



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 2018

Nyon, le 6 mai 2019
FM

ARAERE

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

Rapport de l'auditeur sur les comptes 2018 au Conseil intercommunal (CI)

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 2018.

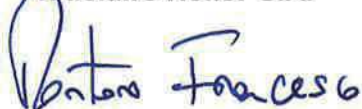
Ces comptes annuels relèvent de la responsabilité du Comité de direction (CODIR) alors que notre responsabilité consiste à émettre un rapport sur ces comptes annuels sur la base de notre examen succinct.

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 6 mai 2019

Fiduciaire Heller S.A.



Francesco Montoro
Expert-réviseur agréé
Réviseur responsable

Annexes : Comptes annuels (bilan, compte de fonctionnement et évolution du compte de capital)

Bilan

Désignation		Comptes 2018	Comptes 2017
91	Actifs		
910	Liquidités		
9 100 12-16	Caisses des structures d'accueil	608.51	1 483.66
9 102 17-18	BCV comptes de Fonction et d'Encaissements	1 424 482.05	1 110 121.15
9 102 20-25	BCV nouveaux comptes des structures d'accueil	6 575.05	10 766.20
	Total Liquidités	1 431 665.61	1 122 371.01
911	Créances à court terme		
9 111 01-04	c/c Fondation pour les crèches à Rolle	265 490.36	239 115.36
9 111 05	c/c EnJeu division scolaire	-251 443.84	130 624.01
9 111 06	c/c JE Le Cygne	45 463.42	
9 115 00	Débiteur Réseau	12 086.90	149 523.50
9 115 01-30	Débiteurs parents du réseau AJERE	222 959.12	44 895.35
	Total Créances à court terme	294 555.96	564 158.22
913	Actifs Transitoires		
9 139 20	Actifs transitoires Araere	120 000.00	112 000.00
9 139 21-27	Actifs transitoires structures d'accueil	8 380.00	121 435.40
	Total Actifs Transitoires	128 380.00	233 435.40
Divers	Autres actifs réalisables à court terme		
9 200 09	Solde machine à affranchir La Poste	4 191.20	2 940.25
9 200 32-36	Cotisations LPP à recouvrer, payées d'avance	4 831.00	2 004.20
9 281 48	Solde 2017 Jardin d'Enfants le Cygne (hors sub.)		7 085.17
	Total autres actifs réalisables à court terme	9 022.20	12 029.62
	Total Actifs	1 863 623.77	1 931 994.25

Bilan

Désignation		Comptes 2018	Comptes 2017
92	Passifs		
920	Dettes à court terme		
9 200 00-01	Créanciers divers	69 503.44	141 606.67
9 200 2	Salaires nets à payer	32 395.85	14 271.15
9 200 05	Créancier AVS/APG/AC, caisse ALFA	45 255.30	90 521.70
9 200 31	Créancier 2e Pilier	13 683.05	
9 200 41	Créancier assurance maladie	-	16 904.20
9 200 51	Créancier assurance accident	-	9 379.10
9 200 71	Indemnités maladie à verser	-	-
9 202 00-10	Garanties, pensions janvier 2018 payées d'avance	-	114 953.30
9 204 10	Solde FAJE 2017 à rembourser	80 767.92	75 109.71
9 204 21	Solde Acomptes Communes (après participation)	697 907.81	834 857.14
	Total dettes à court terme	939 513.37	1 297 602.97
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	432 741.72	121 363.65
	Total Provisions et passifs transitoires	448 051.72	136 673.65
922	Autres dettes à court terme		
9 111 05	c/c EnJeu division scolaire	-	-
	Total autres dettes à court terme	-	-
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	405 173.62	426 832.57
9 281 48	Fonds de réserve Jardin d'Enfants Le Cygne	-	-
9 281 49	Fonds de réserve Formation AFJ	8 018.60	8 018.60
9 281 50	Fonds de réserve Accueil de Jour	53 230.01	53 230.01
	Total financem. spéciaux, Fonds de réserve	476 058.68	497 717.63
	Total Passifs	1 863 623.77	1 931 994.25

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
730	Réseau d'Accueil de Jour						
730	Frais de fonctionnement de l'AJERE	12 467 454.17	13 165 361.98	12 932 155.00	12 932 155.00	11 768 499.44	11 768 499.44
	3003 Jetons de présence, CoDir + Conseil consul AJ*	52 945.00		58 750.00		60 306.68	
	3011 0 Traitements Direction et personnel administratif	369 416.66		457 350.00		289 503.52	
	3013 Jetons de présence Conseil intercommunal	8 402.50		7 500.00		8 197.50	
	3030 Cotisations AVS - AC - ALFA	35 838.03		40 500.00		31 163.41	
	3040 Cotisations à la caisse de pension	49 579.82		64 750.00		46 099.66	
	3050 Assurances de personnes	7 917.68		5 850.00		8 705.14	
	3061 Frais de transport et usage de véhicules privés	164.10		2 500.00		0.00	
	3091 Frais de formation	1 440.00		3 500.00		200.00	
	3099 Autres frais du personnel	2 467.50		2 500.00		1 455.20	
	3101 Imprimés, fournitures de bureau*	5 820.85		4 000.00		3 816.17	
	3102 Frais d'annonces pour recherche de personnel	286.00		3 000.00		269.00	
	3103 Frais de séances CODIR + Conseil consultatif acc. Jour*	2 804.50		3 600.00		2 502.30	
	3111 Achat de mobilier	2 940.90		4 000.00		2 998.15	
	3111 10 Achat équipement informatique	767.45		2 500.00		529.40	
	3123 Consommation énergie	571.45		100.00		375.15	
	3141 Frais d'entretien des locaux	4 277.60		5 000.00		3 690.20	
	3151 Entretien mobilier, machines*	384.50		7 000.00		2 390.55	
	3160 Licences & Hébergement informatique*	35 318.69		21 000.00		12 844.90	
	3161 Loyer des locaux	28 024.30		30 000.00		29 172.00	
	3163 Location photocopieur et copies	4 407.85		0.00		8 896.50	
	3170 Frais manifestations & Communication	4 356.75		10 000.00		4 254.56	
	3181 Frais de port & taxes CCP	3 483.10		2 500.00		3 440.70	
	3182 Téléphones	3 276.30		3 800.00		3 257.73	
	3183 Frais bancaires et CCP	2 109.43		2 800.00		2 543.90	
	3185 Honoraires et frais d'étude*	11 225.35		40 100.00		44 915.25	
	3186 Primes assurances choses, RC	221.60		2 800.00		178.50	
	3199 Frais divers	3 983.40		2 000.00		2 687.15	
	3309 Charges extraordinaires	686.35		0.00		1 642.50	
	3525 Participation selon convention inter-réseau*	92 539.05		100 000.00		89 357.75	
	3655 Allocation des subventions ordinaires de la FAJE	0.00		0.00		0.00	
	3655 1 Allocation subventions d'aide au démarrage de la FAJE	0.00		2 000.00		0.00	
	3655 10 Charges de fonctionnement "La Barcarolle"	2 054 975.70		2 071 037.00		2 030 617.40	
	3655 11 Charges de fonctionnement "UAPE La Barcarolle"	569 708.01		615 536.00		560 002.28	
	3655 20 Charges de fonctionnement "La Girolle"	1 638 187.87		1 622 800.00		1 581 933.56	
	3655 21 Charges de fonctionnement "Arc-en-Ciel"	703 182.46		730 937.00		686 187.79	
	3655 30 Charges de fonctionnement "AMF"	2 913 527.89		3 100 425.00		2 925 519.99	
	3655 40 Charges de fonctionnement "Crèche Bellefontaine"	1 507 542.59		1 497 170.00		1 364 859.79	

	Désignation	Comptes 2018			Budget 2018			Comptes 2017	
730	Réseau d'Accueil de Jour								
3655	41 Charges de fonctionnement "UAPE Bellefontaine"	257 921.08			269 650.00			230 624.17	
3655	50 Charges de fonctionnement "UAPE La Petite Poste"	418 122.79			496 335.00			587 010.68	
3655	60 Charges de fonctionnement "UAPE Le Cygne"	424 548.66			439 600.00			355 377.51	
3655	70 Charges de fonctionnement "UAPE La grande échelle"	602 468.23			631 065.00			496 724.38	
3655	80 Charges de fonctionnement "UAPE Les Vents d'Anges"	569 309.17			568 200.00			284 248.42	
3655	90 Charges de fonctionnement "Projet Pilote Sésame"	19 073.00							
3801	20 Attribution fonds de réserve générale	53 230.01							
4331	Participations des parents*		5 782 439.18			5 975 895.75			5 458 522.10
4361	Remboursement des traitements		282 530.65						
4390	Recettes diverses*		46 716.50			62 300.00			173 616.13
4515	Subventions ordinaires de la FAJE		1 738 014.79			1 730 895.00			1 697 297.00
4515	10 Subventions Aide au démarrage de la FAJE		45 200.00			2 000.00			5 000.00
4515	10 Subventions de l'OFAS		47 989.55			20 000.00			117 308.40
4525	Subvention des communes du réseau*		5 040 400.00			5 041 064.25			4 151 555.66
4655	Rembt selon conventions inter-réseaux*		129 551.60			100 000.00			148 575.15
4801	Prélèvement sur fonds de réserve débiteurs douteux		0.00			0.00			0.00
4801	Prélèvement sur fonds de réserve Préavis comptes 2015		52 519.71			0.00			16 625.00

	Désignation	Comptes 2018			Budget 2018			Comptes 2017	
731	AMF - Réseau AFJ								
731	Frais de fonctionnement AMF-Réseau AFJ	2 913 527.89	2 913 527.89		3 100 425.00	3 100 425.00		2 925 519.99	2 925 519.99
3011. 10.	Traitements AMF*	1 999 747.00			2 006 500.00			2 050 974.70	
3011. 00.	Traitements personnel de coord + admin*	168 536.27			219 725.00			194 247.83	
3011. 02.	Traitements personnel admin.*	-							
3030. 00.	Cotisations AVS - AC - ALFA*	188 725.40			201 000.00			166 223.24	
3040. 00.	Cotisations à la caisse de pension*	82 959.92			97 100.00			60 196.90	
3050. 00.	Assurances de personnes*	47 959.81			55 000.00			36 895.77	
3061. 00.	Frais de transport et usage de véhicules privés	460.70			1 000.00			198.20	
3080. 00.	Fonds social*	-			200.00			0.00	
3091. 00.	Frais de formation	13 931.05			14 600.00			1 820.00	
3099. 00.	Frais d'acquisition du revenu-Autres frais du personnel	16 961.20			50 000.00			16 474.95	
3101. 00.	Imprimés, fournitures de bureau	2 097.20			2 000.00			1 967.58	
3102. 00.	Annonces, journaux, documentation	-			500.00			50.00	
3102. 01.	Frais d'annonces pour recherche de personnel	-			500.00			0.00	
3111. 00.	Achats de mobilier, machines*	152.15			2 500.00			0.00	
3111. 10.	Achats d'équipement informatique	-			200.00			0.00	
3116. 00.	Achats matériel éducatif*	5 022.60			7 500.00			8 945.05	
3123. 00.	Consommation d'électricité, eau & gaz	857.20			-				
3131. 00.	Frais Repas enfants*	337 390.50			385 000.00			342 274.50	
3141. 00.	Entretien des locaux	2 081.35			4 000.00			1 896.05	
3151. 00.	Entretien mobilier, machines	-			4 000.00			101.10	
3160. 00.	Licence et hébergement informatique*	9 067.74			4 300.00			9 509.01	
3161. 00.	Loyer des locaux	18 679.80			20 000.00			19 444.80	
3163. 00.	Location photocopieurs	2 982.80			2 300.00			2 149.20	
3170. 00.	Réceptions et manifestations *	2 081.35			6 000.00			-28.70	
3181. 00.	Frais de port & taxes CCP	5 285.15			6 500.00			4 900.60	
3182. 00.	Téléphones*	4 584.20			2 200.00			2 042.84	
3183. 00.	Frais bancaires	63.00			100.00			313.44	
3185. 00.	Honoraires fiduciaires *	2 842.45			3 000.00			3 740.00	
3186. 00.	Primes d'assurances choses, RC*	820.10			1 200.00			1 040.60	
3199. 00.	Frais divers	238.95			500.00			140.00	
3301. 00.	Pertes sur débiteurs				3 000.00			2.33	
3309. 00.	Charges extraordinaires	-			-			0.00	

	Désignation	Comptes 2018			Budget 2018			Comptes 2017	
731	AMF - Réseau AFJ								
4221. 00.	Intérêts des comptes courants		-			-		0.00	
4331. 00.	Participations des parents		1 538 662.17			1 798 246.50		1 581 965.54	
4331. 01.	Repas facturés aux parents		-			-		0.00	
4361. 00.	Remboursements des traitements		-			-		0.00	
4390. 00.	Recettes diverses*		2 558.76			-		2 387.34	
4390. 01.	Recettes extraordinaires		-			-		0.00	
4515. 00.	Subvention ordinaire FAJE*		180 442.31			185 000.00		202 904.64	
4515. 01.	Subvention aide au démarrage FAJE*		2 000.00			2 000.00		5 000.00	
4525. 00.	Subvention des Communes EnJeu*		1 189 864.65			1 115 178.50		1 133 262.47	

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
732	EVE Bellefontaine - crèche						
732	Frais de fonctionnement EVE Bellefontaine-crèche	1 507 542.59	1 507 542.59	1 497 170.00	1 497 170.00	1 364 859.79	1 364 859.79
	3011. 00. Traitements Direction*	52 166.13		71 000.00		51 029.26	
	3011. 20. Traitements Educatrices*	909 327.91		824 000.00		789 224.34	
	3011. 30. Traitement personnel administratif*	19 716.73		21 500.00		22 025.95	
	3011. 40. Traitements apprenties*	16 959.25		16 500.00		23 663.65	
	3011. 50. Traitement stagiaires*	20 832.45		19 800.00		21 059.35	
	3011. 60. Traitements intendante*	29 375.62		29 220.00		29 344.00	
	3030. 00. Cotisations AVS - AC - ALFA	91 845.92		88 850.00		81 861.11	
	3040. 00. Cotisations à la caisse de pensions	47 857.05		62 650.00		40 505.12	
	3050. 00. Assurances de personnes	19 406.17		19 250.00		9 857.98	
	3061. 00. Frais de transport et usage de véhicules privés	504.92		2 000.00		126.30	
	3080. 00. Fonds social*	708.00		1 300.00		814.00	
	3091. 00. Frais de formation*	6 518.10		18 000.00		2 897.35	
	3099. 00. Autres frais de personnel	3 095.19		3 000.00		5 641.92	
	3101. 00. Imprimés, fournitures de bureau	1 725.55		2 600.00		1 442.60	
	3102. 00. Annonces, journaux, documentation	-		200.00		113.80	
	3102. 01. Frais d'annonces pour recherche personnel	-		1 000.00		-	
	3111. 00. Achat de mobilier, matériel et machines*	7 356.00		7 800.00		3 270.08	
	3111. 10. Achat d'équipement informatique	-		500.00		196.45	
	3116. 00. Achat de matériel éducatif*	1 861.73		2 500.00		1 671.38	
	3123. 00. Achat d'eau, d'énergie*	7 506.70		8 500.00		6 265.75	
	3131. 00. Achat Alimentation, frais de repas*	92 800.31		102 000.00		89 458.87	
	3132. 00. Frais de soins et pharmacie	7 568.60		8 000.00		5 983.61	
	3133. 00. Achat produits de nettoyage	435.70		1 500.00		988.69	
	3141. 00. Frais d'entretien des locaux*	39 886.07		43 000.00		42 380.56	
	3151. 00. Entretien mobilier, machines	1 564.25		4 000.00		2 604.35	
	3160. 00. Licences et hébergement informatique	4 894.99		4 200.00		5 620.58	
	3161. 00. Loyers des locaux	114 180.00		114 800.00		115 992.00	
	3163. 00. Location photocopieurs	3 111.55		1 300.00		2 516.90	
	3170. 00. Frais de manifestations et divers	744.20		1 500.00		530.93	
	3181. 00. Frais de port & taxes CCP	873.05		1 100.00		940.80	
	3182. 00. Téléphones	1 862.15		2 000.00		1 942.75	
	3183. 00. Frais bancaires	100.60		100.00		178.70	
	3185. 00. Honoraires fiduciaire*	600.00		3 000.00		2 750.00	
	3186. 00. Assurances choses, RC*	1 102.35		4 500.00		645.25	
	3188. 00. Frais de transports, sorties enfants	1 055.35		2 000.00		1 261.32	
	3199. 00. Frais divers			1 000.00		54.09	
	3301. 00. Perte sur débiteurs			3 000.00		-	
	3399. 00. Charges exercices antérieurs			0.00		-	
	4331. 00. Participations des parents		682 916.37		711 155.75		611 030.00
	4361. 00. Remboursement des traitements*		77 684.70		-		50 324.45
	4390. 00. Recettes diverses*		5 549.29		-		4 123.06
	4515. 00. Subventions FAJE*		289 619.09		276 000.00		249 394.65
	4525. 00. Subvention des communes EnJeu		451 773.14		510 014.25		449 987.63

	Désignation	Comptes 2018			Budget 2018			Comptes 2017	
733	UAPE La Petite Poste - Dully								
733	Frais de fonctionnement UAPE Petite Poste	418 122.79	418 122.79		496 335.00	496 335.00		587 010.68	587 010.68
	3011. 00. Traitements Direction*	47 578.16			64 000.00			85 075.57	
	3011. 20. Traitements Educatrices*	164 532.80			161 000.00			222 462.68	
	3011. 30. Traitements personnel administratif*	14 196.04			15 000.00			18 637.34	
	3011. 40. Traitements apprenties*	12 285.00			14 000.00			6 142.50	
	3011. 50. Traitements stagiaires*	2 319.10			7 800.00			7 278.75	
	3011. 60. Traitements intendante*	9 968.95			18 385.00			27 753.89	
	3030. 00. Cotisations AVS - AC	14 659.56			25 400.00			23 254.88	
	3031. 00. Cotisation caisse ALFA	6 579.79						8 135.40	
	3040. 00. Cotisations à la caisse de pensions	12 188.47			15 400.00			19 248.45	
	3050. 00. Assurances de personnes	4 721.86			5 800.00			3 750.37	
	3061. 00. Frais de transport et usage de véhicules privés	239.67			1 500.00			340.60	
	3080. 00. Fonds social	182.35			250.00			189.20	
	3091. 00. Frais de formation*	1 670.90			4 000.00			3 848.80	
	3099. 00. Autres frais du personnel*	1 539.30			2 000.00			1 400.00	
	3101. 00. Imprimés, fournitures de bureau	782.12			1 500.00			740.35	
	3102. 00. Annonces, journaux, documentation	14.90			300.00			42.00	
	3102. 01. Frais d'annonces pour recherche personnel	-			500.00			-	
	3111. 00. Achat de mobilier, matériel et machines*	7 369.45			6 000.00			1 126.60	
	3111. 10. Achat d'équipement informatique	1 293.40			2 000.00			1 503.10	
	3116. 00. Achat de matériel éducatif*	1 189.75			4 000.00			3 497.80	
	3123. 00. Achat d'eau, d'énergie	900.30			2 000.00			879.70	
	3131. 00. Achat Alimentation, frais de repas*	47 459.23			70 000.00			65 338.70	
	3132. 00. Frais de soins et pharmacie	417.30			750.00			432.55	
	3133. 00. Achat produits de nettoyage	471.65			1 200.00			1 080.25	
	3141. 00. Frais d'entretien des locaux*	15 394.85			14 000.00			27 834.75	
	3151. 00. Entretien mobilier, machines	1 380.25			1 500.00			-	
	3160. 00. Licences et hébergement informatique	1 439.34			3 800.00			4 785.11	
	3161. 00. Loyers des locaux	36 648.00			38 400.00			36 648.00	
	3163. 00. Location photocopieurs	2 561.85			2 500.00			3 252.55	
	3170. 00. Frais de manifestations et divers*	1 939.95			2 000.00			862.25	
	3181. 00. Frais de port & taxes CCP	554.65			750.00			1 506.00	
	3182. 00. Téléphones	1 757.10			1 500.00			2 965.10	
	3183. 00. Frais bancaires	80.00			100.00			207.70	
	3185. 00. Honoraires et frais d'expertises*	900.00			1 500.00			1 368.20	
	3186. 00. Assurances choses, RC	584.15			2 000.00			203.90	
	3188. 00. Frais de transports, sorties enfants*	2 262.60			4 000.00			3 069.40	
	3199. 00. Frais divers	60.00			-			97.65	
	3210. 00. Intérêts charges	-			-			5.94	
	3301. 00. Perte sur débiteurs	-			1 500.00			-	
	3309. 00. Charges extraordinaires	-			-			2 044.65	
	3702. 00. Charges exercices antérieurs	-			-			-	
	4221. 00. Intérêts des comptes courants	-			-			-	
	4331. 00. Participations des parents		219 472.55			248 167.50			327 874.56

	Désignation	Comptes 2018			Budget 2018			Comptes 2017	
733	UAPE La Petite Poste - Dully								
	4361. 00. Remboursement des traitements		32 178.10			-		10 909.50	
	4390. 00. Recettes diverses		806.70			-		496.10	
	4515. 00. Subventions ordinaire FAJE*		61 687.30			73 000.00		92 913.68	
	4515. 01. Subvention aide au démarrage FAJE		-			-		-	
	4515. 10. Subventions de l'OFAS		-			-		-	
	4525. 00. Subvention des communes EnJeu*		103 978.14			175 167.50		140 416.84	
	4801. 00. Dissolution FdR réfection salle rythmique de Gilly		-			-		14 400.00	

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
734	EVE Bellefontaine - UAPE						
734	Frais de fonctionnement UAPE EVE Bellefontaine	257 921.08	257 921.08	269 650.00	269 650.00	230 624.17	230 624.17
	3011. 10. Traitements Direction*	13 467.84		12 800.00		12 270.37	
	3011. 20. Traitements Educatrices*	121 427.39		118 800.00		106 472.56	
	3011. 30. Traitements personnel administratif	4 732.01		4 500.00		5 082.91	
	3011. 40. Traitements apprenties	3 465.85		-		-	
	3011. 50. Traitements stagiaires*	3 048.30		7 800.00			
	3011. 60. Traitements intendante*	6 204.63		6 500.00		6 237.50	
	3030. 00. Cotisations AVS - AC - ALFA	13 235.67		13 400.00		11 190.35	
	3040. 00. Cotisations à la caisse de pensions	8 004.91		8 550.00		7 769.64	
	3050. 00. Assurances de personnes	2 965.62		1 600.00		1 456.90	
	3061. 00. Frais de transport et usage de véhicules privés	51.11		500.00		59.80	
	3080. 00. Fonds social	193.00		250.00		221.90	
	3091. 00. Frais de formation*	1 403.15		5 200.00		1 061.75	
	3099. 00. Autres frais de personnel*	66.32		600.00		751.48	
	3101. 00. Imprimés, fournitures de bureau	454.70		800.00		261.75	
	3102. 00. Annonces, journaux, documentation	47.00		100.00		31.00	
	3102. 01. Frais d'annonces pour recherche personnel	-		200.00		-	
	3111. 00. Achat de mobilier, matériel et machines*	2 464.25		2 500.00		933.72	
	3111. 10. Achat d'équipement informatique	-		200.00		53.55	
	3116. 00. Achat de matériel éducatif	1 020.27		1 400.00		453.37	
	3123. 00. Achat d'eau, d'énergie*	2 044.45		2 500.00		1 455.20	
	3131. 00. Achat Alimentation, frais de repas*	25 580.29		28 000.00		24 765.28	
	3132. 00. Frais de soins et pharmacie	348.40		400.00		419.24	
	3133. 00. Achat produits de nettoyage	118.93		500.00		301.41	
	3141. 00. Frais d'entretien des locaux*	11 318.08		10 000.00		11 274.72	
	3151. 00. Entretien mobilier, machines	395.95		1 000.00		537.28	
	3160. 00. Licences et hébergement informatique	1 305.65		1 500.00		1 544.89	
	3161. 00. Loyers des locaux*	31 128.00		31 200.00		31 620.00	
	3163. 00. Location photocopieurs	890.00		300.00		751.85	
	3170. 00. Frais de manifestations et divers*	579.95		600.00		144.72	
	3181. 00. Frais de port & taxes CCP	131.00		450.00		176.00	
	3182. 00. Téléphones	507.70		700.00		577.75	
	3183. 00. Frais bancaires	27.41		100.00		49.25	
	3185. 00. Honoraires et frais d'expertises*	350.00		1 000.00		500.00	
	3186. 00. Assurances choses, RC	269.55		1 200.00		136.00	
	3188. 00. Frais de transports, sorties enfants	673.70		3 000.00		856.48	
	3199. 00. Frais divers	-		500.00		80.80	
	3210. 00. Charges intérêts	-		-		-	
	3301. 00. Perte sur débiteurs	-		1 000.00		-	
	3309. 00. Charges extraordinaires	-		-		1 124.75	
	3399. 00. Charges exercices antérieurs	-		-		-	
	4221. 00. Intérêts des comptes courants		-		-		-

	Désignation	Comptes 2018			Budget 2018			Comptes 2017	
734	EVE Bellefontaine - UAPE								
	4331. 00. Participations des parents		97 045.70			107 860.00		93 846.00	
	4361. 00. Remboursement des traitements		7 803.10			-		-	
	4390. 00. Recettes diverses*		497.30			-		-	
	4515. 00. Subvention FAJE*		42 114.86			41 000.00		35 719.52	
	4525. 00. Subvention des communes EnJeu*		110 460.12			120 790.00		101 058.65	
	4651. 00. Subventions de l'OFAS		-			-		-	

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
735	UAPE Le Cygne						
735	Frais de fonctionnement UAPE Le Cygne	424 548.66	424 548.66	439 600.00	439 600.00	355 377.51	355 377.51
	3011. 00. Traitements Direction*	40 195.31		27 000.00		33 185.20	
	3011. 20. Traitements Educatrices*	230 909.15		232 000.00		182 099.49	
	3011. 30. Traitements personnel administratif*	11 041.37		11 200.00		13 554.43	
	3011. 40. Traitements apprenties*	9 064.84		6 500.00		5 489.82	
	3011. 50. Traitements stagiaires*	6 358.27		7 800.00		859.97	
	3011. 60. Traitements intendante*	5 808.02		8 500.00		6 591.45	
	3030. 00. Cotisations AVS - AC - ALFA	25 119.72		26 500.00		18 877.66	
	3040. 00. Cotisations à la caisse de pensions	13 540.04		19 200.00		12 527.14	
	3050. 00. Assurances de personnes	5 715.38		6 000.00		2 410.37	
	3061. 00. Frais de transport et usage de véhicules privés	-		500.00		-	
	3080. 00. Fonds social	173.70		150.00		160.80	
	3091. 00. Frais de formation*	911.90		3 000.00		1 328.10	
	3099. 00. Autres frais du personnel*	1 700.00		1 500.00		1 730.05	
	3101. 00. Imprimés, fournitures de bureau	918.55		2 500.00		260.27	
	3102. 00. Annonces, journaux, documentation	49.20		250.00		-	
	3102. 01. Frais d'annonces pour recherche personnel	-		500.00		-	
	3111. 00. Achat de mobilier, matériel et machines	1 363.96		3 200.00		4 005.40	
	3111. 10. Achat d'équipement informatique	-		200.00		1 386.60	
	3116. 00. Achat de matériel éducatif*	2 360.05		2 500.00		2 956.14	
	3123. 00. Achat d'eau, d'énergie	615.45		1 200.00		780.00	
	3131. 00. Achat Alimentation, frais de repas*	39 272.30		48 000.00		41 045.62	
	3132. 00. Frais de soins et pharmacie	198.50		500.00		436.72	
	3133. 00. Achat produits de nettoyage	1 582.45		1 800.00		1 188.04	
	3141. 00. Frais d'entretien des locaux*	290.85		-		163.25	
	3151. 00. Entretien mobilier, machines	1 367.20		500.00		535.05	
	3160. 00. Licences et hébergement informatique*	3 590.75		1 900.00		3 144.11	
	3161. 00. Loyers des locaux	15 204.00		15 300.00		15 447.20	
	3163. 00. Location photocopieurs	2 172.20		1 300.00		1 455.70	
	3170. 00. Frais de manifestations et divers	1 763.05		2 000.00		653.05	
	3181. 00. Frais de port & taxes CCP	443.60		850.00		583.00	
	3182. 00. Téléphones	788.30		1 000.00		771.35	
	3183. 00. Frais bancaires	57.35		100.00		120.79	
	3185. 00. Honoraires et frais d'expertises*	500.00		1 300.00		300.00	
	3186. 00. Assurances choses, RC	435.05		500.00		173.15	
	3188. 00. Frais de transports, sorties enfants	791.00		2 500.00		435.00	
	3199. 00. Frais divers	247.15		850.00		722.59	
	3301. 00. Perte sur débiteurs	-		1 000.00		-	
	4331. 00. Participations des parents		217 929.20		175 840.00		197 138.85
	4361. 00. Remboursement des traitements*		25 420.30		-		4 508.40
	4390. 00. Recettes diverses*		3 201.22		-		759.80
	4515. 00. Subventions ordinaires FAJE*		81 753.96		82 000.00		64 498.25
	4651. 00. Subvention des communes EnJeu*		77 421.43		161 760.00		39 553.41
	4655. 00. Subvention de l'OFAS*		18 822.55		20 000.00		48 918.80

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
736	Jardin d'enfants Le Cygne						
736	Frais de fonctionnement de l'AJERE	144 684.84	144 684.84	120 060.00	120 110.00	149 878.25	149 878.25
	3011. 00. Traitements Direction*	17 894.40		20 000.00		12 536.65	
	3011. 20. Traitements Educatrices*	67 190.44		42 000.00		81 130.24	
	3011. 30. Traitements personnel administratif*	6 309.35		7 400.00		8 471.52	
	3011. 40. Traitements apprenties*	4 953.51		6 500.00		7 373.51	
	3011. 50. Traitements stagiaires*	2 727.93		-		-	
	3011. 60. Traitements intendante	3 308.28		4 300.00		4 394.30	
	3030. 00. Cotisations AVS - AC - ALFA	8 102.61		9 200.00		10 267.66	
	3040. 00. Cotisations à la caisse de pensions*	6 201.84		5 900.00		6 624.11	
	3050. 00. Assurances de personnes*	1 988.21		1 650.00		1 149.85	
	3061. 00. Frais de transport et usage de véhicules privés	-		100.00		-	
	3080. 00. Fonds social	60.00		60.00		80.00	
	3091. 00. Frais de formation	81.60		500.00		370.10	
	3099. 00. Autres frais du personnel*	792.20		800.00		344.20	
	3101. 00. Imprimés, fournitures de bureau	289.20		600.00		63.33	
	3111. 00. Achat de mobilier, matériel et machines	439.85		2 000.00		2 010.99	
	3111. 10. Achat d'équipement informatique	-		100.00		-	
	3116. 00. Achat de matériel éducatif*	1 490.10		3 000.00		1 849.01	
	3123. 00. Achat d'eau, d'énergie	228.60		600.00		388.50	
	3131. 00. Achat Alimentation, frais de repas	227.75		500.00		694.53	
	3132. 00. Frais de soins et pharmacie	54.35		200.00		59.18	
	3133. 00. Produits de nettoyage	783.20		600.00		447.62	
	3141. 00. Frais d'entretien des locaux	148.55		200.00		74.65	
	3151. 00. Entretien mobilier, machines	673.25		900.00		271.00	
	3160. 00. Licences et hébergement informatique*	4 294.30		1 100.00		1 108.10	
	3161. 00. Loyers des locaux	7 596.00		7 700.00		7 717.60	
	3163. 00. Location photocopieurs	-		200.00		737.15	
	3170. 00. Frais de manifestations et divers*	483.80		500.00		255.25	
	3181. 00. Frais de port & taxes CCP	288.30		300.00		328.00	
	3182. 00. Téléphones	401.95		600.00		389.55	
	3183. 00. Frais bancaires	29.15		100.00		112.55	
	3185. 00. Honoraires et frais d'expertises*	-150.00		500.00		-	
	3186. 00. Assurances choses, RC	223.60		350.00		94.25	
	3188. 00. Frais de transports, sorties enfants*	-		300.00		-	
	3199. 00. Frais divers	127.35		300.00		534.85	
	3309. 00. Charges extraordinaires	-		-		-	
	3301. 00. Perte sur débiteurs	360.00		1 000.00		-	
	3801. 00. Attribution fonds de réserve*	7 085.17	0.00	-		-	
	4331. 00. Participations des parents		77 952.00		110 110.00		103 511.20
	4361. 00. Remboursement des traitements		835.35		-		-
	4390. 00. Recettes diverses*		53 417.49		-		4 160.50
	4515. 00. Subventions accueil d'urgence FAJE*		12 480.00		10 000.00		11 200.00
	4525. 00. Couverture du déficit par l'Association parents JE		-		-		31 006.55

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017	
737	UAPE La grande échelle						
737	Frais de fonctionnement UAPE La grande échelle	602 468.23	602 468.23	631 065.00	631 065.00	496 724.38	496 724.38
	3011. 00. Traitements Direction*	66 659.32		60 000.00		53 498.01	
	3011. 20. Traitements Educatrices*	271 603.21		248 000.00		208 522.00	
	3011. 30. Traitements personnel administratif*	18 928.06		14 900.00		18 637.34	
	3011. 40. Traitements apprenties*	8 934.70		11 200.00		7 900.25	
	3011. 50. Traitements stagiaires*	4 334.40		19 800.00		6 640.95	
	3011. 60. Traitements intendante*	19 118.80		18 700.00		30 571.20	
	3030. 00. Cotisations AVS - AC - ALFA*	34 128.91		33 650.00		28 067.81	
	3040. 00. Cotisations à la caisse de pensions*	18 054.59		21 600.00		12 899.79	
	3050. 00. Assurances de personnes	2 539.32		7 700.00		1 020.52	
	3061. 00. Frais de transport et usage de véhicules privés	244.02		1 000.00		555.15	
	3080. 00. Fonds social	252.75		365.00		258.00	
	3091. 00. Frais de formation*	406.95		4 500.00		7 559.80	
	3099. 00. Autres frais du personnel	1 928.31		2 000.00		1 846.25	
	3101. 00. Imprimés, fournitures de bureau	464.90		1 500.00		966.67	
	3102. 00. Annonces, journaux, documentation	527.60		300.00		192.15	
	3102. 01. Frais d'annonces pour recherche personnel	-		1 000.00		-	
	3111. 00. Achat de mobilier, matériel et machines*	5 722.10		15 500.00		1 394.25	
	3111. 10. Achat d'équipement informatique	-		500.00		375.05	
	3116. 00. Achat de matériel éducatif*	8 523.55		5 700.00		2 928.80	
	3123. 00. Achat d'eau, d'énergie*	1 448.85		2 250.00		1 114.55	
	3131. 00. Achat Alimentation, frais de repas*	70 354.15		83 000.00		53 554.90	
	3132. 00. Frais de soins et pharmacie	521.85		1 000.00		575.15	
	3133. 00. Achat produits de nettoyage*	2 164.75		1 000.00		3 204.10	
	3141. 00. Frais d'entretien des locaux	14 710.50		16 000.00		5 652.45	
	3151. 00. Entretien mobilier, machines	1 523.95		1 500.00		140.40	
	3160. 00. Licences et hébergement informatique*	5 229.69		4 800.00		3 860.65	
	3161. 00. Loyers locaux	35 622.00		41 000.00		35 862.00	
	3163. 00. Location photocopieurs	2 277.00		2 000.00		2 285.80	
	3170. 00. Frais de manifestations et divers	740.25		1 000.00		170.55	
	3181. 00. Frais de port & taxes CCP	849.75		1 000.00		747.70	
	3182. 00. Téléphones	1 238.80		1 200.00		1 238.70	
	3183. 00. Frais bancaires	71.50		100.00		68.30	
	3185. 00. Honoraires et frais d'expertises*	1 050.00		1 300.00		1 150.00	
	3186. 00. Assurances choses, RC	597.00		1 000.00		185.50	
	3188. 00. Frais de transports, sorties enfants*	1 696.70		3 000.00		1 955.75	
	3199. 00. Frais divers	-		1 000.00		117.04	
	3301. 00. Perte sur débiteurs	-		1 000.00		1 006.85	

	Désignation	Comptes 2018			Budget 2018			Comptes 2017	
737	UAPE La grande échelle								
	4221. 00. Intérêts des comptes courants		-			-			-
	4331. 00. Participations des parents		311 185.02			252 426.00			253 749.75
	4361. 00. Remboursement des traitements*		23 294.55			-			1 074.50
	4390. 00. Recettes diverses		153.87			-			-
	4515. 00. Subventions ordinaires FAJE*		101 864.44			98 000.00			80 888.97
	4515. 01. Subvention FAJE aide au démarrage*		43 200.00			-			-
	4525. 00. Subvention des communes EnJeu*		93 603.35			280 639.00			92 621.56
	4651. 00. Subventions de l'OFAS*		29 167.00			-			68 389.60

		Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017 (5 mois)	
738		UAPE Les Vents d'Ange						
738		Frais de fonctionnement de l'AJERE	569 309.17	569 309.17	568 200.00	568 200.00	284 248.42	284 248.42
	3011. 00.	Traitements Direction*	93 701.19		72 000.00		26 671.63	
	3011. 20.	Traitements Educatrices*	196 437.95		203 000.00		70 498.55	
	3011. 40.	Traitements apprenties*	6 852.10					
	3011. 50.	Traitements stagiaires*	7 768.65		22 000.00		1 430.00	
	3011. 30.	Traitements personnel administratif*	14 196.04		14 900.00		6 777.21	
	3011. 60.	Traitements intendante*	37 660.15		17 000.00		16 669.21	
	3030. 00.	Cotisations AVS - AC - ALFA	31 958.56		28 150.00		11 350.40	
	3040. 00.	Cotisations à la caisse de pensions	16 275.22		18 400.00		5 062.94	
	3050. 00.	Assurances de personnes*	6 793.42		6 200.00		1 277.51	
	3061. 00.	Frais de transport et usage de véhicules priv	1 244.33		2 000.00		211.65	
	3080. 00.	Fonds social	168.30		250.00		-	
	3091. 00.	Frais de formation*	5 482.15		6 200.00		4 540.00	
	3099. 00.	Autres frais du personnel*	1 266.50		2 000.00		55.00	
	3101. 00.	Imprimés, fournitures de bureau	1 036.95		1 500.00		1 596.50	
	3102. 00.	Annonces, journaux, documentation	93.90		300.00		-	
	3102. 01.	Frais d'annonces pour recherche personnel	-		500.00		-	
	3111. 00.	Achat de mobilier, matériel et machines	4 095.25		4 000.00		59 816.85	
	3111. 10.	Achat d'équipement informatique	-		1 000.00		5 097.50	
	3116. 00.	Achat de matériel éducatif*	2 516.90		2 000.00		10 073.85	
	3123. 00.	Achat d'eau, d'énergie*	2 567.50		2 000.00		835.00	
	3131. 00.	Achat Alimentation, frais de repas*	54 954.03		73 000.00		21 957.15	
	3132. 00.	Frais de soins et pharmacie	277.60		750.00		286.40	
	3133. 00.	Achat produits de nettoyage	863.90		2 000.00		717.85	
	3141. 00.	Frais d'entretien des locaux*	18 773.74		17 000.00		8 881.75	
	3151. 00.	Entretien mobilier, machines	950.85		1 500.00		3 529.15	
	3160. 00.	Licences et hébergement informatique*	8 372.74		4 200.00		3 473.57	
	3161. 00.	Loyers locaux*	50 000.00		50 000.00		20 830.00	
	3163. 00.	Location photocopieurs	1 645.85		2 500.00		-	
	3170. 00.	Frais de manifestations et divers	689.60		2 000.00		410.00	
	3181. 00.	Frais de port & taxes CCP	675.45		750.00		384.75	
	3182. 00.	Téléphones*	-		1 500.00		-	
	3183. 00.	Frais bancaires	93.50		100.00		55.55	
	3185. 00.	Honoraires et frais d'expertises*	750.00		1 500.00		1 500.00	
	3186. 00.	Assurances choses, RC	495.25		2 000.00		93.25	
	3188. 00.	Frais de transports, sorties enfants	651.60		4 000.00		-	
	3199. 00.	Frais divers	-		500.00		165.20	
	3210. 00.	Intérêts charges	-		0.00		-	
	3301. 00.	Perte sur débiteurs	-		1 500.00		-	

	Désignation	Comptes 2018		Budget 2018		Comptes 2017 (5 mois)	
738	UAPE Les Vents d'Ange						
4221. 00.	Intérêts des comptes courants		-		-		-
4331. 00.	Participations des parents		286 071.32		284 100.00		116 304.65
4361. 00.	Remboursement des traitements*		3 803.75		-		-
4390. 00.	Recettes diverses		0.08		-		-
4515. 00.	Subventions ordinaires FAJE*		95 027.83		88 000.00		29 351.03
4515. 01.	Subvention FAJE aide au démarrage		-		-		-
4525. 00.	Subvention des communes EnJeu*		184 406.19		196 100.00		38 592.74
4801. 10.	Dissolution du FdR Gill, Préavis 2015		-		-		100 000.00

	Désignation	Comptes 2018 (5 mois)			Budget 2018 (5 mois)			Comptes 2017	
740	Projet Pilote Sésame								
740	Frais de fonctionnement du Projet Pilote Sésame	19 073.00	19 073.00		0.00	0.00		0.00	0.00
3080. 00.	Traitements de l'ASE du projet pilote Sésame	13 673.10			0.00			0.00	
3199. 00.	Frais divers - projet pilote Sésame	5 399.90							
4331. 00.	Participations des parents*		19 073.00			0.00			0.00
4525. 00.	Subvention des communes EnJeu		0.00			0.00			0.00