600.00      |         | 744.42       |         |
| 735. 3182. 00.                                     | Téléphones                                      | 771.35       |         | 1'200.00    |         | 771.75       |         |
| 735. 3183. 00.                                     | Frais bancaires                                 | 120.79       |         | 300.00      |         | 309.20       |         |
| 735. 3185. 01.                                     | Honoraires fiduciaires et honoraires divers*    | 300.00       |         | 1'000.00    |         | 2'000.00     |         |
| 735. 3186. 00.                                     | Assurances choses, RC*                          | 173.15       |         | 600.00      |         | 219.00       |         |
| 735. 3188. 00.                                     | Frais de transports, sorties enfants*           | 435.00       |         | 2'000.00    |         | 324.50       |         |

| <b>735</b>                       |                                  | <b>Frais de fonctionnement - UAPE Le Cygne</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| N° compte                        | Désignation                      | Comptes 2017                                   |                   | Budget 2017       |                   | Comptes 2016      |                   |
|                                  |                                  | Charges                                        | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 735. 3199. 00.                   | Frais divers                     | 722.59                                         |                   | 1'000.00          |                   | 1'086.17          |                   |
| 735. 3301. 00.                   | Perte sur débiteurs*             |                                                |                   | -                 |                   | 563.00            |                   |
| 735. 4221. 00.                   | Intérêts des comptes courants    |                                                | -                 |                   | -                 |                   | 643.55            |
| 735. 4331. 00.                   | Participations des parents*      |                                                | 197'138.85        |                   | 162'980.00        |                   | 161'606.90        |
| 735. 4361. 00.                   | Remboursement des traitements    |                                                | 4'508.40          |                   | -                 |                   | 1'428.00          |
| 735. 4390. 00.                   | Recettes diverses                |                                                | 759.80            |                   | -                 |                   | 10.00             |
| 735. 4515. 00.                   | Subventions FAJE*                |                                                | 64'498.25         |                   | 60'000.00         |                   | 52'939.21         |
| 735. 4525. 00.                   | Subventions des communes d'EnJeu |                                                | 125'470.00        |                   | 125'470.00        |                   | 126'630.00        |
| 735. 4651. 00.                   | Subventions de l'OFAS*           |                                                | 48'918.80         |                   | 59'000.00         |                   | 58'047.70         |
|                                  |                                  |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                  | <b>355'377.51</b>                              | <b>441'294.10</b> | <b>407'450.00</b> | <b>407'450.00</b> | <b>333'267.94</b> | <b>401'305.36</b> |
|                                  |                                  |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Excédent recettes/Déficit</b> |                                  | <b>85'916.59</b>                               |                   |                   |                   | <b>68'037.42</b>  |                   |
|                                  |                                  |                                                |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                  | <b>441'294.10</b>                              | <b>441'294.10</b> | <b>407'450.00</b> | <b>407'450.00</b> | <b>401'305.36</b> | <b>401'305.36</b> |



| <b>736</b>     |                                                 | <b>Frais de fonctionnement - Jardin d'Enfants Le Cygne</b> |         |             |         |              |         |
|----------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| N° compte      | Désignation                                     | Comptes 2017                                               |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |         |
|                |                                                 | Charges                                                    | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 736. 3011. 00. | Traitements Direction*                          | 12'536.65                                                  |         | 11'000.00   |         | 12'734.06    |         |
| 736. 3011. 20. | Traitements Educatrices*                        | 81'130.24                                                  |         | 58'000.00   |         | 79'240.06    |         |
| 736. 3011. 30. | Traitements personnel administratif             | 8'471.52                                                   |         | 8'500.00    |         | 5'135.10     |         |
| 736. 3011. 40. | Traitement apprenties                           | 7'373.51                                                   |         | 6'500.00    |         | 5'156.64     |         |
| 736. 3011. 60. | Traitements gouvernante*                        | 4'394.30                                                   |         | 4'500.00    |         | 3'639.79     |         |
| 736. 3030. 00. | Cotisations AVS - AC                            | 10'267.66                                                  |         | 7'720.00    |         | 9'214.27     |         |
| 736. 3040. 00. | Cotisations à la caisse de pensions             | 6'624.11                                                   |         | 5'250.00    |         | 5'803.68     |         |
| 736. 3050. 00. | Assurances de personnes                         | 1'149.85                                                   |         | 1'130.00    |         | 875.74       |         |
| 736. 3061. 00. | Frais de transport et usage de véhicules privés | -                                                          |         | 250.00      |         | -            |         |
| 736. 3081. 00. | Fonds social                                    | 80.00                                                      |         | 150.00      |         | 51.25        |         |
| 736. 3091. 00. | Frais de formation                              | 370.10                                                     |         | 500.00      |         | 300.00       |         |
| 736. 3099. 00. | Autres frais de personnel                       | 344.20                                                     |         | 600.00      |         | 763.65       |         |
| 736. 3101. 00. | Imprimés, fournitures de bureau                 | 63.33                                                      |         | 400.00      |         | 576.37       |         |
| 736. 3102. 00. | Annonces, journaux, documentation               | -                                                          |         | 50.00       |         | -            |         |
| 736. 3111. 00. | Achat de mobilier, matériel et machines*        | 2'010.99                                                   |         | 3'000.00    |         | 730.60       |         |
| 736. 3116. 00. | Achat de matériel éducatif*                     | 1'849.01                                                   |         | 1'000.00    |         | 912.40       |         |
| 736. 3123. 00. | Achat d'eau, d'énergie                          | 388.50                                                     |         | 600.00      |         | 255.00       |         |
| 736. 3131. 00. | Achat Alimentation, frais de repas              | 694.53                                                     |         | -           |         | 351.28       |         |
| 736. 3132. 00. | Frais de soins et pharmacie                     | 59.18                                                      |         | 500.00      |         | 20.75        |         |
| 736. 3133. 00. | Achat produits de nettoyage                     | 447.62                                                     |         | 600.00      |         | 487.13       |         |
| 736. 3141. 00. | Frais d'entretien des locaux*                   | 74.65                                                      |         | -           |         | 77.25        |         |
| 736. 3151. 00. | Entretien mobilier, machines                    | 271.00                                                     |         | 300.00      |         | 844.08       |         |
| 736. 3160. 00. | Licences et hébergement informatique            | 1'108.10                                                   |         | 4'000.00    |         | 216.70       |         |
| 736. 3161. 00. | Loyers des locaux                               | 7'717.60                                                   |         | 7'600.00    |         | 7'596.00     |         |
| 736. 3163. 00. | Location photocopieurs                          | 737.15                                                     |         | 400.00      |         | 144.55       |         |
| 736. 3170. 00. | Frais de réceptions et divers                   | 255.25                                                     |         | 500.00      |         | 288.00       |         |
| 736. 3181. 00. | Frais de port & taxes CCP                       | 328.00                                                     |         | 300.00      |         | 285.28       |         |
| 736. 3182. 00. | Téléphones                                      | 389.55                                                     |         | 600.00      |         | 491.25       |         |
| 736. 3183. 00. | Frais bancaires                                 | 112.55                                                     |         | 100.00      |         | 382.70       |         |
| 736. 3185. 01. | Honoraires fiduciaires                          |                                                            |         | 500.00      |         | 500.00       |         |
| 736. 3186. 00. | Assurances choses, RC                           | 94.25                                                      |         | 300.00      |         | 311.00       |         |
| 736. 3188. 00. | Frais de transports, sorties enfants            |                                                            |         | 300.00      |         | 47.00        |         |
| 736. 3199. 00. | Frais divers                                    | 534.85                                                     |         | 250.00      |         | 263.03       |         |
| 736. 3301. 00. | Perte sur débiteurs                             | -                                                          |         | -           |         | 4'312.00     |         |
| 736. 3801. 00. | Attribution fonds de réserve                    | -                                                          |         | -           |         | 12'795.19    |         |

| <b>736</b>                       |                                                 | <b>Frais de fonctionnement - Jardin d'Enfants Le Cygne</b> |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| N° compte                        | Désignation                                     | Comptes 2017                                               |                   | Budget 2017       |                   | Comptes 2016      |                   |
|                                  |                                                 | Charges                                                    | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges           | Revenus           |
| 736. 4221. 00.                   | Intérêts des comptes courants                   |                                                            | -                 |                   | -                 |                   | -                 |
| 736. 4331. 00.                   | Participations des parents*                     |                                                            | 103'511.20        |                   | 115'400.00        |                   | 131'854.20        |
| 736. 4361. 00.                   | Remboursement des traitements - SESAF*          |                                                            | 4'160.50          |                   | -                 |                   | 7'347.60          |
| 736. 4515. 00.                   | Subventions FAJE accueil d'urgence*             |                                                            | 11'200.00         |                   | 10'000.00         |                   | 15'600.00         |
| 735. 4525. 00.                   | Déficit pris en charge par l'Association du JE* |                                                            | 31'006.55         |                   | -                 |                   | -                 |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                                 | <b>149'878.25</b>                                          | <b>149'878.25</b> | <b>125'400.00</b> | <b>125'400.00</b> | <b>154'801.80</b> | <b>154'801.80</b> |
|                                  |                                                 |                                                            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Excédent recettes/Déficit</b> |                                                 | <b>0.00</b>                                                |                   |                   |                   | <b>0.00</b>       |                   |
|                                  |                                                 |                                                            |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                                 | <b>149'878.25</b>                                          | <b>149'878.25</b> | <b>125'400.00</b> | <b>125'400.00</b> | <b>154'801.80</b> | <b>154'801.80</b> |

| <b>737</b>     |                                                 | <b>Frais de fonctionnement - UAPE La Grande Echelle</b> |         |             |         |                       |         |
|----------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------|-------------|---------|-----------------------|---------|
| N° compte      | Désignation                                     | Comptes 2017                                            |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 (5 mois) |         |
|                |                                                 | Charges                                                 | Revenus | Charges     | Revenus | Charges               | Revenus |
| 737. 3011. 00. | Traitements Direction*                          | 53'498.01                                               |         | 68'500.00   |         | 30'330.10             |         |
| 737. 3011. 20. | Traitements Educatrices*                        | 208'522.00                                              |         | 220'100.00  |         | 62'417.76             |         |
| 737. 3011. 30. | Traitements personnel administratif             | 18'637.34                                               |         | 16'500.00   |         | 6'807.00              |         |
| 737. 3011. 40. | Traitement apprenties                           | 7'900.25                                                |         | 9'600.00    |         | 3'700.30              |         |
| 737. 3011. 60. | Traitements stagiaires*                         | 6'640.95                                                |         | 7'800.00    |         | 2'809.70              |         |
| 737. 3011. 60. | Traitements gouvernante*                        | 30'571.20                                               |         | 39'000.00   |         | 12'968.75             |         |
| 737. 3030. 00. | Cotisations AVS - AC                            | 28'067.81                                               |         | 33'300.00   |         | 10'112.48             |         |
| 737. 3040. 00. | Cotisations à la caisse de pensions             | 12'899.79                                               |         | 23'500.00   |         | 4'450.27              |         |
| 737. 3050. 00. | Assurances de personnes                         | 1'020.52                                                |         | 5'100.00    |         | 1'101.80              |         |
| 737. 3061. 00. | Frais de transport et usage de véhicules privés | 555.15                                                  |         | 2'000.00    |         | 391.85                |         |
| 737. 3080. 00. | Fonds social                                    | 258.00                                                  |         | 365.00      |         | -                     |         |
| 737. 3091. 00. | Frais de formation*                             | 7'559.80                                                |         | 5'500.00    |         | 2'622.92              |         |
| 737. 3099. 00. | Autres frais de personnel                       | 1'846.25                                                |         | 2'000.00    |         | 689.95                |         |
| 737. 3101. 00. | Imprimés, fournitures de bureau                 | 966.67                                                  |         | 1'500.00    |         | 1'070.88              |         |
| 737. 3102. 00. | Annonces, journaux, documentation               | 192.15                                                  |         | 300.00      |         | -                     |         |
| 737. 3102. 01. | Frais d'annonces pour recherche personnel       | -                                                       |         | 1'000.00    |         | -                     |         |
| 737. 3111. 00. | Achat de mobilier, matériel et machines         | 1'394.25                                                |         | 4'000.00    |         | 53'714.85             |         |
| 737. 3111. 01. | Achat d'équipement informatique                 | 375.05                                                  |         | 1'500.00    |         | 2'970.90              |         |
| 737. 3116. 00. | Achat de matériel éducatif*                     | 2'928.80                                                |         | 4'250.00    |         | 11'123.70             |         |
| 737. 3123. 00. | Achat d'eau, d'énergie                          | 1'114.55                                                |         | 2'250.00    |         | 342.40                |         |
| 737. 3131. 00. | Achat Alimentation, frais de repas*             | 53'554.90                                               |         | 83'000.00   |         | 23'557.25             |         |
| 737. 3132. 00. | Frais de soins et pharmacie                     | 575.15                                                  |         | 500.00      |         | 946.40                |         |
| 737. 3133. 00. | Achat produits de nettoyage                     | 3'204.10                                                |         | 3'000.00    |         | 722.45                |         |
| 737. 3141. 00. | Frais d'entretien des locaux*                   | 5'652.45                                                |         | -           |         | 82.05                 |         |
| 737. 3151. 00. | Entretien mobilier, machines*                   | 140.40                                                  |         | 1'500.00    |         | 415.00                |         |
| 737. 3160. 00. | Licences et hébergement informatique            | 3'860.65                                                |         | 7'200.00    |         | 9'211.65              |         |
| 737. 3161. 00. | Loyers des locaux*                              | 35'862.00                                               |         | 20'000.00   |         | 13'635.60             |         |
| 737. 3163. 00. | Location photocopieurs*                         | 2'285.80                                                |         | 1'000.00    |         | 897.80                |         |
| 737. 3170. 00. | Frais de réceptions et divers                   | 170.55                                                  |         | 1'000.00    |         | 627.45                |         |
| 737. 3181. 00. | Frais de port & taxes CCP                       | 747.70                                                  |         | 750.00      |         | 989.00                |         |
| 737. 3182. 00. | Téléphones                                      | 1'238.70                                                |         | 1'500.00    |         | 800.75                |         |
| 737. 3183. 00. | Frais bancaires                                 | 68.30                                                   |         | 500.00      |         | 74.05                 |         |
| 737. 3185. 01. | Honoraires fiduciaires et honoraires divers     | 1'150.00                                                |         | 1'500.00    |         | 1'250.00              |         |
| 737. 3186. 00. | Assurances choses, RC*                          | 185.50                                                  |         | 1'000.00    |         | 656.20                |         |
| 737. 3188. 00. | Frais de transports, sorties enfants*           | 1'955.75                                                |         | 4'500.00    |         | 99.20                 |         |
| 737. 3199. 00. | Frais divers                                    | 117.04                                                  |         | -           |         | 329.65                |         |

| <b>737</b>                       |                                   | <b>Frais de fonctionnement - UAPE La Grande Echelle</b> |                   |                   |                   |                       |                   |
|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| N° compte                        | Désignation                       | Comptes 2017                                            |                   | Budget 2017       |                   | Comptes 2016 (5 mois) |                   |
|                                  |                                   | Charges                                                 | Revenus           | Charges           | Revenus           | Charges               | Revenus           |
| 737. 3301. 00.                   | Perte sur débiteurs               | -                                                       |                   | 1'000.00          |                   | -                     |                   |
| 737. 3702. 00.                   | Charges exercices antérieurs*     | 1'006.85                                                |                   | -                 |                   | -                     |                   |
| 737. 4331. 00.                   | Participations des parents*       |                                                         | 253'749.75        |                   | 230'406.00        |                       | 91'109.15         |
| 737. 4361. 00.                   | Remboursement des traitements*    |                                                         | 1'074.50          |                   | -                 |                       | -                 |
| 737. 4515. 00.                   | Subventions FAJE*                 |                                                         | 80'888.97         |                   | 70'000.00         |                       | 24'658.03         |
| 737. 4515. 01.                   | Subvention FAJE aide au démarrage |                                                         | -                 |                   | -                 |                       | 98'640.00         |
| 737. 4525. 00.                   | Subventions des communes d'EnJeu* |                                                         | 275'609.00        |                   | 275'609.00        |                       | 163'000.00        |
| 737. 4655. 00.                   | Subventions de l'OFAS*            |                                                         | 68'389.60         |                   | -                 |                       | 14'500.00         |
|                                  |                                   |                                                         |                   |                   |                   |                       |                   |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                   | <b>496'724.38</b>                                       | <b>679'711.82</b> | <b>576'015.00</b> | <b>576'015.00</b> | <b>261'920.11</b>     | <b>391'907.18</b> |
|                                  |                                   |                                                         |                   |                   |                   |                       |                   |
| <b>Excédent recettes/Déficit</b> |                                   | <b>182'987.44</b>                                       |                   |                   |                   | <b>129'987.07</b>     |                   |
|                                  |                                   |                                                         |                   |                   |                   |                       |                   |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                   | <b>679'711.82</b>                                       | <b>679'711.82</b> | <b>576'015.00</b> | <b>576'015.00</b> | <b>391'907.18</b>     | <b>391'907.18</b> |

| <b>738 Frais de fonctionnement - UAPE Les Vents d'Ange</b> |                                                  |              |         |             |         |              |         |
|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|--------------|---------|-------------|---------|--------------|---------|
| N° compte                                                  | Désignation                                      | Comptes 2017 |         | Budget 2017 |         | Comptes 2016 |         |
|                                                            |                                                  | Charges      | Revenus | Charges     | Revenus | Charges      | Revenus |
| 738. 3011. 00.                                             | Traitements Direction*                           | 26'671.63    |         |             |         |              |         |
| 738. 3011. 20.                                             | Traitements Educatrices*                         | 70'498.55    |         |             |         |              |         |
| 738. 3011. 30.                                             | Traitements personnel administratif              | 6'777.21     |         |             |         |              |         |
| 738. 3011. 40.                                             | Traitement apprenties                            | -            |         |             |         |              |         |
| 738. 3011. 60.                                             | Traitements stagiaires*                          | 1'430.00     |         |             |         |              |         |
| 738. 3011. 60.                                             | Traitements gouvernante*                         | 16'669.21    |         |             |         |              |         |
| 738. 3030. 00.                                             | Cotisations AVS - AC                             | 11'350.40    |         |             |         |              |         |
| 738. 3040. 00.                                             | Cotisations à la caisse de pensions              | 5'062.94     |         |             |         |              |         |
| 738. 3050. 00.                                             | Assurances de personnes                          | 1'277.51     |         |             |         |              |         |
| 738. 3061. 00.                                             | Frais de transport et usage de véhicules privés  | 211.65       |         |             |         |              |         |
| 738. 3080. 00.                                             | Fonds social                                     | -            |         |             |         |              |         |
| 738. 3091. 00.                                             | Frais de formation*                              | 4'540.00     |         |             |         |              |         |
| 738. 3099. 00.                                             | Autres frais de personnel                        | 55.00        |         |             |         |              |         |
| 738. 3101. 00.                                             | Imprimés, fournitures de bureau                  | 1'596.50     |         |             |         |              |         |
| 738. 3102. 00.                                             | Annonces, journaux, documentation                | -            |         |             |         |              |         |
| 738. 3102. 01.                                             | Frais d'annonces pour recherche personnel        | -            |         |             |         |              |         |
| 738. 3111. 00.                                             | Achat de mobilier, matériel, aménagement locaux* | 59'816.85    |         |             |         |              |         |
| 738. 3111. 01.                                             | Achat d'équipement informatique*                 | 5'097.50     |         |             |         |              |         |
| 738. 3116. 00.                                             | Achat de matériel éducatif*                      | 10'073.85    |         |             |         |              |         |
| 738. 3123. 00.                                             | Achat d'eau, d'énergie                           | 835.00       |         |             |         |              |         |
| 738. 3131. 00.                                             | Achat Alimentation, frais de repas               | 21'957.15    |         |             |         |              |         |
| 738. 3132. 00.                                             | Frais de soins et pharmacie                      | 286.40       |         |             |         |              |         |
| 738. 3133. 00.                                             | Achat produits de nettoyage                      | 717.85       |         |             |         |              |         |
| 738. 3141. 00.                                             | Frais d'entretien des locaux*                    | 8'881.75     |         |             |         |              |         |
| 738. 3151. 00.                                             | Entretien mobilier, machines*                    | 3'529.15     |         |             |         |              |         |
| 738. 3160. 00.                                             | Licences et hébergement informatique*            | 3'473.57     |         |             |         |              |         |
| 738. 3161. 00.                                             | Loyers des locaux*                               | 20'830.00    |         |             |         |              |         |
| 738. 3163. 00.                                             | Location photocopieurs *                         | -            |         |             |         |              |         |
| 738. 3170. 00.                                             | Frais de réceptions et divers                    | 410.00       |         |             |         |              |         |
| 738. 3181. 00.                                             | Frais de port & taxes CCP                        | 384.75       |         |             |         |              |         |
| 738. 3182. 00.                                             | Téléphones                                       | -            |         |             |         |              |         |
| 738. 3183. 00.                                             | Frais bancaires                                  | 55.55        |         |             |         |              |         |
| 738. 3185. 01.                                             | Honoraires fiduciaires et honoraires divers*     | 1'500.00     |         |             |         |              |         |
| 738. 3186. 00.                                             | Assurances choses, RC                            | 93.25        |         |             |         |              |         |
| 738. 3188. 00.                                             | Frais de transports, sorties enfants             | -            |         |             |         |              |         |
| 738. 3199. 00.                                             | Frais divers                                     | 165.20       |         |             |         |              |         |

| <b>738</b>                       |                                         | <b>Frais de fonctionnement - UAPE Les Vents d'Anges</b> |                   |             |             |              |             |
|----------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| N° compte                        | Désignation                             | Comptes 2017                                            |                   | Budget 2017 |             | Comptes 2016 |             |
|                                  |                                         | Charges                                                 | Revenus           | Charges     | Revenus     | Charges      | Revenus     |
| 738. 3301. 00.                   | Perte sur débiteurs                     | -                                                       |                   |             |             |              |             |
| 738. 4221. 00.                   | Intérêts des comptes courants           |                                                         | -                 |             |             |              |             |
| 738. 4331. 00.                   | Participations des parents*             |                                                         | 116'304.65        |             |             |              |             |
| 738. 4361. 00.                   | Remboursement des traitements*          |                                                         | -                 |             |             |              |             |
| 738. 4390. 00.                   | Recettes diverses                       |                                                         | -                 |             |             |              |             |
| 738. 4515. 00.                   | Subventions FAJE*                       |                                                         | 29'351.03         |             |             |              |             |
| 738. 4515. 01.                   | Subvention FAJE aide au démarrage*      |                                                         | -                 |             |             |              |             |
| 738. 4525. 00.                   | Subventions des communes d'EnJeu*       |                                                         | -                 |             |             |              |             |
| 738. 4655. 00.                   | Subventions de l'OFAS*                  |                                                         | -                 |             |             |              |             |
| 738. 4801. 10.                   | Dissolution du FdR Gilly, Préavis 2015* |                                                         | 100'000.00        |             |             |              |             |
|                                  |                                         |                                                         |                   |             |             |              |             |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                         | <b>284'248.42</b>                                       | <b>245'655.68</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |
|                                  |                                         |                                                         |                   |             |             |              |             |
| <b>Excédent recettes/Déficit</b> |                                         | <b>-38'592.74</b>                                       |                   |             |             |              |             |
|                                  |                                         |                                                         |                   |             |             |              |             |
| <b>Totaux égaux</b>              |                                         | <b>245'655.68</b>                                       | <b>245'655.68</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b>  | <b>0.00</b> |

## **INFORMATION DIVERSE :**

### **Intégration des comptes de l'AJERE dans les comptes de l'ARAERE**

A la suite de l'intégration de l'AJERE dans l'Association Régionale pour l'Accueil de jour des Enfants de Rolle & Environs, les chiffres de l'exercice précédent de l'AJERE ont été intégrés aux comptes de fonctionnement et au bilan de l'ARAERE. Ceci donne, aux lecteurs une meilleure comparabilité des deux exercices, 2016 et 2017.