



PRÉAVIS 03/2023 COMPTES

ACCUEIL DE JOUR 2022

RESPONSABLES : MEMBRE CODIR –
« FINANCES »

M. Cédric MARZER, *Municipal à Trélex*

Service des finances

Mme Dominique ALTHAUS, *Secrétaire générale*

Mme Anabela CARNEIRO-BRON, *comptable*

INTRODUCTION

Mesdames les Conseillères, Messieurs les Conseillers du Conseil Intercommunal AISGE,

Le CODIR vous présente ci-après les comptes de l'année 2022 pour la gestion des structures de l'Accueil de jour de leurs 5 communes.

Veuillez trouver ci-après les Bilans comparés et les comptes Pertes & Profits, pour l'administration de l'Accueil de jour, ainsi que pour chacune des structures. Dans le rapport de la fiduciaire qui figure à la fin de ce document, vous trouverez en complément des comptes par structure :

- Le bilan comparé pour les comptes 1060 à 1065 du 01.01.2022 au 31.12.2022
- Le compte d'exploitation comparé (2022/2021) pour les comptes 1060 à 1065 du 01.01.2022 au 31.12.2022
- La balance analytique pour les comptes 1060 à 1065, avec distinction des comptes UAPE (Unité d'Accueil Pour Ecoliers) et GAR (Nurserie-Garderie) du 01.01.2022 au 31.12.2022

Un rapport de gestion est annexé au présent préavis.

Le CODIR vous souhaite une bonne lecture de ce document.

COMPTES ACCUEIL DE JOUR

- Les Petits Ecureuils Saint-Cergue
 - UAPE
 - GAR (Nurserie-Garderie)

- Le Relais des Mômes Arzier-Le Muids
 - UAPE
 - GAR (Nurserie-Garderie)

- La Cour des Copons Givrins
 - UAPE

- Graines de Marmots Trélex
 - UAPE
 - GAR (Nurserie-Garderie)

- Centre Aéré Trélex et Saint-Cergue

Bilan Comparé

1.1.2022 – 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 1 | Actifs | 2'842'688.73 | 2'919'954.38 | -77'265.65 | -2.6 |
| 10 | Actifs circulants | 2'842'687.73 | 2'919'953.38 | -77'265.65 | -2.6 |
| 100 | Liquidités | 2'275'024.89 | 2'334'711.11 | -59'686.22 | -2.6 |
| 1000 | Caisse | 3'930.40 | 1'980.55 | 1'949.85 | 98.4 |
| 100001 | Caisse 1 | 227.60 | 208.30 | 19.30 | 9.3 |
| 100002 | Caisse 2 | 3'702.80 | 1'772.25 | 1'930.55 | 108.9 |
| 1010 | Avoirs en poste | 2'271'094.49 | 2'332'730.56 | -61'636.07 | -2.6 |
| 101001 | Poste 1 | 2'271'094.49 | 2'332'730.56 | -61'636.07 | -2.6 |
| 104 | Comptes courants | 300.00 | | 300.00 | |
| 1040 | Comptes courants | 300.00 | | 300.00 | |
| 104002 | C/C allocations familiales | 300.00 | | 300.00 | |
| 104005 | C/C Ecureuils | -1'253'728.20 | | -1'253'728.20 | |
| 104006 | C/C LRDM | -1'860'009.80 | | -1'860'009.80 | |
| 104007 | C/C GDM | -1'302'652.55 | | -1'302'652.55 | |
| 104008 | C/C CDC | -129'581.35 | | -129'581.35 | |
| 104009 | C/C AISGE | 4'545'971.90 | | 4'545'971.90 | |
| 105 | Comptes d'attente | 114'054.97 | 116'430.79 | -2'375.82 | -2.0 |
| 1050 | Actifs transitoires | 114'054.97 | 116'430.79 | -2'375.82 | -2.0 |
| 105001 | Actifs transitoires | 114'500.12 | 117'864.19 | -3'364.07 | -2.9 |
| 105004 | Avance de salaire | 988.25 | | 988.25 | |
| 105005 | Rejets SBVR | -1'433.40 | -1'433.40 | | |
| 106 | Débiteurs | 453'307.87 | 468'811.48 | -15'503.61 | -3.3 |
| 1060 | Débiteurs | 453'307.87 | 468'811.48 | -15'503.61 | -3.3 |
| 106001 | Débiteurs | 437'077.92 | 470'152.63 | -33'074.71 | -7.0 |
| 106003 | Débiteurs autres | 16'229.95 | -1'341.15 | 17'571.10 | 1'310.2 |
| 11 | Actifs immobilisés | 1.00 | 1.00 | | |
| 110 | Immobilisations corporelles meubles | 1.00 | 1.00 | | |
| 1100 | Actifs immobilisés | 1.00 | 1.00 | | |
| 110003 | Matériel informatique | 1.00 | 1.00 | | |

Bilan Comparé

1.1.2022 – 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | | | | | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|--------------|
| 2 | Passifs | -2'859'102.98 | -2'919'954.38 | -60'851.40 | -2.1 |
| 20 | Dettes à court terme | -1'414'846.12 | -1'475'697.52 | -60'851.40 | -4.1 |
| 200 | Créanciers | -324'072.76 | -64'955.83 | 259'116.93 | 398.9 |
| 2000 | Créanciers | -324'072.76 | -64'955.83 | 259'116.93 | 398.9 |
| 200001 | Créanciers | -280'457.41 | -21'719.98 | 258'737.43 | 1'191.2 |
| 200002 | Créanciers parents | -42'113.65 | -43'235.85 | -1'122.20 | -2.6 |
| 200003 | Salaires à payer | -1'501.70 | | 1'501.70 | |
| 201 | Engagement envers des établissements | -167'993.86 | -123'122.25 | 44'871.61 | 36.4 |
| 2010 | Dettes financières à court terme envers des institutions de prévoyance | -167'993.86 | -123'122.25 | 44'871.61 | 36.4 |
| 201001 | Caisse AVS | -6'977.96 | -79'905.30 | -72'927.34 | -91.3 |
| 201002 | Caisse LPP | -142'669.50 | -3'628.50 | 139'041.00 | 3'831.9 |
| 201004 | Caisse LAA-IMJ | -18'893.25 | -37'463.35 | -18'570.10 | -49.6 |
| 201005 | Impôt source | 546.85 | -2'125.10 | -2'671.95 | -125.7 |
| 202 | Passifs de régularisation (passifs transitoires) et provisions à court terme | -881'774.27 | -1'237'274.09 | -355'499.82 | -28.7 |
| 2020 | Passifs de régularisation (passifs transitoires) | -881'774.27 | -1'237'274.09 | -355'499.82 | -28.7 |
| 202001 | Passifs transitoires | -571'774.27 | -1'037'274.09 | -465'499.82 | -44.9 |
| 202002 | A restituer au RAT | -310'000.00 | -200'000.00 | 110'000.00 | 55.0 |
| 203 | Provisions | -41'005.23 | -50'345.35 | -9'340.12 | -18.6 |
| 2030 | Provisions | -41'005.23 | -50'345.35 | -9'340.12 | -18.6 |
| 203002 | Provision pertes débiteurs | -41'005.23 | -50'345.35 | -9'340.12 | -18.6 |
| 21 | Fonds propres | -1'444'256.86 | -1'444'256.86 | | |
| 204 | Réserves | -502'768.86 | -502'768.86 | | |
| 2040 | Réserves libres | -502'768.86 | -502'768.86 | | |
| 204004 | Réserves diverses | -96'761.99 | -96'761.99 | | |
| 204007 | Réserve nouvelle structure | -406'006.87 | -406'006.87 | | |
| 210 | Capital social | -941'488.00 | -941'488.00 | | |
| 2100 | Capital | -941'488.00 | -941'488.00 | | |
| 210010 | Bénéfices reportés | -460'341.14 | -460'341.14 | | |
| 210020 | Bénéfice/perte de l'exercice | -481'146.86 | -481'146.86 | | |
| | Total bilan | -16'414.25 | | 16'414.25 | |

Les Petits Ecureuils UAPE – Saint-Cergue

| Compte de résultat | | 4'720.04 | -73'421.53 | 78'141.57 | 1655.5% | -63'067.00 |
|--------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 3 | Charges | 969'354.79 | 821'047.83 | 148'306.96 | 18.1% | 801'996.00 |
| 310 | Frais du personnel | 601'516.98 | 501'738.48 | 99'778.50 | 19.9% | 500'999.00 |
| 3111 | Salaires autorités | 1'655.12 | 0.00 | 1'655.12 | 100.0% | 0.00 |
| 311110 | Vacations CODIR | 1'655.12 | 0.00 | 1'655.12 | 100.0% | 0.00 |
| 3112 | Salaires administratifs | 45'117.89 | 32'830.09 | 12'287.80 | 37.4% | 41'953.00 |
| 311210 | Salaires direction administrative | 13'502.49 | 18'515.56 | -5'013.07 | -27.1% | 17'806.00 |
| 311220 | Salaires administration | 30'811.47 | 14'314.53 | 16'496.94 | 115.2% | 24'147.00 |
| 311230 | HS administration | 417.35 | 0.00 | 417.35 | 0.0% | 0.00 |
| 311250 | Gratifications administration | 386.58 | 0.00 | 386.58 | 0.0% | 0.00 |
| 3113 | Salaires autres | 41'544.95 | 14'912.40 | 26'632.55 | 178.6% | 33'175.00 |
| 311310 | Salaire intendance | 41'337.35 | 14'912.40 | 26'424.95 | 177.2% | 27'002.00 |
| 311340 | HS autres, intendance, cuisine... | 207.60 | | 207.60 | 100.0% | 0.00 |
| 311360 | Remplacements autres | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% | 6'173.00 |
| 3114 | Salaires pédagogiques | 422'879.22 | 382'430.32 | 40'448.90 | 10.6% | 342'055.00 |
| 311410 | Salaire direction pédagogique | 40'854.81 | 41'453.67 | -598.86 | -1.4% | 38'145.00 |
| 311415 | Salaire pédagogique tertiaire | 102'777.70 | 40'028.80 | 62'748.90 | 156.8% | 48'224.00 |
| 311420 | Salaire pédagogique secondaire | 156'755.49 | 131'983.35 | 24'772.14 | 18.8% | 117'699.00 |
| 311425 | Salaire pédagogique auxiliaire | 45'154.56 | 91'713.45 | -46'558.89 | -50.8% | 111'758.00 |
| 311430 | Salaire pédagogique appt/stagiaire | 9'592.90 | 6'852.10 | 2'740.80 | 40.0% | 16'549.00 |
| 311440 | HS pédagogiques | 332.00 | | 332.00 | 100.0% | 0.00 |
| 311445 | SH remplacement pédagogique | 66'620.63 | 69'703.90 | -3'083.27 | -4.4% | 8'000.00 |
| 311455 | Indemnité praticienne formatrice | | 393.30 | -393.30 | -100.0% | 840.00 |
| 311460 | Indemnité suivi des apprentis | 791.13 | 301.75 | 489.38 | 162.2% | 840.00 |
| 311465 | Indemnité responsable de site | | | | | |
| 3121 | Charges sociales pédagogiques | 71'715.80 | 56'690.63 | 15'025.17 | 26.5% | 58'149.00 |
| 312110 | AVS/AI/APG/AC/PC | 28'270.76 | 25'259.16 | 3'011.60 | 11.9% | - |
| 312120 | Prévoyance professionnel (LPP) | 22'157.58 | 14'829.82 | 7'327.76 | 49.4% | - |
| 312130 | Assurances accidents (AA/AANP/AC) | 1'294.95 | 1'628.07 | -333.12 | -20.5% | - |
| 312140 | Assurances IMJ | 6'261.21 | 2'810.45 | 3'450.76 | 122.8% | - |
| 312150 | Cotisations allocations familiales | 12'824.98 | 11'360.07 | 1'464.91 | 12.9% | - |
| 312160 | Frais administratifs AVS | 906.32 | 803.06 | 103.26 | 12.9% | - |
| 3122 | Charges sociales administratifs / Autres | 14'999.71 | 9'249.28 | 5'750.43 | 62.2% | 15'777.00 |
| 312210 | AVS/AC/APG/AC/PC | 5'391.43 | 3'083.91 | 2'307.52 | 74.8% | - |
| 312220 | Prévoyance professionnel admin. | 5'470.78 | 4'200.52 | 1'270.26 | 30.2% | - |
| 312230 | AA/AANP/AC admin. | 328.34 | 183.93 | 144.41 | 78.5% | - |
| 312240 | Assurances IMJ admin. | 1'284.80 | 334.22 | 950.58 | 284.4% | - |

| | | | | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 312250 | Cot. alloc familiales admin. | 2'357.74 | 1'351.23 | 1'006.51 | 74.5% | - |
| 312260 | Frais administratifs AVS admin | 166.62 | 95.47 | 71.15 | 74.5% | - |
| 3131 | Indemnisations et remboursement de frais | 1'421.32 | 1'173.52 | 247.80 | 21.1% | 1'610.00 |
| 313120 | Remboursement de frais divers aux employés | - | - | - | - | - |
| 313130 | Frais pour usage de véhicule privé et TP | 553.78 | 627.07 | -73.29 | -11.7% | 500.00 |
| 313150 | Remb. frais prof. apprentis | 560.00 | 400.00 | 160.00 | 40.0% | 960.00 |
| 313160 | Frais de représentation | 307.54 | 146.45 | 161.09 | 110.0% | 150.00 |
| 3132 | Frais de formation | 2'182.97 | 4'452.24 | -2'269.27 | -51.0% | 8'280.00 |
| 313210 | Formation personnel administratif | 912.97 | 0.00 | 912.97 | 0.0% | 4'140.00 |
| 313220 | Formation personnel pédagogique | 1'270.00 | 4'452.24 | -3'182.24 | -71.5% | 4'140.00 |
| 320 | Biens, services, marchandises, amortissements | 367'837.81 | 319'309.35 | 48'528.46 | 15.2% | 300'997.00 |
| 3201 | Alimentations | 127'009.45 | 112'651.34 | 14'358.11 | 12.7% | 123'272.00 |
| 320110 | Frais de repas de midi | 115'536.05 | 101'144.09 | 14'391.96 | 14.2% | 109'022.00 |
| 320120 | Frais de goûter, déjeuner | 11'473.40 | 11'507.25 | -33.85 | -0.3% | 14'250.00 |
| 3202 | Frais éducatifs | 9'278.35 | 3'872.90 | 5'405.45 | 139.6% | 4'800.00 |
| 320210 | Achat de matériel éducatif (livres, jeux...) | 3'673.79 | 1'873.05 | 1'800.74 | 96.1% | 2'000.00 |
| 320220 | Achat de bricolage | 3'049.05 | 1'999.85 | 1'049.20 | 52.5% | 2'000.00 |
| 320230 | Frais de sorties | 2'555.51 | | 2'555.51 | 0.0% | 800.00 |
| 320240 | Frais de transport | | | | | |
| 3203 | Matériel, aménagement | 34'770.26 | 2'277.49 | 32'492.77 | 1426.7% | 9'000.00 |
| 320310 | Achat matériel bébé | - | - | - | - | - |
| 320320 | Aménagement divers (matériel etc..) | 31'390.46 | 2'145.67 | 29'244.79 | 1363.0% | 5'000.00 |
| 320330 | Achat divers (vaisselle, petit meuble) | 3'379.80 | 131.82 | 3'247.98 | 2464.0% | 4'000.00 |
| 3204 | Supervision et intervenants | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 320420 | Intervenants extérieurs (conf., cours) | - | - | - | - | - |
| 3205 | Frais d'animation | 1'937.13 | 82.82 | 1'854.31 | 2239.0% | 4'623.00 |
| 320510 | Fêtes structures | 770.85 | 1'053.65 | -282.80 | -26.8% | 2'070.00 |
| 320520 | Manifestations | - | - | - | - | 1'000.00 |
| 320530 | Repas de fin d'année | 1'166.28 | -970.83 | 2'137.11 | -220.1% | 1'553.00 |
| 3206 | Loyer | 101'944.07 | 97'468.80 | 4'475.27 | 4.6% | 107'455.00 |
| 320610 | Loyer et charges | 101'944.07 | 97'468.80 | 4'475.27 | 4.6% | 107'455.00 |
| 3207 | Frais de locaux | 7'751.41 | -9'487.68 | 17'239.09 | -181.7% | 700.00 |
| 320710 | Electricité | 215.65 | -183.57 | 399.22 | -217.5% | 0.00 |
| 320720 | Eau | 948.40 | | 948.40 | 100.0% | 0.00 |
| 320730 | Déchets | 108.42 | 206.19 | -97.77 | -47.4% | 200.00 |
| 320740 | Entretien des locaux (réparation, peinture) | 6'478.94 | -9'510.30 | 15'989.24 | -168.1% | 500.00 |
| 3208 | Intendance | 33'082.14 | 10'117.62 | 22'964.52 | 227.0% | 17'665.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------|
| 320810 | Entreprise de nettoyage | 27'900.22 | 7'305.50 | 20'594.72 | 281.9% | 14'767.00 |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 5'181.92 | 2'812.12 | 2'369.80 | 84.3% | 2'898.00 |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | 1'747.05 | 1'884.51 | -137.46 | -7.3% | 1'000.00 |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | 1'747.05 | 1'884.51 | -137.46 | -7.3% | 1'000.00 |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% | - |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | - | - | - | - | - |
| 3211 | Frais de véhicules | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% | - |
| 321110 | Leasing véhicule | - | - | - | - | - |
| 321120 | Assurances véhicules | - | - | - | - | - |
| 321140 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3212 | Administration | 30'402.90 | 17'064.12 | 13'338.78 | 78.2% | 7'852.00 |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 12'465.79 | 9'905.95 | 2'559.84 | 25.8% | 6'790.00 |
| 321212 | Honoraires remplacements soumis FAJE | 1'004.60 | | 1'004.60 | 100.0% | 0.00 |
| 321213 | Honoraires remplacements NON-soumis FAJE | 7'779.60 | | 7'779.60 | 100.0% | 0.00 |
| 321215 | Honoraires avocats | 1'220.19 | 2'172.06 | -951.87 | -43.8% | 0.00 |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | 5'277.46 | | 5'277.46 | 0.0% | 145.00 |
| 321225 | Assurances RC entreprise | | -331.20 | 331.20 | -100.0% | 166.00 |
| 321230 | Assurance protection juridique | 435.58 | 55.07 | 380.51 | 691.0% | 518.00 |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 65.21 | 77.94 | -12.73 | -16.3% | 83.00 |
| 321240 | Frais de poursuites | 14.12 | 323.90 | -309.78 | -95.6% | 50.00 |
| 321245 | Pertes sur débiteurs | 4.54 | 1'971.20 | -1'966.66 | -99.8% | 0.00 |
| 321250 | Provision pertes sur débiteurs | 1'889.49 | 1'691.60 | 197.89 | 11.7% | 0.00 |
| 321265 | Cadeaux, bouquets de fleurs | 246.32 | 1'197.60 | -951.28 | -79.4% | 100.00 |
| 3213 | Frais de bureau | 10'594.45 | 7'727.83 | 2'866.62 | 37.1% | 8'881.00 |
| 321310 | Matériel de bureau | 3'204.93 | 2'650.52 | 554.41 | 20.9% | 3'105.00 |
| 321315 | Téléphone | 4'430.65 | 2'795.60 | 1'635.05 | 58.5% | 2'206.00 |
| 321320 | Frais de port | 276.45 | 276.70 | -0.25 | -0.1% | 518.00 |
| 321325 | Imprimés (photocopieur) | 533.82 | 332.62 | 201.20 | 60.5% | 352.00 |
| 321330 | Toner | 559.31 | | 559.31 | 0.0% | 1'035.00 |
| 321335 | Leasing machine | 893.34 | 880.20 | 13.14 | 1.5% | 880.00 |
| 321345 | Cotisations diverses | 662.33 | 713.12 | -50.79 | -7.1% | 713.00 |
| 321350 | Abonnements | 33.62 | 79.07 | -45.45 | -57.5% | 72.00 |
| 3214 | Frais informatique KIBE | - | - | - | - | - |
| 321440 | Kibe - extensions, modifications | - | - | - | - | - |
| 3215 | Frais informatique OFISA | 4'566.62 | 5'347.86 | -781.24 | -14.6% | 2'484.00 |
| 321510 | Ofisa - support | 1'715.81 | 40.13 | 1'675.68 | 4175.6% | - |
| 321520 | Ofisa - maintenance | 3'734.65 | 3'288.35 | 446.30 | 13.6% | - |
| 321530 | Ofisa - licences | 345.58 | | 345.58 | 0.0% | - |
| 321550 | Ofisa - hébergement | -1'229.42 | 37.28 | -1'266.70 | -3397.8% | - |
| 321560 | Oficloud | 0.00 | 1'982.10 | -1'982.10 | -100.0% | 2'484.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| 3216 | Frais informatique divers | 5'440.60 | 40.13 | 5'400.47 | 13457.4% | 3'288.00 |
| 321610 | Frais informatique divers | 1'781.16 | 40.13 | 1'741.03 | 4338.5% | 0.00 |
| 321620 | Informatique - Site Web | 1'394.62 | | 1'394.62 | 100.0% | 3'288.00 |
| 321630 | Parc informatique | 2'264.82 | | 2'264.82 | 100.0% | 0.00 |
| 3217 | Frais divers | 10'802.79 | 6'354.90 | 4'447.89 | 70.0% | 9'750.00 |
| 321710 | Autres charges diverses et imprévus | 308.34 | | 308.34 | 0.0% | 0.00 |
| 321712 | Cont. frais opérationnels des structures | 10'494.45 | 6'354.90 | 4'139.55 | 65.1% | 9'750.00 |
| 321725 | Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | - | - | - | - | - |
| 3218 | Charges financières | 537.12 | 351.25 | 185.87 | 52.9% | 227.00 |
| 321810 | Intérêts débiteurs | 84.52 | 330.17 | -245.65 | -74.4% | 72.00 |
| 321820 | Frais de poste, banque | 452.60 | 21.08 | 431.52 | 2047.1% | 155.00 |
| 3220 | Autres charges | -12'026.53 | 63'555.46 | -75'581.99 | -118.9% | 0.00 |
| 322010 | Attribution au fonds de réserve | | 31'777.73 | -31'777.73 | -100.0% | 0.00 |
| 322030 | Dotation provisions diverses | -12'026.53 | 31'777.73 | -43'804.26 | -137.8% | 0.00 |
| 4 | Revenus | -964'634.75 | -894'469.36 | -70'165.39 | 7.8% | -865'063.00 |
| 41 | Total des subsides | -401'426.70 | -355'768.22 | -45'658.48 | 12.8% | -420'463.00 |
| 4110 | Subsides | -157'128.80 | -101'457.42 | -55'671.38 | 54.9% | -124'063.00 |
| 411010 | FAJE subvention du personnel pédagogique | -127'795.80 | -101'457.42 | -26'338.38 | 26.0% | -124'063.00 |
| 411011 | Subsides FAJE personnel en formation | -3'000.00 | | -3'000.00 | 100.0% | - |
| 411020 | Correctif subv. FAJE année précédente | -26'333.00 | | -26'333.00 | 100.0% | - |
| 411030 | FAJE subvention aide au démarrage | - | - | - | - | - |
| 4111 | Subventions communales | -244'297.90 | -254'224.55 | 9'926.65 | -3.9% | -296'400.00 |
| 411101 | Commune d'Arzier-le-Muids | -5'373.65 | -9'560.25 | 4'186.60 | -43.8% | - |
| 411102 | Commune de Begnins | - | - | - | - | - |
| 411103 | Commune de Burtigny | - | - | - | - | - |
| 411105 | Commune de Duillier | - | - | - | - | - |
| 411106 | Commune de Genolier | -1'282.40 | | -1'282.40 | 0.0% | - |
| 411107 | Commune de Givrins | - | - | - | - | - |
| 411108 | Commune de Gland | - | - | - | - | - |
| 411109 | Commune de Le Vaud | - | - | - | - | - |
| 411111 | Commune de Marchissy | - | - | - | - | - |
| 411112 | Commune de Prangins | - | - | - | - | - |
| 411113 | Commune de Saint-Cergue | -237'641.85 | -244'664.30 | 7'022.45 | 0.0% | - |
| 411114 | Commune de Saint-George | - | - | - | - | - |
| 411115 | Commune de Trélex | - | - | - | - | - |
| 411116 | Commune de Vich | - | - | - | - | - |
| 4112 | Subsides du RAT | 0.00 | -86.25 | 86.25 | -100.0% | 0.00 |
| 411210 | Cont. RAT pour Inter-réseaux | | -86.25 | 86.25 | -100.0% | 0.00 |

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 42 | Total des écolages | -547'491.64 | -481'180.26 | -66'311.38 | 13.8% | -444'600.00 |
| 4210 | Ecolages | -547'491.64 | -481'180.26 | -66'311.38 | 13.8% | -444'600.00 |
| 421010 | Ecolages | -500'875.04 | -512'683.20 | 11'808.16 | -2.3% | - |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -22'197.00 | -32'713.40 | 10'516.40 | -32.1% | - |
| 421014 | Refacturation | -23'936.10 | -7'204.55 | -16'731.55 | 232.2% | - |
| 421020 | Corrections écolages/remb. Bénéfice | | 71'499.89 | -71'499.89 | -100.0% | - |
| 421040 | Divers | -483.50 | -79.00 | -404.50 | 512.0% | - |
| 43 | Total des produits divers | -15'716.41 | -57'520.88 | 41'804.47 | -72.7% | 0.00 |
| 4310 | Produits divers | -15'716.35 | -57'324.86 | 41'608.51 | -72.6% | 0.00 |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | -50.00 | | -50.00 | 100.0% | - |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | 7'544.55 | -23'939.60 | 31'484.15 | -131.5% | - |
| 431060 | Remboursement SESAF | -19'665.20 | -25'083.00 | 5'417.80 | -21.6% | - |
| 431070 | Remboursement IMJ éducatives | | -1'723.26 | 1'723.26 | -100.0% | - |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -3'545.70 | | -3'545.70 | 0.0% | - |
| 431087 | Aide - Covid-19 - forfaits accueil d'urgence | | | | | |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -0.06 | -196.02 | 195.96 | -100.0% | 0.00 |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -0.06 | -196.02 | 195.96 | -100.0% | - |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | - | - | - | - | - |
| | Total balance | 4'720.04 | -73'421.53 | 78'141.57 | -106.4% | -63'067.00 |

Les Petits Ecureuils – GAR (Nurserie-Garderie) – Saint-Cergue

| Comptes | Désignation | Comptes 2022 | Comptes 2021 | Ecart 2022-2021 | Ecart en % | Budget 2022 |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| Compte de résultat | | 286.65 | 101'455.21 | -101'168.56 | -99.7% | 3'954.00 |
| 3 | Charges | 826'169.59 | 795'385.01 | 30'784.58 | 3.9% | 718'933.00 |
| 310 | Frais du personnel | 637'747.73 | 616'587.13 | 21'160.60 | 3.4% | 579'902.00 |
| 3111 | Salaires autorités | 531.76 | | 531.76 | 100.0% | 0.00 |
| 311110 | Vacations CODIR | 531.76 | | 531.76 | 100.0% | |
| 3112 | Salaires administratifs | 14'514.18 | 10'705.49 | 3'808.69 | 35.6% | 13'680.00 |
| 311210 | Salaires direction administrative | 4'338.09 | 6'037.71 | -1'699.62 | -28.2% | 5'806.00 |
| 311220 | Salaires administration | 9'917.80 | 4'667.78 | 5'250.02 | 112.5% | 7'874.00 |
| 311230 | HS administration | 134.09 | | 134.09 | 100.0% | - |
| 311250 | Gratifications administration | 124.20 | | 124.20 | 100.0% | - |
| 3113 | Salaires autres | 37'649.65 | 49'103.70 | -11'454.05 | -23.3% | 36'182.00 |
| 311310 | Salaire intendance | 37'649.65 | 49'103.70 | -11'454.05 | -23.3% | 34'169.00 |
| 311340 | HS autres, intendance, cuisine... | - | - | - | - | - |
| 311360 | Remplacements autres | - | - | - | - | 2'013.00 |
| 3114 | Salaires pédagogiques | 475'954.17 | 457'850.11 | 18'104.06 | 4.0% | 444'076.00 |
| 311410 | Salaire direction pédagogique | 45'668.48 | 42'346.84 | 3'321.64 | 7.8% | 12'439.00 |
| 311415 | Salaire pédagogique tertiaire | 190'177.36 | 183'412.35 | 6'765.01 | 3.7% | 204'700.00 |
| 311420 | Salaire pédagogique secondaire | 118'778.08 | 114'835.24 | 3'942.84 | 3.4% | 112'086.00 |
| 311425 | Salaire pédagogique auxiliaire | 65'612.14 | 55'383.50 | 10'228.64 | 18.5% | 81'766.00 |
| 311430 | Salaire pédagogique appt/stagiaire | 23'388.30 | 24'273.75 | -885.45 | -3.6% | 24'245.00 |
| 311440 | HS pédagogiques | - | - | - | - | - |
| 311445 | SH remplacement pédagogique | 30'999.81 | 36'280.17 | -5'280.36 | -14.6% | 8'000.00 |
| 311455 | Indemnité praticienne formatrice | 490.00 | 968.26 | -478.26 | -49.4% | - |
| 311460 | Indemnité suivi des apprentis | 840.00 | 350.00 | 490.00 | 140.0% | 840.00 |
| 311465 | Indemnité responsable de site | - | - | - | - | - |
| 3121 | Charges sociales pédagogiques | 89'679.10 | 81'907.18 | 7'771.92 | 9.5% | 75'493.00 |
| 312110 | AVS/AI/APG/AC/PC | 28'849.13 | 27'867.92 | 981.21 | 3.5% | - |
| 312120 | Prévoyance professionnel (LPP) | 39'322.75 | 35'864.94 | 3'457.81 | 9.6% | - |
| 312130 | Assurances accidents (AA/AANP/AC) | 1'403.19 | 1'902.55 | -499.36 | -26.2% | - |
| 312140 | Assurances IMJ | 6'396.62 | 3'097.93 | 3'298.69 | 106.5% | - |
| 312150 | Cotisations allocations familiales | 12'802.12 | 12'304.03 | 498.09 | 4.0% | - |
| 312160 | Frais administratifs AVS | 905.29 | 869.81 | 35.48 | 4.1% | - |
| 3122 | Charges sociales administratifs / Autres | 9'263.59 | 11'664.48 | -2'400.89 | -20.6% | 10'471.00 |
| 312210 | AVS/AC/APG/AC/PC | 3'242.08 | 3'942.74 | -700.66 | -17.8% | - |
| 312220 | Prévoyance professionnel admin. | 3'641.88 | 5'261.26 | -1'619.38 | -30.8% | - |
| 312230 | AA/AANP/AC admin. | 166.32 | 229.89 | -63.57 | -27.7% | - |

| | | | | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|
| 312240 | Assurances IMJ admin. | 699.49 | 418.68 | 280.81 | 67.1% | - |
| 312250 | Cot. alloc familiales admin. | 1'413.86 | 1'692.43 | -278.57 | -16.5% | - |
| 312260 | Frais administratifs AVS admin | 99.96 | 119.48 | -19.52 | -16.3% | - |
| 3131 | Indemnisations et remboursement de frais | 1'664.06 | 1'405.63 | 258.43 | 18.4% | 1'610.00 |
| 313120 | Remboursement de frais divers aux employés | - | - | - | - | - |
| 313130 | Frais pour usage de véhicule privé et TP | 365.25 | 397.87 | -32.62 | -8.2% | 500.00 |
| 313150 | Remb. frais prof. apprentis | 1'200.00 | 960.00 | 240.00 | 25.0% | 960.00 |
| 313160 | Frais de représentation | 98.81 | 47.76 | 51.05 | 106.9% | 150.00 |
| 3132 | Frais de formation | 8'491.22 | 3'950.54 | 4'540.68 | 114.9% | 2'700.00 |
| 313210 | Formation personnel administratif | 62.78 | | 62.78 | 100.0% | 1'350.00 |
| 313220 | Formation personnel pédagogique | 8'428.44 | 3'950.54 | 4'477.90 | 113.3% | 1'350.00 |
| 320 | Biens, services, marchandises, amortissements | 188'421.86 | 178'797.88 | 9'623.98 | 5.4% | 139'031.00 |
| 3201 | Alimentations | 47'417.56 | 46'998.54 | 419.02 | 0.9% | 53'244.00 |
| 320110 | Frais de repas de midi | 37'047.61 | 39'418.44 | -2'370.83 | -6.0% | 45'588.00 |
| 320120 | Frais de goûter, déjeuner | 10'369.95 | 7'580.10 | 2'789.85 | 36.8% | 7'656.00 |
| 3202 | Frais éducatifs | 4'641.46 | 1'690.20 | 2'951.26 | 174.6% | 5'000.00 |
| 320210 | Achat de matériel éducatif (livres, jeux...) | 1'696.17 | 1'394.30 | 301.87 | 21.7% | 2'000.00 |
| 320220 | Achat de bricolage | 2'472.76 | 246.90 | 2'225.86 | 901.5% | 2'500.00 |
| 320230 | Frais de sorties | 472.53 | 49.00 | 423.53 | 864.3% | 500.00 |
| 320240 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3203 | Matériel, aménagement | 36'218.22 | 3'598.39 | 32'619.83 | 906.5% | 5'700.00 |
| 320310 | Achat matériel bébé | 3'278.89 | 1'850.95 | 1'427.94 | 77.1% | 3'500.00 |
| 320320 | Aménagement divers (matériel etc..) | 32'855.17 | 1'723.99 | 31'131.18 | 1805.8% | 1'000.00 |
| 320330 | Achat divers (vaisselle, petit meuble) | 84.16 | 23.45 | 60.71 | 258.9% | 1'200.00 |
| 3204 | Supervision et intervenants | 600.00 | | 600.00 | 100.0% | 0.00 |
| 320420 | Intervenants extérieurs (conf., cours) | 600.00 | | 600.00 | 100.0% | - |
| 3205 | Frais d'animation | 2'448.14 | 497.00 | 1'951.14 | 392.6% | 2'181.00 |
| 320510 | Fêtes structures | 2'073.43 | 813.55 | 1'259.88 | 154.9% | 675.00 |
| 320520 | Manifestations | - | - | - | - | 1'000.00 |
| 320530 | Repas de fin d'année | 374.71 | -316.55 | 691.26 | -218.4% | 506.00 |
| 3206 | Loyer | 50'485.56 | 45'768.00 | 4'717.56 | 10.3% | 45'768.00 |
| 320610 | Loyer et charges | 50'485.56 | 45'768.00 | 4'717.56 | 10.3% | 45'768.00 |
| 3207 | Frais de locaux | 2'920.62 | 13'377.39 | -10'456.77 | -78.2% | 2'600.00 |
| 320710 | Electricité | 1'018.33 | 1'678.46 | -660.13 | -39.3% | 1'400.00 |
| 320720 | Eau | 948.40 | | 948.40 | 100.0% | 0.00 |
| 320730 | Déchets | 361.90 | 582.53 | -220.63 | -37.9% | 700.00 |
| 320740 | Entretien des locaux (réparation, peinture) | 591.99 | 11'116.40 | -10'524.41 | -94.7% | 500.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|
| 3208 | Intendance | 12'281.28 | 946.06 | 11'335.22 | 1198.2% | 945.00 |
| 320810 | Entreprise de nettoyage | 10'349.74 | | 10'349.74 | 100.0% | 0.00 |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 1'931.54 | 946.06 | 985.48 | 104.2% | 945.00 |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | 773.15 | 1'562.61 | -789.46 | -50.5% | 2'500.00 |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | 773.15 | 1'562.61 | -789.46 | -50.5% | 2'500.00 |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | | 319.70 | -319.70 | -100.0% | 0.00 |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | | 319.70 | -319.70 | -100.0% | - |
| 3211 | Frais de véhicules | | | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 321110 | Leasing véhicule | - | - | - | - | - |
| 321120 | Assurances véhicules | - | - | - | - | - |
| 321140 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3212 | Administration | 12'911.84 | 5'227.06 | 7'684.78 | 147.0% | 2'661.00 |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 4'042.73 | 3'040.54 | 1'002.19 | 33.0% | 2'214.00 |
| 321212 | Honoraires remplacements soumis FAJE | 3'500.35 | | 3'500.35 | 100.0% | 0.00 |
| 321213 | Honoraires remplacements NON-soumis FAJE | 1'302.60 | | 1'302.60 | 100.0% | 0.00 |
| 321215 | Honoraires avocats | 162.44 | 92.08 | 70.36 | 76.4% | 0.00 |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | 1'695.55 | | 1'695.55 | 100.0% | 47.00 |
| 321225 | Assurances RC entreprise | | -108.00 | 108.00 | -100.0% | 54.00 |
| 321230 | Assurance protection juridique | 139.94 | 17.96 | 121.98 | 679.2% | 169.00 |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 95.05 | 102.31 | -7.26 | -7.1% | 27.00 |
| 321240 | Frais de poursuites | 4.54 | | 4.54 | 100.0% | 50.00 |
| 321245 | Pertes sur débiteurs | - | - | - | - | - |
| 321250 | Provision pertes sur débiteurs | 1'889.49 | 1'691.65 | 197.84 | 11.7% | 0.00 |
| 321265 | Cadeaux, bouquets de fleurs | 79.15 | 390.52 | -311.37 | -79.7% | 100.00 |
| 3213 | Frais de bureau | 3'582.49 | 4'714.01 | -1'131.52 | -24.0% | 4'665.00 |
| 321310 | Matériel de bureau | 1'117.82 | 1'210.88 | -93.06 | -7.7% | 1'013.00 |
| 321315 | Téléphone | 1'633.72 | 2'609.27 | -975.55 | -37.4% | 2'486.00 |
| 321320 | Frais de port | 88.82 | 92.01 | -3.19 | -3.5% | 169.00 |
| 321325 | Imprimés (photocopieur) | 171.51 | 108.46 | 63.05 | 58.1% | 115.00 |
| 321330 | Toner | - | - | - | - | 338.00 |
| 321335 | Leasing machine | 287.03 | 287.04 | -0.01 | 0.0% | 287.00 |
| 321345 | Cotisations diverses | 212.79 | 232.54 | -19.75 | -8.5% | 233.00 |
| 321350 | Abonnements | 70.80 | 173.81 | -103.01 | -59.3% | 24.00 |
| 3214 | Frais informatique KIBE | | 24.19 | -24.19 | -1.00 | 0.00 |
| 321440 | Kibe - extensions, modifications | | 24.19 | -24.19 | -100.0% | - |
| 3215 | Frais informatique OFISA | 1'467.19 | 1'743.87 | -276.68 | -15.9% | 810.00 |
| 321510 | Ofisa - support | 551.26 | 13.08 | 538.18 | 4114.5% | - |
| 321520 | Ofisa - maintenance | 1'199.87 | 1'072.29 | 127.58 | 11.9% | - |
| 321530 | Ofisa - licences | 111.05 | | 111.05 | 100.0% | - |
| 321550 | Ofisa - hébergement | -394.99 | 12.16 | -407.15 | -3348.3% | - |
| 321560 | Oficloud | | 646.34 | -646.34 | -100.0% | 810.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 3216 | Frais informatique divers | 1'747.95 | 66.30 | 1'681.65 | 2536.4% | 1'072.00 |
| 321610 | Frais informatique divers | 572.24 | 13.08 | 559.16 | 4274.9% | - |
| 321620 | Informatique - Site Web | 448.07 | | 448.07 | 100.0% | 1'072.00 |
| 321630 | Parc informatique | 727.64 | 53.22 | 674.42 | 1267.2% | - |
| 3217 | Frais divers | 7'683.52 | 6'589.75 | 1'093.77 | 16.6% | 7'500.00 |
| 321710 | Autres charges diverses et imprévus | 187.57 | | 187.57 | 0.0% | - |
| 321712 | Cont. frais opérationnels des structures | 7'495.95 | 6'589.75 | 906.20 | 13.8% | 7'500.00 |
| 321725 | Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | - | - | - | - | - |
| 3218 | Charges financières | 242.88 | 278.11 | -35.23 | -12.7% | 75.00 |
| 321810 | Intérêts débiteurs | 27.15 | 107.67 | -80.52 | -74.8% | 24.00 |
| 321820 | Frais de poste, banque | 215.73 | 170.44 | 45.29 | 26.6% | 51.00 |
| 3220 | Autres charges | 3'000.00 | 45'396.70 | -42'396.70 | -93.4% | 0.00 |
| 322010 | Attribution au fonds de réserve | | 22'698.35 | -22'698.35 | -100.0% | - |
| 322030 | Dotation provisions diverses | 3'000.00 | 22'698.35 | -19'698.35 | -86.8% | - |
| 4 | Revenus | -825'882.94 | -693'929.80 | -131'953.14 | 19.0% | -714'979.00 |
| 41 | Total des subsides | -340'044.60 | -320'816.40 | -19'228.20 | 6.0% | -382'631.00 |
| 4110 | Subsides | -167'493.00 | -154'311.40 | -13'181.60 | 8.5% | -161'066.00 |
| 411010 | FAJE subvention du personnel pédagogique | -165'993.00 | -152'811.40 | -13'181.60 | 8.6% | - |
| 411011 | Subsides FAJE personnel en formation | -1'500.00 | -1'500.00 | 0.00 | 0.0% | - |
| 411020 | Correctif subv. FAJE année précédente | - | - | - | - | - |
| 411030 | FAJE subvention aide au démarrage | - | - | - | - | - |
| 4111 | Subventions communales | -172'551.60 | -166'505.00 | -6'046.60 | 3.6% | -221'565.00 |
| 411101 | Commune d'Arzier-le-Muids | | 146.65 | -146.65 | -100.0% | - |
| 411102 | Commune de Begnins | - | - | - | - | - |
| 411103 | Commune de Burtigny | - | - | - | - | - |
| 411105 | Commune de Duillier | - | - | - | - | - |
| 411106 | Commune de Genolier | -3'309.00 | | -3'309.00 | 0.0% | - |
| 411107 | Commune de Givrins | - | - | - | - | - |
| 411108 | Commune de Gland | - | - | - | - | - |
| 411109 | Commune de Le Vaud | - | - | - | - | - |
| 411111 | Commune de Marchissy | - | - | - | - | - |
| 411112 | Commune de Prangins | - | - | - | - | - |
| 411113 | Commune de Saint-Cergue | -169'242.60 | -166'651.65 | -2'590.95 | 1.6% | - |
| 411114 | Commune de Saint-George | - | - | - | - | - |
| 411115 | Commune de Trélex | - | - | - | - | - |
| 411116 | Commune de Vich | - | - | - | - | - |
| 4112 | Subsides du RAT | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 411210 | Cont. RAT pour Inter-réseaux | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 42 | Total des écolages | -445'056.13 | -330'257.72 | -114'798.41 | 34.8% | -332'348.00 |
| 4210 | Ecolages | -445'056.13 | -330'257.72 | -114'798.41 | 34.8% | -332'348.00 |
| 421010 | Ecolages | -426'269.83 | -351'943.10 | -74'326.73 | 21.1% | - |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -5'021.20 | -3'972.15 | -1'049.05 | 26.4% | - |
| 421014 | Refacturation | -13'350.10 | -25'399.25 | 12'049.15 | -47.4% | - |
| 421020 | Corrections écolages/remb. Bénéfice | | 51'071.28 | -51'071.28 | -100.0% | - |
| 421040 | Divers | -415.00 | -14.50 | -400.50 | 2762.1% | - |
| 43 | Total des produits divers | -40'782.21 | -42'855.68 | 2'073.47 | -4.8% | 0.00 |
| 4310 | Produits divers | -32'716.62 | -42'791.76 | 10'075.14 | -23.5% | 0.00 |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | | -800.00 | 800.00 | -100.0% | - |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | -579.58 | 778.54 | -1'358.12 | -174.4% | - |
| 431060 | Remboursement SESAF | -18'468.00 | -14'148.00 | -4'320.00 | 0.0% | - |
| 431070 | Remboursement IMJ éducatives | -13'496.75 | -15'503.30 | 2'006.55 | -12.9% | - |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -172.29 | | -172.29 | 100.0% | - |
| 431087 | Aide - Covid-19 - forfaits accueil d'urgence | | -13'119.00 | 13'119.00 | -100.0% | - |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -8'065.59 | -63.92 | -8'001.67 | 12518.3% | 0.00 |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -.02 | -63.92 | 63.90 | -100.0% | - |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | -8'065.57 | | -8'065.57 | 100.0% | - |
| | Total balance | 286.65 | 101'455.21 | -101'168.56 | -99.7% | |

La Cour des Copons UAPE – Givrins

| Comptes | Désignation | Comptes 2022 | Comptes 2021 | Ecart 2022-2021 | Ecart en % | Budget 2022 |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|-------------------|
| Compte de résultat | | 5'373.80 | -5'757.54 | 11'131.34 | -193.3% | -7'429.00 |
| 3 | Charges | 526'046.24 | 422'134.23 | 103'912.01 | 24.6% | 412'768.00 |
| 310 | Frais du personnel | 354'544.44 | 268'290.31 | 86'254.13 | 32.1% | 273'951.00 |
| 3111 | Salaires autorités | 945.16 | | 945.16 | 100.0% | 0.00 |
| 311110 | Vacations CODIR | 945.16 | | | | |
| 3112 | Salaires administratifs | 25'709.81 | 18'762.34 | 6'947.47 | 37.0% | 23'976.00 |
| 311210 | Salaires direction administrative | 7'710.60 | 10'581.59 | -2'870.99 | -27.1% | 10'176.00 |
| 311220 | Salaires administration | 17'540.13 | 8'180.75 | 9'359.38 | 114.4% | 13'800.00 |
| 311230 | HS administration | 238.33 | | 238.33 | 100.0% | - |
| 311250 | Gratifications administration | 220.75 | | 220.75 | 100.0% | - |
| 3113 | Salaires autres | 18'728.46 | 6'114.40 | 12'614.06 | 206.3% | 17'953.00 |
| 311310 | Salaire intendance | 18'728.46 | 6'114.40 | 12'614.06 | 206.3% | 14'425.00 |
| 311340 | HS autres, intendance, cuisine... | - | - | - | - | - |
| 311360 | Remplacements autres | - | - | - | - | 3'528.00 |
| 3114 | Salaires pédagogiques | 242'164.03 | 196'299.41 | 45'864.62 | 23.4% | 190'784.00 |
| 311410 | Salaire direction pédagogique | 23'602.23 | 24'082.15 | -479.92 | -2.0% | 21'800.00 |
| 311415 | Salaire pédagogique tertiaire | 78'096.05 | 68'022.55 | 10'073.50 | 14.8% | 73'374.00 |
| 311420 | Salaire pédagogique secondaire | 30'021.55 | 21'454.84 | 8'566.71 | 39.9% | 30'757.00 |
| 311425 | Salaire pédagogique auxiliaire | 71'111.67 | 61'035.55 | 10'076.12 | 16.5% | 60'013.00 |
| 311430 | Salaire pédagogique appt/stagiaire | 3'710.40 | | 3'710.40 | 100.0% | - |
| 311440 | HS pédagogiques | - | - | - | - | - |
| 311445 | SH remplacement pédagogique | 33'822.03 | 20'039.54 | 13'782.49 | 68.8% | 4'000.00 |
| 311455 | Indemnité praticienne formatrice | | 224.78 | -224.78 | -100.0% | 840.00 |
| 311460 | Indemnité suivi des apprentis | 360.10 | | 360.10 | 100.0% | - |
| 311465 | Indemnité responsable de site | 1'440.00 | 1'440.00 | 0.00 | 0.0% | - |
| 3121 | Charges sociales pédagogiques | 44'683.33 | 36'562.59 | 8'120.74 | 22.2% | 32'433.00 |
| 312110 | AVS/AI/APG/AC/PC | 17'800.86 | 13'663.23 | 4'137.63 | 30.3% | - |
| 312120 | Prévoyance professionnel (LPP) | 14'561.41 | 13'950.71 | 610.70 | 4.4% | - |
| 312130 | Assurances accidents (AA/AANP/AC) | 729.50 | 837.12 | -107.62 | -12.9% | - |
| 312140 | Assurances IMJ | 3'641.38 | 1'522.08 | 2'119.30 | 139.2% | - |
| 312150 | Cotisations allocations familiales | 7'425.52 | 6'154.30 | 1'271.22 | 20.7% | - |
| 312160 | Frais administratifs AVS | 524.66 | 435.15 | 89.51 | 20.6% | - |
| 3122 | Charges sociales administratifs / Autres | 7'849.52 | 5'018.84 | 2'830.68 | 56.4% | 8'805.00 |
| 312210 | AVS/AC/APG/AC/PC | 2'735.54 | 1'606.18 | 1'129.36 | 70.3% | - |
| 312220 | Prévoyance professionnel admin. | 3'063.34 | 2'389.49 | 673.85 | 28.2% | - |
| 312230 | AA/AANP/AC admin. | 175.24 | 95.95 | 79.29 | 82.6% | - |

| | | | | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 312240 | Assurances IMJ admin. | 592.08 | 173.57 | 418.51 | 241.1% | - |
| 312250 | Cot. alloc familiales admin. | 1'198.69 | 704.23 | 494.46 | 70.2% | - |
| 312260 | Frais administratifs AVS admin | 84.63 | 49.42 | 35.21 | 71.2% | - |
| 3131 | Indemnisations et remboursement de frais | 842.70 | 441.94 | 400.76 | 90.7% | 650.00 |
| 313120 | Remboursement de frais divers aux employés | - | - | - | - | - |
| 313130 | Frais pour usage de véhicule privé et TP | 267.08 | 358.24 | -91.16 | -25.4% | 500.00 |
| 313150 | Remb. frais prof. apprentis | 400.00 | | 400.00 | 100.0% | - |
| 313160 | Frais de représentation | 175.62 | 83.70 | 91.92 | 109.8% | 150.00 |
| 3132 | Frais de formation | 13'621.43 | 5'090.79 | 8'530.64 | 167.6% | 4'732.00 |
| 313210 | Formation personnel administratif | 521.43 | | 521.43 | 100.0% | 2'366.00 |
| 313220 | Formation personnel pédagogique | 13'100.00 | 5'090.79 | 8'009.21 | 157.3% | 2'366.00 |
| 320 | Biens, services, marchandises, amortissements | 171'501.80 | 153'843.92 | 17'657.88 | 11.5% | 138'817.00 |
| 3201 | Alimentations | 64'357.00 | 56'389.61 | 7'967.39 | 14.1% | 66'728.00 |
| 320110 | Frais de repas de midi | 57'578.66 | 50'945.84 | 6'632.82 | 13.0% | 58'520.00 |
| 320120 | Frais de goûter, déjeuner | 6'778.34 | 5'443.77 | 1'334.57 | 24.5% | 8'208.00 |
| 3202 | Frais éducatifs | 4'301.33 | 2'358.40 | 1'942.93 | 82.4% | 3'000.00 |
| 320210 | Achat de matériel éducatif (livres, jeux...) | 1'387.60 | 1'371.15 | 16.45 | 1.2% | 1'000.00 |
| 320220 | Achat de bricolage | 1'661.13 | 987.25 | 673.88 | 68.3% | 1'500.00 |
| 320230 | Frais de sorties | 1'252.60 | | 1'252.60 | 100.0% | 500.00 |
| 320240 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3203 | Matériel, aménagement | 2'525.93 | 8'415.98 | -5'890.05 | -70.0% | 1'600.00 |
| 320310 | Achat matériel bébé | - | - | - | - | - |
| 320320 | Aménagement divers (matériel etc..) | 2'407.13 | 721.68 | 1'685.45 | 233.5% | 1'000.00 |
| 320330 | Achat divers (vaisselle, petit meuble) | 118.80 | 7'694.30 | -7'575.50 | -98.5% | 600.00 |
| 3204 | Supervision et intervenants | | | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 320420 | Intervenants extérieurs (conf., cours) | - | - | - | - | - |
| 3205 | Frais d'animation | 1'378.80 | 472.93 | 905.87 | 191.5% | 3'070.00 |
| 320510 | Fêtes structures | 712.80 | 1'027.75 | -314.95 | -30.6% | 1'183.00 |
| 320520 | Manifestations | - | - | - | - | 1'000.00 |
| 320530 | Repas de fin d'année | 666.00 | -554.82 | 1'220.82 | -220.0% | 887.00 |
| 3206 | Loyer | 36'710.25 | 33'703.52 | 3'006.73 | 8.9% | 37'704.00 |
| 320610 | Loyer et charges | 36'710.25 | 33'703.52 | 3'006.73 | 8.9% | 37'704.00 |
| 3207 | Frais de locaux | 132.14 | 155.69 | -23.55 | -15.1% | 200.00 |
| 320710 | Electricité | 10.07 | 91.68 | -81.61 | -89.0% | - |
| 320720 | Eau | - | - | - | - | - |
| 320730 | Déchets | 19.88 | 64.01 | -44.13 | -68.9% | 100.00 |
| 320740 | Entretien des locaux (réparation, peinture) | 102.19 | | 102.19 | 100.0% | 100.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|
| 3208 | Intendance | 1'851.30 | 1'137.97 | 713.33 | 62.7% | 1'656.00 |
| 320810 | Entreprise de nettoyage | 124.04 | | 124.04 | 100.0% | - |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 1'727.26 | 1'137.97 | 589.29 | 51.8% | 1'656.00 |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | 591.47 | 824.25 | -232.78 | -28.2% | 500.00 |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | 591.47 | 824.25 | -232.78 | -28.2% | 500.00 |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | | | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | - | - | - | - | - |
| 3211 | Frais de véhicules | | | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 321110 | Leasing véhicule | - | - | - | - | - |
| 321120 | Assurances véhicules | - | - | - | - | - |
| 321140 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3212 | Administration | 17'060.67 | 6'828.06 | 10'232.61 | 149.9% | 4'551.00 |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 7'308.06 | 5'393.45 | 1'914.61 | 35.5% | 3'880.00 |
| 321212 | Honoraires remplacements soumis FAJE | 2'664.25 | | 2'664.25 | 100.0% | - |
| 321213 | Honoraires remplacements NON-soumis FAJE | 1'050.50 | | 1'050.50 | 100.0% | - |
| 321215 | Honoraires avocats | 288.71 | 1'126.41 | -837.70 | -74.4% | - |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | 3'013.70 | | 3'013.70 | 100.0% | 83.00 |
| 321225 | Assurances RC entreprise | | -189.28 | 189.28 | -100.0% | 95.00 |
| 321230 | Assurance protection juridique | 248.73 | 31.47 | 217.26 | 690.4% | 296.00 |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 39.25 | 44.54 | -5.29 | -11.9% | 47.00 |
| 321240 | Frais de poursuites | 8.06 | | 8.06 | 100.0% | 50.00 |
| 321245 | Pertes sur débiteurs | 1.05 | | 1.05 | 100.0% | - |
| 321250 | Provision pertes sur débiteurs | 1'317.69 | -262.95 | 1'580.64 | -601.1% | - |
| 321265 | Cadeaux, bouquets de fleurs | 1'120.67 | 684.42 | 436.25 | 63.7% | 100.00 |
| 3213 | Frais de bureau | 6'396.91 | 5'844.01 | 552.90 | 9.5% | 6'497.00 |
| 321310 | Matériel de bureau | 1'614.97 | 1'252.92 | 362.05 | 28.9% | 1'775.00 |
| 321315 | Téléphone | 3'132.01 | 3'086.70 | 45.31 | 1.5% | 2'681.00 |
| 321320 | Frais de port | 157.88 | 150.87 | 7.01 | 4.6% | 296.00 |
| 321325 | Imprimés (photocopieur) | 304.84 | 190.10 | 114.74 | 60.4% | 201.00 |
| 321330 | Toner | 264.40 | 122.80 | 141.60 | 115.3% | 592.00 |
| 321335 | Leasing machine | 525.39 | 503.04 | 22.35 | 4.4% | 503.00 |
| 321345 | Cotisations diverses | 378.22 | 407.54 | -29.32 | -7.2% | 408.00 |
| 321350 | Abonnements | 19.20 | 130.04 | -110.84 | -85.2% | 41.00 |
| 3214 | Frais informatique KIBE | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 321440 | Kibe - extensions, modifications | - | - | - | - | - |
| 3215 | Frais informatique OFISA | 2'607.78 | 3'056.28 | -448.50 | -14.7% | 1'420.00 |
| 321510 | Ofisa - support | 979.82 | 22.93 | 956.89 | 4173.1% | - |
| 321520 | Ofisa - maintenance | 2'132.67 | 1'879.28 | 253.39 | 13.5% | - |
| 321530 | Ofisa - licences | 197.35 | | 197.35 | 100.0% | - |
| 321550 | Ofisa - hébergement | -702.06 | 21.31 | -723.37 | -3394.5% | - |
| 321560 | Oficloud | | 1'132.76 | -1'132.76 | -100.0% | 1'420.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| 3216 | Frais informatique divers | 3'106.76 | 22.93 | 3'083.83 | 13448.9% | 1'879.00 |
| 321610 | Frais informatique divers | 1'017.03 | 22.93 | 994.10 | 4335.4% | - |
| 321620 | Informatique - Site Web | 796.41 | | 796.41 | 100.0% | 1'879.00 |
| 321630 | Parc informatique | 1'293.32 | | 1'293.32 | 100.0% | - |
| 3217 | Frais divers | 5'129.90 | 3'648.00 | 1'481.90 | 40.6% | 4'500.00 |
| 321710 | Autres charges diverses et imprévus | 56.15 | | 56.15 | 100.0% | - |
| 321712 | Cont. frais opérationnels des structures | 5'073.75 | 3'648.00 | 1'425.75 | 39.1% | 4'500.00 |
| 321725 | Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | - | - | - | - | - |
| 3218 | Charges financières | 351.56 | 258.89 | 92.67 | 35.8% | 130.00 |
| 321810 | Intérêts débiteurs | 48.26 | 188.69 | -140.43 | -74.4% | 41.00 |
| 321820 | Frais de poste, banque | 303.30 | 70.20 | 233.10 | 332.1% | 89.00 |
| 3220 | Autres charges | 25'000.00 | 30'727.40 | -5'727.40 | -18.6% | 0.00 |
| 322010 | Attribution au fonds de réserve | | 15'363.70 | -15'363.70 | -100.0% | - |
| 322030 | Dotation provisions diverses | 25'000.00 | 15'363.70 | 9'636.30 | 62.7% | - |
| 4 | Revenus | -520'672.44 | -427'891.77 | -92'780.67 | 21.7% | -420'197.00 |
| 41 | Total des subsides | -198'339.60 | -163'579.54 | -34'760.06 | 21.2% | -174'497.00 |
| 4110 | Subsides | -81'712.80 | -63'314.44 | -18'398.36 | 29.1% | -69'197.00 |
| 411010 | FAJE subvention du personnel pédagogique | -71'428.80 | -63'314.44 | -8'114.36 | 12.8% | |
| 411011 | Subsides FAJE personnel en formation | -1'500.00 | | -1'500.00 | 100.0% | |
| 411020 | Correctif subv. FAJE année précédente | -8'784.00 | | -8'784.00 | 100.0% | |
| 411030 | FAJE subvention aide au démarrage | | | - | - | |
| 4111 | Subventions communales | -116'626.80 | -100'265.10 | -16'361.70 | 16.3% | -105'300.00 |
| 411101 | Commune d'Arzier-le-Muids | - | - | - | - | - |
| 411102 | Commune de Begnins | - | - | - | - | - |
| 411103 | Commune de Burtigny | - | - | - | - | - |
| 411105 | Commune de Duillier | | | 0.00 | 100.0% | |
| 411106 | Commune de Genolier | -58'371.30 | -48'862.55 | -9'508.75 | 19.5% | |
| 411107 | Commune de Givrins | -56'891.65 | -48'493.45 | - | - | |
| 411108 | Commune de Gland | - | - | - | - | - |
| 411109 | Commune de Le Vaud | - | - | - | - | - |
| 411111 | Commune de Marchissy | - | - | - | - | - |
| 411112 | Commune de Prangins | - | - | - | - | - |
| 411113 | Commune de Saint-Cergue | -159.30 | | -159.30 | 0.0% | |
| 411114 | Commune de Saint-George | | | 0.00 | 0.0% | |
| 411115 | Commune de Trélex | -1'204.55 | -2'909.10 | - | - | |
| 411116 | Commune de Vich | - | - | - | - | - |
| 4112 | Subsides du RAT | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 411210 | Cont. RAT pour Inter-réseaux | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 42 | Total des écolages | -304'473.01 | -247'080.48 | -57'392.53 | 23.2% | -245'700.00 |
| 4210 | Ecolages | -304'473.01 | -247'080.48 | -57'392.53 | 23.2% | -245'700.00 |
| 421010 | Ecolages | -281'936.51 | -254'191.35 | -27'745.16 | 10.9% | - |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -20'626.90 | -20'669.25 | 42.35 | -0.2% | - |
| 421014 | Refacturation | -1'521.10 | -6'763.20 | 5'242.10 | -77.5% | - |
| 421020 | Corrections écolages/remb. Bénéfice | - | 34'568.32 | 0.00 | 0.0% | - |
| 421040 | Divers | -388.50 | -25.00 | -363.50 | 1454.0% | - |
| 43 | Total des produits divers | -17'859.83 | -17'231.75 | -628.08 | 3.6% | 0.00 |
| 4310 | Produits divers | -17'859.79 | -17'119.73 | -740.06 | 4.3% | 0.00 |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | -100.00 | | -100.00 | 0.0% | - |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | -6'344.21 | -8'788.15 | 2'443.94 | -27.8% | - |
| 431060 | Remboursement SESAF | -8'968.75 | | -8'968.75 | 0.0% | - |
| 431070 | Remboursement IMJ éducatives | -421.80 | -273.58 | -148.22 | 54.2% | - |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -2'025.03 | | -2'025.03 | 0.0% | - |
| 431087 | Aide - Covid-19 - forfaits accueil d'urgence | | -8'058.00 | 8'058.00 | -100.0% | - |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -.04 | -112.02 | 111.98 | -100.0% | 0.00 |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -.04 | -112.02 | 111.98 | -100.0% | - |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | | | 0.00 | 0.0% | - |
| | Total balance | 5'373.80 | -5'757.54 | 11'131.34 | -193.3% | |

Le Relais des Mômes UAPE – Arzier-Le Muids

| Comptes | Désignation | Comptes 2022 | Comptes 2021 | Ecart 2022-2021 | Ecart en % | Budget 2022 |
|---------------------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------|--------------------|
| Compte de résultat | | -2'689.73 | -82'116.53 | 79'426.80 | -96.7% | -132'251.00 |
| 3 | Charges | 1'036'082.45 | 803'035.00 | 233'047.45 | 29.0% | 782'285.00 |
| 310 | Frais du personnel | 599'499.57 | 503'881.37 | 95'618.20 | 19.0% | 514'782.00 |
| 3111 | Salaires autorités | 1'425.80 | | 1'425.80 | 100.0% | 0.00 |
| 311110 | Vacations CODIR | 1'425.80 | | 1'425.80 | 100.0% | 0.00 |
| 3112 | Salaires administratifs | 30'781.44 | 28'135.54 | 2'645.90 | 9.4% | 35'954.00 |
| 311210 | Salaires direction administrative | 3'474.35 | 15'867.96 | -12'393.61 | -78.1% | 15'260.00 |
| 311220 | Salaires administration | 26'614.55 | 12'267.58 | 14'346.97 | 117.0% | 20'694.00 |
| 311230 | HS administration | 359.52 | | 359.52 | 0.0% | 0.00 |
| 311250 | Gratifications administration | 333.02 | | 333.02 | 0.0% | 0.00 |
| 3113 | Salaires autres | 42'377.47 | 20'961.90 | 21'415.57 | 102.2% | 30'819.00 |
| 311310 | Salaire intendance | 42'377.47 | 20'961.90 | 21'415.57 | 102.2% | 25'529.00 |
| 311340 | HS autres, intendance, cuisine... | - | - | - | - | - |
| 311360 | Remplacements autres | - | - | - | - | 5'290.00 |
| 3114 | Salaires pédagogiques | 431'326.69 | 381'803.58 | 49'523.11 | 13.0% | 370'929.00 |
| 311410 | Salaire direction pédagogique | 38'874.05 | 39'330.88 | -456.83 | -1.2% | 32'690.00 |
| 311415 | Salaire pédagogique tertiaire | 86'068.70 | 41'987.60 | 44'081.10 | 105.0% | 60'159.00 |
| 311420 | Salaire pédagogique secondaire | 113'059.15 | 126'118.17 | -13'059.02 | -10.4% | 148'797.00 |
| 311425 | Salaire pédagogique auxiliaire | 109'112.37 | 112'916.40 | -3'804.03 | -3.4% | 108'081.00 |
| 311430 | Salaire pédagogique appt/stagiaire | 6'533.35 | 8'897.90 | -2'364.55 | -26.6% | 12'362.00 |
| 311440 | HS pédagogiques | - | - | - | - | - |
| 311445 | SH remplacement pédagogique | 77'307.45 | 51'235.57 | 26'071.88 | 50.9% | 8'000.00 |
| 311455 | Indemnité praticienne formatrice | 0.00 | 827.06 | -827.06 | -100.0% | - |
| 311460 | Indemnité suivi des apprentis | 371.62 | 490.00 | -118.38 | -24.2% | 840.00 |
| 311465 | Indemnité responsable de site | - | - | - | - | - |
| 3121 | Charges sociales pédagogiques | 63'926.38 | 58'113.39 | 5'812.99 | 10.0% | 63'058.00 |
| 312110 | AVS/AI/APG/AC/PC | 24'938.98 | 24'015.64 | 923.34 | 3.8% | |
| 312120 | Prévoyance professionnel (LPP) | 19'959.55 | 18'323.67 | 1'635.88 | 8.9% | |
| 312130 | Assurances accidents (AA/AANP/AC) | 1'135.18 | 1'573.16 | -437.98 | -27.8% | |
| 312140 | Assurances IMJ | 5'618.02 | 2'665.09 | 2'952.93 | 110.8% | |
| 312150 | Cotisations allocations familiales | 11'464.62 | 10'773.93 | 690.69 | 6.4% | |
| 312160 | Frais administratifs AVS | 810.03 | 761.90 | 48.13 | 6.3% | |
| 3122 | Charges sociales administratifs / Autres | 15'779.25 | 9'922.36 | 5'856.89 | 59.0% | 14'022.00 |
| 312210 | AVS/AC/APG/AC/PC | 5'982.77 | 3'172.05 | 2'810.72 | 88.6% | |
| 312220 | Prévoyance professionnel admin. | 5'249.04 | 4'728.96 | 520.08 | 11.0% | |
| 312230 | AA/AANP/AC admin. | 447.95 | 189.48 | 258.47 | 136.4% | |

| | | | | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 312240 | Assurances IMJ admin. | 1'293.42 | 343.86 | 949.56 | 276.1% | |
| 312250 | Cot. alloc familiales admin. | 2'620.91 | 1'389.67 | 1'231.24 | 88.6% | |
| 312260 | Frais administratifs AVS admin | 185.16 | 98.34 | 86.82 | 88.3% | |
| 3131 | Indemnisations et remboursement de frais | 1'862.74 | 1'622.94 | 239.80 | 14.8% | 1'610.00 |
| 313120 | Remboursement de frais divers aux employés | - | - | - | - | - |
| 313130 | Frais pour usage de véhicule privé et TP | 957.79 | 537.44 | 420.35 | 78.2% | 500.00 |
| 313150 | Remb. frais prof. apprentis | 640.00 | 960.00 | -320.00 | -33.3% | 960.00 |
| 313160 | Frais de représentation | 264.95 | 125.50 | 139.45 | 111.1% | 150.00 |
| 3132 | Frais de formation | 12'019.80 | 3'321.66 | 8'698.14 | 261.9% | 7'096.00 |
| 313210 | Formation personnel administratif | 783.31 | | 783.31 | 100.0% | 3'548.00 |
| 313220 | Formation personnel pédagogique | 11'236.49 | 3'321.66 | 7'914.83 | 238.3% | 3'548.00 |
| 320 | Biens, services, marchandises, amortissements | 436'582.88 | 299'153.63 | 137'429.25 | 45.9% | 267'503.00 |
| 3201 | Alimentations | 110'623.74 | 93'808.58 | 16'815.16 | 17.9% | 112'898.00 |
| 320110 | Frais de repas de midi | 98'392.64 | 86'571.87 | 11'820.77 | 13.7% | 95'798.00 |
| 320120 | Frais de goûter, déjeuner | 12'231.10 | 7'236.71 | 4'994.39 | 69.0% | 17'100.00 |
| 3202 | Frais éducatifs | 9'820.84 | 3'843.95 | 5'976.89 | 155.5% | 4'800.00 |
| 320210 | Achat de matériel éducatif (livres, jeux...) | 3'216.40 | 1'388.80 | 1'827.60 | 131.6% | 2'000.00 |
| 320220 | Achat de bricolage | 3'241.44 | 2'364.45 | 876.99 | 37.1% | 2'000.00 |
| 320230 | Frais de sorties | 3'276.95 | 90.70 | 3'186.25 | 3513.0% | 800.00 |
| 320240 | Frais de transport | 86.05 | | 86.05 | 100.0% | 0.00 |
| 3203 | Matériel, aménagement | 7'753.76 | 1'491.79 | 6'261.97 | 419.8% | 8'000.00 |
| 320310 | Achat matériel bébé | - | - | - | - | - |
| 320320 | Aménagement divers (matériel etc..) | 7'614.86 | 1'474.38 | 6'140.48 | 416.5% | 7'000.00 |
| 320330 | Achat divers (vaisselle, petit meuble) | 138.90 | 17.41 | 121.49 | 697.8% | 1'000.00 |
| 3204 | Supervision et intervenants | 1'230.00 | | 1'230.00 | 0.0% | 0.00 |
| 320420 | Intervenants extérieurs (conf., cours) | 1'230.00 | | 1'230.00 | 100.0% | - |
| 3205 | Frais d'animation | 2'397.48 | -100.65 | 2'498.13 | -2482.0% | 4'105.00 |
| 320510 | Fêtes structures | 1'392.80 | 731.35 | 661.45 | 90.4% | 1'774.00 |
| 320520 | Manifestations | - | - | - | - | 1'000.00 |
| 320530 | Repas de fin d'année | 1'004.68 | -832.00 | 1'836.68 | -220.8% | 1'331.00 |
| 3206 | Loyer | 84'670.46 | 75'633.91 | 9'036.55 | 11.9% | 73'715.00 |
| 320610 | Loyer et charges | 84'670.46 | 75'633.91 | 9'036.55 | 11.9% | 73'715.00 |
| 3207 | Frais de locaux | 2'481.55 | 2'515.29 | -33.74 | -1.3% | 3'500.00 |
| 320710 | Electricité | 1'896.45 | 1'393.79 | 502.66 | 36.1% | 2'200.00 |
| 320720 | Eau | - | - | - | - | - |
| 320730 | Déchets | 430.96 | 717.25 | -286.29 | -39.9% | 800.00 |
| 320740 | Entretien des locaux (réparation, peinture) | 154.14 | 404.25 | -250.11 | -61.9% | 500.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 3208 | Intendance | 17'422.01 | 12'000.60 | 5'421.41 | 45.2% | 20'655.00 |
| 320810 | Entreprise de nettoyage | 12'610.27 | 10'223.75 | 2'386.52 | 23.3% | 18'171.00 |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 4'811.74 | 1'776.85 | 3'034.89 | 170.8% | 2'484.00 |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | 769.45 | 1'919.14 | -1'149.69 | -59.9% | 1'000.00 |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | 769.45 | 1'919.14 | -1'149.69 | -59.9% | 1'000.00 |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | | | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | - | - | - | - | - |
| 3211 | Frais de véhicules | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 321110 | Leasing véhicule | - | - | - | - | - |
| 321120 | Assurances véhicules | - | - | - | - | - |
| 321140 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3212 | Administration | 61'175.44 | 19'512.73 | 41'662.71 | 213.5% | 6'750.00 |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 11'018.98 | 8'792.30 | 2'226.68 | 25.3% | 5'819.00 |
| 321212 | Honoraires remplacements soumis FAJE | 4'282.30 | | 4'282.30 | 100.0% | 0.00 |
| 321213 | Honoraires remplacements NON-soumis FAJE | 40'019.65 | | 40'019.65 | 100.0% | 0.00 |
| 321215 | Honoraires avocats | 435.53 | 1'939.99 | -1'504.46 | -77.5% | 0.00 |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | 4'546.22 | | 4'546.22 | 100.0% | 124.00 |
| 321225 | Assurances RC entreprise | 166.40 | -283.84 | 450.24 | -158.6% | 142.00 |
| 321230 | Assurance protection juridique | 375.22 | 47.19 | 328.03 | 695.1% | 444.00 |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 106.97 | 113.94 | -6.97 | -6.1% | 71.00 |
| 321240 | Frais de poursuites | 12.16 | 73.30 | -61.14 | -83.4% | 50.00 |
| 321245 | Pertes sur débiteurs | -.20 | -10.50 | 10.30 | -98.1% | 0.00 |
| 321250 | Provision pertes sur débiteurs | | 7'814.00 | -7'814.00 | -100.0% | 0.00 |
| 321265 | Cadeaux, bouquets de fleurs | 212.21 | 1'026.35 | -814.14 | -79.3% | 100.00 |
| 3213 | Frais de bureau | 9'526.87 | 6'698.63 | 2'828.24 | 42.2% | 7'732.00 |
| 321310 | Matériel de bureau | 2'445.43 | 1'257.14 | 1'188.29 | 94.5% | 2'661.00 |
| 321315 | Téléphone | 4'408.12 | 3'127.73 | 1'280.39 | 40.9% | 2'011.00 |
| 321320 | Frais de port | 258.16 | 240.34 | 17.82 | 7.4% | 444.00 |
| 321325 | Imprimés (photocopieur) | 459.84 | 285.06 | 174.78 | 61.3% | 302.00 |
| 321330 | Toner | 601.53 | 346.65 | 254.88 | 73.5% | 887.00 |
| 321335 | Leasing machine | 754.29 | 754.32 | -0.03 | 0.0% | 754.00 |
| 321345 | Cotisations diverses | 570.55 | 611.14 | -40.59 | -6.6% | 611.00 |
| 321350 | Abonnements | 28.95 | 76.25 | -47.30 | -62.0% | 62.00 |
| 3214 | Frais informatique KIBE | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 321440 | Kibe - extensions, modifications | - | - | - | - | - |
| 3215 | Frais informatique OFISA | 3'933.89 | 4'583.15 | -649.26 | -14.2% | 2'129.00 |
| 321510 | Ofisa - support | 1'478.08 | 34.39 | 1'443.69 | 4198.0% | - |
| 321520 | Ofisa - maintenance | 3'217.17 | 2'818.13 | 399.04 | 14.2% | - |
| 321530 | Ofisa - licences | 297.71 | | 297.71 | 100.0% | - |
| 321550 | Ofisa - hébergement | -1'059.07 | 31.95 | -1'091.02 | -3414.8% | - |
| 321560 | Oficloud | | 1'698.68 | -1'698.68 | -100.0% | 2'129.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|----------------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 3216 | Frais informatique divers | 4'686.59 | 34.39 | 4'652.20 | 13527.8% | 2'818.00 |
| 321610 | Frais informatique divers | 1'534.19 | 34.39 | 1'499.80 | 4361.2% | - |
| 321620 | Informatique - Site Web | 1'201.40 | | 1'201.40 | 100.0% | 2'818.00 |
| 321630 | Parc informatique | 1'951.00 | | 1'951.00 | 100.0% | - |
| 3217 | Frais divers | 11'641.96 | 8'239.10 | 3'402.86 | 41.3% | 10'500.00 |
| 321710 | Autres charges diverses et imprévus | 417.31 | 65.00 | 352.31 | 542.0% | - |
| 321712 | Cont. frais opérationnels des structures | 11'224.65 | 8'174.10 | 3'050.55 | 37.3% | 10'500.00 |
| 321725 | Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | - | - | - | - | - |
| 3218 | Charges financières | 948.84 | 995.08 | -46.24 | -4.6% | 195.00 |
| 321810 | Intérêts débiteurs | 72.80 | 588.40 | -515.60 | -87.6% | 62.00 |
| 321820 | Frais de poste, banque | 876.04 | 406.68 | 469.36 | 115.4% | 133.00 |
| 3220 | Autres charges | 107'500.00 | 67'977.94 | 39'522.06 | 58.1% | 0.00 |
| 322010 | Attribution au fonds de réserve | | 33'988.97 | -33'988.97 | -100.0% | 0.00 |
| 322030 | Dotation provisions diverses | 107'500.00 | 33'988.97 | 73'511.03 | 216.3% | 0.00 |
| 4 | Revenus | -1'038'772.18 | -885'151.53 | -153'620.65 | 17.4% | -914'536.00 |
| 41 | Total des subsides | -388'420.85 | -362'367.62 | -26'053.23 | 7.2% | -368'536.00 |
| 4110 | Subsides | -139'238.90 | -121'159.57 | -18'079.33 | 14.9% | -134'536.00 |
| 411010 | FAJE subvention du personnel pédagogique | -138'606.90 | -118'159.57 | -20'447.33 | 17.3% | |
| 411011 | Subsides FAJE personnel en formation | -1'500.00 | -3'000.00 | 1'500.00 | -50.0% | |
| 411020 | Correctif subv. FAJE année précédente | 868.00 | | 868.00 | 100.0% | |
| 411030 | FAJE subvention aide au démarrage | - | - | - | - | - |
| 4111 | Subventions communales | -249'181.95 | -241'208.05 | -7'973.90 | 3.3% | -234'000.00 |
| 411101 | Commune d'Arzier-le-Muids | -240'061.80 | -240'243.90 | 182.10 | -0.1% | - |
| 411102 | Commune de Begnins | - | - | - | - | - |
| 411103 | Commune de Burtigny | - | - | - | - | - |
| 411105 | Commune de Duillier | -4'162.75 | | -4'162.75 | 100.0% | - |
| 411106 | Commune de Genolier | -4'962.00 | -596.05 | -4'365.95 | 732.5% | - |
| 411107 | Commune de Givrins | - | - | - | - | - |
| 411108 | Commune de Gland | | 32.20 | -32.20 | -100.0% | - |
| 411109 | Commune de Le Vaud | - | - | - | - | - |
| 411111 | Commune de Marchissy | - | - | - | - | - |
| 411112 | Commune de Prangins | - | - | - | - | - |
| 411113 | Commune de Saint-Cergue | 4.60 | -533.10 | 537.70 | -100.9% | - |
| 411114 | Commune de Saint-George | | 132.80 | -132.80 | -100.0% | - |
| 411115 | Commune de Trélex | - | - | - | - | - |
| 411116 | Commune de Vich | - | - | - | - | - |
| 4112 | Subsides du RAT | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 411210 | Cont. RAT pour Inter-réseaux | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 42 | Total des écolages | -605'686.94 | -469'890.87 | -135'796.07 | 28.9% | -546'000.00 |
| 4210 | Ecolages | -605'686.94 | -469'890.87 | -135'796.07 | 28.9% | -546'000.00 |
| 421010 | Ecolages | -568'621.29 | -513'192.80 | -55'428.49 | 10.8% | - |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -29'817.55 | -33'588.90 | 3'771.35 | -11.2% | - |
| 421014 | Refacturation | -6'741.10 | 446.65 | -7'187.75 | -1609.3% | - |
| 421020 | Corrections écolages/remb. Bénéfice | 0.00 | 76'475.18 | -76'475.18 | -100.0% | - |
| 421040 | Divers | -507.00 | -31.00 | -476.00 | 1535.5% | - |
| 43 | Total des produits divers | -44'664.39 | -52'893.04 | 8'228.65 | -15.6% | 0.00 |
| 4310 | Produits divers | -36'598.76 | -52'536.06 | 15'937.30 | -30.3% | 0.00 |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | | -100.00 | 100.00 | -100.0% | - |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | 8'279.87 | -5'501.66 | 13'781.53 | -250.5% | - |
| 431060 | Remboursement SESAF | -21'422.90 | | -21'422.90 | 100.0% | - |
| 431070 | Remboursement IMJ éducatives | -20'414.55 | -27'950.40 | 7'535.85 | -27.0% | - |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -3'041.18 | | -3'041.18 | 100.0% | - |
| 431087 | Aide - Covid-19 - forfaits accueil d'urgence | | -18'984.00 | 18'984.00 | -100.0% | - |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -8'065.63 | -356.98 | -7'708.65 | 2159.4% | 0.00 |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -.05 | -356.98 | 356.93 | -100.0% | - |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | -8'065.58 | | -8'065.58 | 100.0% | - |
| | Total balance | -2'689.73 | -82'116.53 | 79'426.80 | -96.7% | |

Le Relais des Mômes GAR (Nurserie-Garderie) – Arzier-Le Muids

| Comptes | Désignation | Comptes 2022 | Comptes 2021 | Ecart 2022-2021 | Ecart en % | Budget 2022 |
|---------------------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|----------------|---------------------|
| Compte de résultat | | 802.04 | -28'955.36 | 29'757.40 | -102.8% | -28'290.00 |
| 3 | Charges | 1'443'407.83 | 1'295'452.01 | 147'955.82 | 11.4% | 1'255'324.00 |
| 310 | Frais du personnel | 989'304.24 | 906'823.62 | 82'480.62 | 9.1% | 910'541.00 |
| 3111 | Salaires autorités | 965.84 | | 965.84 | 100.0% | 0.00 |
| 311110 | Vacations CODIR | 965.84 | | 965.84 | 100.0% | |
| 3112 | Salaires administratifs | 26'303.47 | 19'444.31 | 6'859.16 | 35.3% | 24'847.00 |
| 311210 | Salaires direction administrative | 7'879.98 | 10'966.23 | -3'086.25 | -28.1% | 10'546.00 |
| 311220 | Salaires administration | 17'954.37 | 8'478.08 | 9'476.29 | 111.8% | 14'301.00 |
| 311230 | HS administration | 243.54 | | 243.54 | 100.0% | |
| 311250 | Gratifications administration | 225.58 | | 225.58 | 100.0% | |
| 3113 | Salaires autres | 39'633.53 | 25'939.60 | 13'693.93 | 52.8% | 29'057.00 |
| 311310 | Salaire intendance | 39'264.53 | 25'939.60 | 13'324.93 | 51.4% | 25'401.00 |
| 311340 | HS autres, intendance, cuisine... | - | - | - | - | - |
| 311360 | Remplacements autres | 369.00 | | 369.00 | 100.0% | 3'656.00 |
| 3114 | Salaires pédagogiques | 777'340.24 | 728'001.24 | 49'339.00 | 6.8% | 722'493.00 |
| 311410 | Salaire direction pédagogique | 80'274.54 | 74'177.82 | 6'096.72 | 8.2% | 22'592.00 |
| 311415 | Salaire pédagogique tertiaire | 250'035.75 | 229'241.25 | 20'794.50 | 9.1% | 313'029.00 |
| 311420 | Salaire pédagogique secondaire | 245'712.14 | 215'594.43 | 30'117.71 | 14.0% | 227'089.00 |
| 311425 | Salaire pédagogique auxiliaire | 125'754.28 | 101'483.45 | 24'270.83 | 23.9% | 114'058.00 |
| 311430 | Salaire pédagogique appt/stagiaire | 29'043.30 | 28'368.75 | 674.55 | 2.4% | 32'045.00 |
| 311440 | HS pédagogiques | - | - | - | - | - |
| 311445 | SH remplacement pédagogique | 42'390.23 | 77'362.60 | -34'972.37 | -45.2% | 12'000.00 |
| 311455 | Indemnité praticienne formatrice | 1'190.00 | 232.94 | 957.06 | 410.9% | 840.00 |
| 311460 | Indemnité suivi des apprentis | 2'940.00 | 1'540.00 | 1'400.00 | 90.9% | 840.00 |
| 311465 | Indemnité responsable de site | - | - | - | - | - |
| 3121 | Charges sociales pédagogiques | 122'427.27 | 112'035.09 | 10'392.18 | 9.3% | 122'824.00 |
| 312110 | AVS/AI/APG/AC/PC | 48'246.92 | 43'458.67 | 4'788.25 | 11.0% | - |
| 312120 | Prévoyance professionnel (LPP) | 38'327.97 | 40'017.22 | -1'689.25 | -4.2% | - |
| 312130 | Assurances accidents (AA/AANP/AC) | 2'232.76 | 2'904.32 | -671.56 | -23.1% | - |
| 312140 | Assurances IMJ | 10'637.26 | 4'888.17 | 5'749.09 | 117.6% | - |
| 312150 | Cotisations allocations familiales | 21'465.16 | 19'395.74 | 2'069.42 | 10.7% | - |
| 312160 | Frais administratifs AVS | 1'517.20 | 1'370.97 | 146.23 | 10.7% | - |
| 3122 | Charges sociales administratifs / Autres | 13'501.90 | 8'743.58 | 4'758.32 | 54.4% | 11'320.00 |
| 312210 | AVS/AC/APG/AC/PC | 3'988.64 | 2'932.40 | 1'056.24 | 36.0% | - |
| 312220 | Prévoyance professionnel admin. | 6'553.99 | 3'943.09 | 2'610.90 | 66.2% | - |
| 312230 | AA/AANP/AC admin. | 226.03 | 174.94 | 51.09 | 29.2% | - |

| | | | | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 312240 | Assurances IMJ admin. | 865.87 | 317.69 | 548.18 | 172.6% | - |
| 312250 | Cot. alloc familiales admin. | 1'744.39 | 1'284.65 | 459.74 | 35.8% | - |
| 312260 | Frais administratifs AVS admin | 122.98 | 90.81 | 32.17 | 35.4% | - |
| 3131 | Indemnisations et remboursement de frais | 2'468.43 | 1'769.10 | 699.33 | 39.5% | 1'610.00 |
| 313120 | Remboursement de frais divers aux employés | 11.90 | | 11.90 | 100.0% | 0.00 |
| 313130 | Frais pour usage de véhicule privé et TP | 677.07 | 722.35 | -45.28 | -6.3% | 500.00 |
| 313150 | Remb. frais prof. apprentis | 1'600.00 | 960.00 | 640.00 | 66.7% | 960.00 |
| 313160 | Frais de représentation | 179.46 | 86.75 | 92.71 | 106.9% | 150.00 |
| 3132 | Frais de formation | 6'663.56 | 10'890.70 | -4'227.14 | -38.8% | 4'904.00 |
| 313210 | Formation personnel administratif | 114.02 | 1'000.00 | -885.98 | -88.6% | 2'452.00 |
| 313220 | Formation personnel pédagogique | 6'549.54 | 9'890.70 | -3'341.16 | -33.8% | 2'452.00 |
| 320 | Biens, services, marchandises, amortissements | 454'103.59 | 388'628.39 | 65'475.20 | 16.8% | 344'783.00 |
| 3201 | Alimentations | 88'436.19 | 71'882.48 | 16'553.71 | 23.0% | 106'488.00 |
| 320110 | Frais de repas de midi | 79'032.39 | 64'861.92 | 14'170.47 | 21.8% | 91'176.00 |
| 320120 | Frais de goûter, déjeuner | 9'403.80 | 7'020.56 | 2'383.24 | 33.9% | 15'312.00 |
| 3202 | Frais éducatifs | 8'285.70 | 5'255.29 | 3'030.41 | 57.7% | 9'500.00 |
| 320210 | Achat de matériel éducatif (livres, jeux...) | 3'941.01 | 2'635.84 | 1'305.17 | 49.5% | 4'000.00 |
| 320220 | Achat de bricolage | 3'869.96 | 2'406.95 | 1'463.01 | 60.8% | 4'500.00 |
| 320230 | Frais de sorties | 474.73 | 212.50 | 262.23 | 123.4% | 1'000.00 |
| 320240 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3203 | Matériel, aménagement | 6'604.44 | 9'182.99 | -2'578.55 | -28.1% | 5'200.00 |
| 320310 | Achat matériel bébé | 2'931.90 | 2'067.65 | 864.25 | 41.8% | 3'000.00 |
| 320320 | Aménagement divers (matériel etc..) | 3'570.24 | 7'072.59 | -3'502.35 | -49.5% | 2'000.00 |
| 320330 | Achat divers (vaisselle, petit meuble) | 102.30 | 42.75 | 59.55 | 139.3% | 200.00 |
| 3204 | Supervision et intervenants | 50.00 | | 50.00 | 100.0% | 0.00 |
| 320420 | Intervenants extérieurs (conf., cours) | 50.00 | | 50.00 | 100.0% | - |
| 3205 | Frais d'animation | 3'689.42 | 287.90 | 3'401.52 | 1181.5% | 4'146.00 |
| 320510 | Fêtes structures | 3'008.85 | 862.90 | 2'145.95 | 248.7% | 1'226.00 |
| 320520 | Manifestations | - | - | - | - | 2'000.00 |
| 320530 | Repas de fin d'année | 680.57 | -575.00 | 1'255.57 | -218.4% | 920.00 |
| 3206 | Loyer | 142'407.88 | 142'645.44 | -237.56 | -0.2% | 139'525.00 |
| 320610 | Loyer et charges | 142'407.88 | 142'645.44 | -237.56 | -0.2% | 139'525.00 |
| 3207 | Frais de locaux | 3'234.45 | -5'247.57 | 8'482.02 | -161.6% | 4'700.00 |
| 320710 | Electricité | 2'159.92 | 2'221.47 | -61.55 | -2.8% | 2'200.00 |
| 320720 | Eau | - | - | - | - | - |
| 320730 | Déchets | 819.91 | 1'504.41 | -684.50 | -45.5% | 2'000.00 |
| 320740 | Entretien des locaux (réparation, peinture) | 254.62 | -8'973.45 | 9'228.07 | -102.8% | 500.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 3208 | Intendance | 40'186.69 | 36'934.98 | 3'251.71 | 8.8% | 36'043.00 |
| 320810 | Entreprise de nettoyage | 37'105.41 | 34'779.80 | 2'325.61 | 6.7% | 34'327.00 |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 3'081.28 | 2'155.18 | 926.10 | 43.0% | 1'716.00 |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | 2'109.03 | 2'767.16 | -658.13 | -23.8% | 5'000.00 |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | 2'109.03 | 2'767.16 | -658.13 | -23.8% | 5'000.00 |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | 622.10 | | 622.10 | 100.0% | 0.00 |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | 622.10 | | 622.10 | 100.0% | - |
| 3211 | Frais de véhicules | | | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 321110 | Leasing véhicule | - | - | - | - | - |
| 321120 | Assurances véhicules | - | - | - | - | - |
| 321140 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3212 | Administration | 17'119.65 | 14'391.05 | 2'728.60 | 19.0% | 4'711.00 |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 7'398.03 | 5'522.53 | 1'875.50 | 34.0% | 4'021.00 |
| 321212 | Honoraires remplacements soumis FAJE | 4'032.00 | | 4'032.00 | 100.0% | 0.00 |
| 321213 | Honoraires remplacements NON-soumis FAJE | 1'596.40 | | 1'596.40 | 100.0% | 0.00 |
| 321215 | Honoraires avocats | 295.03 | 167.25 | 127.78 | 76.4% | 0.00 |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | 3'079.62 | | 3'079.62 | 100.0% | 86.00 |
| 321225 | Assurances RC entreprise | 166.40 | 3.84 | 162.56 | 4233.3% | 98.00 |
| 321230 | Assurance protection juridique | 254.17 | 32.62 | 221.55 | 679.2% | 307.00 |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 44.31 | 46.16 | -1.85 | -4.0% | 49.00 |
| 321240 | Frais de poursuites | 8.24 | 18.30 | -10.06 | -55.0% | 50.00 |
| 321245 | Pertes sur débiteurs | 1.70 | .35 | 1.35 | 385.7% | 0.00 |
| 321250 | Provision pertes sur débiteurs | | 7'814.00 | -7'814.00 | -100.0% | 0.00 |
| 321265 | Cadeaux, bouquets de fleurs | 243.75 | 786.00 | -542.25 | -69.0% | 100.00 |
| 3213 | Frais de bureau | 8'051.25 | 8'093.16 | -41.91 | -0.5% | 6'802.00 |
| 321310 | Matériel de bureau | 1'297.76 | 2'550.47 | -1'252.71 | -49.1% | 1'839.00 |
| 321315 | Téléphone | 4'062.77 | 3'635.34 | 427.43 | 11.8% | 2'849.00 |
| 321320 | Frais de port | 186.42 | 161.97 | 24.45 | 15.1% | 307.00 |
| 321325 | Imprimés (photocopieur) | 311.51 | 196.99 | 114.52 | 58.1% | 208.00 |
| 321330 | Toner | 1'265.36 | 346.70 | 918.66 | 265.0% | 613.00 |
| 321335 | Leasing machine | 521.31 | 521.28 | 0.03 | 0.0% | 521.00 |
| 321345 | Cotisations diverses | 386.50 | 422.36 | -35.86 | -8.5% | 422.00 |
| 321350 | Abonnements | 19.62 | 258.05 | -238.43 | -92.4% | 43.00 |
| 3214 | Frais informatique KIBE | | 43.91 | -43.91 | -100.0% | 0.00 |
| 321440 | Kibe - extensions, modifications | | 43.91 | -43.91 | -100.0% | 0.00 |
| 3215 | Frais informatique OFISA | 2'664.81 | 5'469.48 | -2'804.67 | -51.3% | 1'471.00 |
| 321510 | Ofisa - support | 1'001.25 | 23.77 | 977.48 | 4112.2% | - |
| 321520 | Ofisa - maintenance | 2'179.33 | 1'947.59 | 231.74 | 11.9% | - |
| 321530 | Ofisa - licences | 201.65 | | 201.65 | 100.0% | - |
| 321550 | Ofisa - hébergement | -717.42 | 22.08 | -739.50 | -3349.2% | - |
| 321560 | Oficloud | | 3'476.04 | -3'476.04 | -100.0% | 1'471.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|----------------------|
| 3216 | Frais informatique divers | 3'174.74 | 120.37 | 3'054.37 | 2537.5% | 1'948.00 |
| 321610 | Frais informatique divers | 1'039.31 | 23.77 | 1'015.54 | 4272.4% | - |
| 321620 | Informatique - Site Web | 813.82 | | 813.82 | 100.0% | 1'948.00 |
| 321630 | Parc informatique | 1'321.61 | 96.60 | 1'225.01 | 100.0% | - |
| 3217 | Frais divers | 2'881.78 | 17'840.31 | -14'958.53 | -83.8% | 12'600.00 |
| 321710 | Autres charges diverses et imprévus | 285.94 | | 285.94 | 100.0% | - |
| 321712 | Cont. frais opérationnels des structures | 12'975.90 | 7'460.25 | 5'515.65 | 73.9% | 12'600.00 |
| 321725 | Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | -10'380.06 | 10'380.06 | -20'760.12 | -200.0% | - |
| 3218 | Charges financières | 2'058.93 | 377.30 | 1'681.63 | 445.7% | 135.00 |
| 321810 | Intérêts débiteurs | 1'333.25 | 195.55 | 1'137.70 | 581.8% | 43.00 |
| 321820 | Frais de poste, banque | 725.68 | 181.75 | 543.93 | 299.3% | 92.00 |
| 3220 | Autres charges | 122'526.53 | 78'584.14 | 43'942.39 | 55.9% | 0.00 |
| 322010 | Attribution au fonds de réserve | .00 | 39'292.07 | -39'292.07 | -100.0% | - |
| 322030 | Dotation provisions diverses | 122'526.53 | 39'292.07 | 83'234.46 | 211.8% | - |
| 4 | Revenus | -1'442'605.79 | -1'324'407.37 | -118'198.42 | 8.9% | -1'283'614.00 |
| 41 | Total des subsides | -589'060.30 | -645'903.82 | 56'843.52 | -8.8% | -618'918.00 |
| 4110 | Subsides | -293'733.70 | -332'113.22 | 38'379.52 | -11.6% | -334'048.00 |
| 411010 | FAJE subvention du personnel pédagogique | -270'233.70 | -261'318.22 | -8'915.48 | 3.4% | -262'048.00 |
| 411011 | Subsides FAJE personnel en formation | -1'500.00 | -3'000.00 | 1'500.00 | -50.0% | |
| 411020 | Correctif subv. FAJE année précédente | - | - | - | - | - |
| 411030 | FAJE subvention aide au démarrage | -22'000.00 | -67'795.00 | - | - | -72'000.00 |
| 4111 | Subventions communales | -295'326.80 | -313'790.80 | 18'464.00 | -5.9% | -284'870.00 |
| 411101 | Commune d'Arzier-le-Muids | -258'026.35 | -292'100.20 | 34'073.85 | -11.7% | - |
| 411102 | Commune de Begnins | - | - | - | - | - |
| 411103 | Commune de Burtigny | - | - | - | - | - |
| 411105 | Commune de Duillier | -20'894.80 | -997.55 | -19'897.25 | 100.0% | - |
| 411106 | Commune de Genolier | -2'410.75 | -9'505.35 | 7'094.60 | -74.6% | - |
| 411107 | Commune de Givrins | -132.75 | -3'286.45 | 3'153.70 | -96.0% | - |
| 411108 | Commune de Gland | - | -337.20 | 337.20 | -100.0% | - |
| 411109 | Commune de Le Vaud | - | - | - | - | - |
| 411111 | Commune de Marchissy | - | - | - | - | - |
| 411112 | Commune de Prangins | -25.15 | -695.90 | 670.75 | -96.4% | - |
| 411113 | Commune de Saint-Cergue | -13'837.00 | -6'868.15 | -6'968.85 | 101.5% | - |
| 411114 | Commune de Saint-George | - | - | - | - | - |
| 411115 | Commune de Trélex | - | - | - | - | - |
| 411116 | Commune de Vich | - | - | - | - | - |
| 4112 | Subsides du RAT | .20 | .20 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 411210 | Cont. RAT pour Inter-réseaux | .20 | .20 | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 42 | Total des écolages | -820'474.80 | -620'471.72 | -200'003.08 | 32.2% | -664'696.00 |
| 4210 | Ecolages | -820'474.80 | -620'471.72 | -200'003.08 | 32.2% | -664'696.00 |
| 421010 | Ecolages | -802'356.95 | -700'705.80 | -101'651.15 | 14.5% | - |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -17'211.95 | -9'533.35 | -7'678.60 | 80.5% | - |
| 421014 | Refacturation | 259.10 | 1'370.25 | -1'111.15 | -81.1% | - |
| 421020 | Corrections écolages/remb. Bénéfice | .00 | 88'407.18 | -88'407.18 | -100.0% | - |
| 421040 | Divers | -1'165.00 | -10.00 | -1'155.00 | 11550.0% | - |
| 43 | Total des produits divers | -33'070.69 | -58'031.83 | 24'961.14 | -43.0% | 0.00 |
| 4310 | Produits divers | -33'064.60 | -57'915.73 | 24'851.13 | -42.9% | 0.00 |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | -100.00 | -1'550.00 | 1'450.00 | -93.5% | - |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | -12'549.42 | -4'048.30 | -8'501.12 | 210.0% | - |
| 431060 | Remboursement SESAF | -8'019.00 | -15'606.00 | 7'587.00 | 0.0% | - |
| 431070 | Remboursement IMJ éducatives | -12'083.25 | -14'952.43 | 2'869.18 | -19.2% | - |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -312.93 | | -312.93 | 100.0% | - |
| 431087 | Aide - Covid-19 - forfaits accueil d'urgence | | -21'759.00 | 21'759.00 | -100.0% | - |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -6.09 | -116.10 | 110.01 | -94.8% | 0.00 |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -6.09 | -116.10 | 110.01 | -94.8% | - |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | - | - | - | - | - |
| | Total balance | 802.04 | -28'955.36 | 29'757.40 | -102.8% | |

GRAINES DE MARMOTS UAPE – TRÉLEX

| Comptes | Désignation | Comptes 2022 | Comptes 2021 | Ecart 2022-2021 | Ecart en % | Budget 2022 |
|---------------------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|---------------|-------------------|
| Compte de résultat | | 6'284.13 | 22'705.99 | -16'421.86 | -72.3% | 75'610.00 |
| 3 | Charges | 904'021.58 | 866'845.03 | 37'176.55 | 4.3% | 820'957.00 |
| 310 | Frais du personnel | 553'761.41 | 485'109.83 | 68'651.58 | 14.2% | 513'116.00 |
| 3111 | Salaires autorités | 1'653.13 | | 1'653.13 | 100.0% | 0.00 |
| 311110 | Vacations CODIR | 1'653.13 | | | 100.0% | 0.00 |
| 3112 | Salaires administratifs | 45'800.28 | 32'830.09 | 12'970.19 | 39.5% | 41'953.00 |
| 311210 | Salaires direction administrative | 13'486.22 | 18'515.56 | -5'029.34 | -27.2% | 17'806.00 |
| 311220 | Salaires administration | 30'661.00 | 14'314.53 | 16'346.47 | 114.2% | 24'147.00 |
| 311230 | HS administration | 416.85 | | 416.85 | 100.0% | - |
| 311250 | Gratifications administration | 1'236.21 | | 1'236.21 | 100.0% | - |
| 3113 | Salaires autres | 48'016.62 | 25'230.40 | 22'786.22 | 90.3% | 58'603.00 |
| 311310 | Salaire intendance | 48'016.62 | 25'230.40 | 22'786.22 | 90.3% | 52'430.00 |
| 311340 | HS autres, intendance, cuisine... | - | - | - | - | - |
| 311360 | Remplacements autres | - | - | - | - | 6'173.00 |
| 3114 | Salaires pédagogiques | 369'637.13 | 339'492.02 | 30'145.11 | 8.9% | 334'567.00 |
| 311410 | Salaire direction pédagogique | 42'238.68 | 43'315.27 | -1'076.59 | -2.5% | 38'145.00 |
| 311415 | Salaire pédagogique tertiaire | 22'458.70 | 59'398.85 | -36'940.15 | -62.2% | 89'646.00 |
| 311420 | Salaire pédagogique secondaire | 112'322.12 | 108'546.50 | 3'775.62 | 3.5% | 97'010.00 |
| 311425 | Salaire pédagogique auxiliaire | 123'101.01 | 86'975.75 | 36'125.26 | 41.5% | 88'564.00 |
| 311430 | Salaire pédagogique appt/stagiaire | 10'313.35 | 10'847.90 | -534.55 | -4.9% | 12'362.00 |
| 311440 | HS pédagogiques | - | - | - | - | - |
| 311445 | SH remplacement pédagogique | 58'346.12 | 29'174.45 | 29'171.67 | 100.0% | 8'000.00 |
| 311455 | Indemnité praticienne formatrice | | 393.30 | -393.30 | -100.0% | - |
| 311460 | Indemnité suivi des apprentis | 857.15 | 840.00 | 17.15 | 2.0% | 840.00 |
| 311465 | Indemnité responsable de site | - | - | - | - | - |
| 3121 | Charges sociales pédagogiques | 67'874.63 | 58'864.13 | 9'010.50 | 15.3% | 56'876.00 |
| 312110 | AVS/AI/APG/AC/PC | 24'472.74 | 23'844.46 | 628.28 | 2.6% | - |
| 312120 | Prévoyance professionnel (LPP) | 24'358.59 | 19'270.22 | 5'088.37 | 26.4% | - |
| 312130 | Assurances accidents (AA/AANP/AC) | 1'178.55 | 1'591.17 | -412.62 | -25.9% | - |
| 312140 | Assurances IMJ | 5'611.34 | 2'657.60 | 2'953.74 | 111.1% | - |
| 312150 | Cotisations allocations familiales | 11'444.76 | 10'741.37 | 703.39 | 6.5% | - |
| 312160 | Frais administratifs AVS | 808.65 | 759.31 | 49.34 | 6.5% | - |
| 3122 | Charges sociales administratifs / Autres | 16'799.51 | 11'798.58 | 5'000.93 | 42.4% | 21'117.00 |
| 312210 | AVS/AC/APG/AC/PC | 5'905.94 | 3'774.86 | 2'131.08 | 56.5% | - |
| 312220 | Prévoyance professionnel admin. | 6'498.49 | 5'634.47 | 864.02 | 15.3% | - |
| 312230 | AA/AANP/AC admin. | 349.45 | 223.33 | 126.12 | 56.5% | - |

| | | | | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 312240 | Assurances IMJ admin. | 1'275.44 | 406.62 | 868.82 | 213.7% | - |
| 312250 | Cot. alloc familiales admin. | 2'587.07 | 1'642.93 | 944.14 | 57.5% | - |
| 312260 | Frais administratifs AVS admin | 183.12 | 116.37 | 66.75 | 57.4% | - |
| 3131 | Indemnisations et remboursement de frais | 1'792.38 | 1'733.52 | 58.86 | 3.4% | 1'610.00 |
| 313120 | Remboursement de frais divers aux employés | - | - | - | - | - |
| 313130 | Frais pour usage de véhicule privé et TP | 525.21 | 627.07 | -101.86 | -16.2% | 500.00 |
| 313150 | Remb. frais prof. apprentis | 960.00 | 960.00 | 0.00 | 0.0% | 960.00 |
| 313160 | Frais de représentation | 307.17 | 146.45 | 160.72 | 109.7% | 150.00 |
| 3132 | Frais de formation | 2'187.73 | 15'161.09 | -12'973.36 | -85.6% | 8'280.00 |
| 313210 | Formation personnel administratif | 912.73 | | 912.73 | 100.0% | 4'140.00 |
| 313220 | Formation personnel pédagogique | 1'275.00 | 15'161.09 | -13'886.09 | -91.6% | 4'140.00 |
| 320 | Biens, services, marchandises, amortissements | 350'260.17 | 381'735.20 | -31'475.03 | -8.2% | 307'841.00 |
| 3201 | Alimentations | 131'543.22 | 109'022.02 | 22'521.20 | 20.7% | 121'847.00 |
| 320110 | Frais de repas de midi | 120'669.45 | 100'685.62 | 19'983.83 | 19.8% | 109'022.00 |
| 320120 | Frais de goûter, déjeuner | 10'873.77 | 8'336.40 | 2'537.37 | 30.4% | 12'825.00 |
| 3202 | Frais éducatifs | 9'369.09 | 4'235.80 | 5'133.29 | 121.2% | 4'800.00 |
| 320210 | Achat de matériel éducatif (livres, jeux...) | 2'918.69 | 1'972.95 | 945.74 | 47.9% | 2'000.00 |
| 320220 | Achat de bricolage | 3'945.42 | 1'816.90 | 2'128.52 | 117.2% | 2'000.00 |
| 320230 | Frais de sorties | 2'504.98 | 445.95 | 2'059.03 | 461.7% | 800.00 |
| 320240 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3203 | Matériel, aménagement | 31'714.73 | 82'395.27 | -50'680.54 | -61.5% | 2'400.00 |
| 320310 | Achat matériel bébé | - | - | - | - | - |
| 320320 | Aménagement divers (matériel etc..) | 31'640.02 | 81'989.50 | -50'349.48 | -61.4% | 2'000.00 |
| 320330 | Achat divers (vaisselle, petit meuble) | 74.71 | 405.77 | -331.06 | -81.6% | 400.00 |
| 3204 | Supervision et intervenants | | | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 320420 | Intervenants extérieurs (conf., cours) | - | - | - | - | - |
| 3205 | Frais d'animation | 2'331.03 | -35.68 | 2'366.71 | -6633.2% | 4'623.00 |
| 320510 | Fêtes structures | 1'166.16 | 935.15 | 231.01 | 24.7% | 2'070.00 |
| 320520 | Manifestations | - | - | - | - | 1'000.00 |
| 320530 | Repas de fin d'année | 1'164.87 | -970.83 | 2'135.70 | -220.0% | 1'553.00 |
| 3206 | Loyer | 83'856.35 | 82'096.80 | 1'759.55 | 2.1% | 116'147.00 |
| 320610 | Loyer et charges | 83'856.35 | 82'096.80 | 1'759.55 | 2.1% | 116'147.00 |
| 3207 | Frais de locaux | 7'179.45 | 951.47 | 6'227.98 | 654.6% | 1'900.00 |
| 320710 | Electricité | 648.43 | 790.28 | -141.85 | -17.9% | 1'500.00 |
| 320720 | Eau | - | - | - | - | - |
| 320730 | Déchets | 34.75 | 161.19 | -126.44 | -78.4% | 200.00 |
| 320740 | Entretien des locaux (réparation, peinture) | 6'496.27 | | 6'496.27 | 100.0% | 200.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| 3208 | Intendance | 27'094.78 | 15'564.47 | 11'530.31 | 74.1% | 14'552.00 |
| 320810 | Entreprise de nettoyage | 23'985.91 | 13'361.45 | 10'624.46 | 79.5% | 11'654.00 |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 3'108.87 | 2'203.02 | 905.85 | 41.1% | 2'898.00 |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | 1'011.13 | 2'328.26 | -1'317.13 | -56.6% | 1'000.00 |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | 1'011.13 | 2'328.26 | -1'317.13 | -56.6% | 1'000.00 |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | | | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | - | - | - | - | - |
| 3211 | Frais de véhicules | 466.40 | | 0.00 | 0.0% | 0.00 |
| 321110 | Leasing véhicule | 285.80 | - | - | - | - |
| 321120 | Assurances véhicules | 180.60 | - | - | - | - |
| 321140 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3212 | Administration | 21'441.35 | 12'249.68 | 9'191.67 | 75.0% | 7'852.00 |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 12'782.92 | 9'324.35 | 3'458.57 | 37.1% | 6'790.00 |
| 321212 | Honoraires remplacements soumis FAJE | 753.65 | | 753.65 | 100.0% | - |
| 321213 | Honoraires remplacements NON-soumis FAJE | 515.95 | | 515.95 | 100.0% | - |
| 321215 | Honoraires avocats | 504.98 | 1'972.06 | -1'467.08 | -74.4% | - |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | 5'271.11 | | 5'271.11 | 100.0% | 145.00 |
| 321225 | Assurances RC entreprise | | -331.20 | 331.20 | -100.0% | 166.00 |
| 321230 | Assurance protection juridique | 435.04 | 55.07 | 379.97 | 690.0% | 518.00 |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 70.38 | 77.94 | -7.56 | -9.7% | 83.00 |
| 321240 | Frais de poursuites | 14.10 | | 14.10 | 100.0% | 50.00 |
| 321245 | Pertes sur débiteurs | | -1.39 | 1.39 | -100.0% | - |
| 321250 | Provision pertes sur débiteurs | 847.18 | -44.75 | 891.93 | -1993.1% | - |
| 321265 | Cadeaux, bouquets de fleurs | 246.04 | 1'197.60 | -951.56 | -79.5% | 100.00 |
| 3213 | Frais de bureau | 9'057.55 | 7'895.28 | 1'162.27 | 14.7% | 8'881.00 |
| 321310 | Matériel de bureau | 1'960.61 | 2'143.62 | -183.01 | -8.5% | 3'105.00 |
| 321315 | Téléphone | 4'416.88 | 3'482.65 | 934.23 | 26.8% | 2'206.00 |
| 321320 | Frais de port | 276.12 | 264.00 | 12.12 | 4.6% | 518.00 |
| 321325 | Imprimés (photocopieur) | 533.17 | 332.62 | 200.55 | 60.3% | 352.00 |
| 321330 | Toner | 283.38 | | 283.38 | 0.0% | 1'035.00 |
| 321335 | Leasing machine | 892.26 | 880.20 | 12.06 | 1.4% | 880.00 |
| 321345 | Cotisations diverses | 661.54 | 713.12 | -51.58 | -7.2% | 713.00 |
| 321350 | Abonnements | 33.59 | 79.07 | -45.48 | -57.5% | 72.00 |
| 3214 | Frais informatique KIBE | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 321440 | Kibe - extensions, modifications | - | - | - | - | - |
| 3215 | Frais informatique OFISA | 4'561.12 | 5'347.86 | -786.74 | -14.7% | 2'484.00 |
| 321510 | Ofisa - support | 1'713.75 | 40.13 | 1'673.62 | 4170.5% | - |
| 321520 | Ofisa - maintenance | 3'730.15 | 3'288.35 | 441.80 | 13.4% | - |
| 321530 | Ofisa - licences | 345.16 | | 345.16 | 100.0% | - |
| 321550 | Ofisa - hébergement | -1'227.94 | 37.28 | -1'265.22 | -3393.8% | - |
| 321560 | Oficloud | | 1'982.10 | -1982.1 | -100.0% | 2'484.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|--------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 3216 | Frais informatique divers | 5'703.10 | 72.03 | 5'631.07 | 7817.7% | 3'288.00 |
| 321610 | Frais informatique divers | 1'778.82 | 40.13 | 1'738.69 | 4332.6% | - |
| 321620 | Informatique - Site Web | 1'392.94 | | 1'392.94 | 100.0% | 3'288.00 |
| 321630 | Parc informatique | 2'531.34 | 31.90 | 2'499.44 | 100.0% | - |
| 3217 | Frais divers | 9'367.32 | 7'016.40 | 2'350.92 | 33.5% | 7'950.00 |
| 321710 | Autres charges diverses et imprévus | 748.17 | | 748.17 | 100.0% | - |
| 321712 | Cont. frais opérationnels des structures | 8'619.15 | 7'016.40 | 1'602.75 | 22.8% | 7'950.00 |
| 321725 | Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | - | - | - | - | - |
| 3218 | Charges financières | 563.55 | 396.48 | 167.07 | 42.1% | 227.00 |
| 321810 | Intérêts débiteurs | 84.42 | 330.17 | -245.75 | -74.4% | 72.00 |
| 321820 | Frais de poste, banque | 479.13 | 66.31 | 412.82 | 622.6% | 155.00 |
| 3220 | Autres charges | 5'000.00 | 52'199.06 | -47'199.06 | -90.4% | 0.00 |
| 322010 | Attribution au fonds de réserve | | 26'099.53 | -26'099.53 | -100.0% | - |
| 322030 | Dotation provisions diverses | 5'000.00 | 26'099.53 | -21'099.53 | -80.8% | - |
| 4 | Revenus | -897'737.45 | -844'139.04 | -53'598.41 | 6.3% | -745'347.00 |
| 41 | Total des subsides | -341'521.95 | -293'799.03 | -47'722.92 | 16.2% | -271'107.00 |
| 4110 | Subsides | -143'029.20 | -118'736.83 | -24'292.37 | 20.5% | -121'347.00 |
| 411010 | FAJE subvention du personnel pédagogique | -124'993.20 | -115'736.83 | -9'256.37 | 8.0% | - |
| 411011 | Subsides FAJE personnel en formation | -1'500.00 | -3'000.00 | 1'500.00 | -50.0% | - |
| 411020 | Correctif subv. FAJE année précédente | -16'536.00 | | -16'536.00 | 100.0% | - |
| 411030 | FAJE subvention aide au démarrage | - | - | - | - | - |
| 4111 | Subventions communales | -198'192.55 | -175'062.20 | -23'130.35 | 13.2% | -149'760.00 |
| 411101 | Commune d'Arzier-le-Muids | -1'924.25 | -2'026.05 | 101.80 | -5.0% | - |
| 411102 | Commune de Begnins | -22.50 | | - | - | - |
| 411103 | Commune de Burtigny | -5.70 | -110.10 | - | - | - |
| 411105 | Commune de Duillier | -421.10 | | -421.10 | 100.0% | - |
| 411106 | Commune de Genolier | -78'388.50 | -70'718.55 | -7'669.95 | 10.8% | - |
| 411107 | Commune de Givrins | -38'349.80 | -33'068.45 | - | - | - |
| 411108 | Commune de Gland | -536.45 | | -536.45 | 0.0% | - |
| 411109 | Commune de Le Vaud | -255.00 | -656.25 | - | - | - |
| 411111 | Commune de Marchissy | -1'153.75 | -543.05 | - | - | - |
| 411112 | Commune de Prangins | | | - | - | - |
| 411113 | Commune de Saint-Cergue | -540.80 | -1'023.30 | 482.50 | -47.2% | - |
| 411114 | Commune de Saint-George | -962.25 | | -962.25 | 0.0% | - |
| 411115 | Commune de Trélex | -75'555.95 | -66'916.45 | - | - | - |
| 411116 | Commune de Vich | -76.50 | | - | - | - |
| 4112 | Subsides du RAT | -300.20 | | -300.20 | 100.00 | 0.00 |
| 411210 | Cont. RAT pour Inter-réseaux | -300.20 | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 42 | Total des écolages | -548'957.89 | -440'094.42 | -108'863.47 | 24.7% | -474'240.00 |
| 4210 | Ecolages | -548'957.89 | -440'094.42 | -108'863.47 | 24.7% | -474'240.00 |
| 421010 | Ecolages | -516'446.74 | -464'159.20 | -52'287.54 | 11.3% | - |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -39'431.00 | -34'310.50 | -5'120.50 | 14.9% | - |
| 421014 | Refacturation | 7'620.35 | -298.15 | 7'918.50 | -2655.9% | - |
| 421020 | Corrections écolages/remb. Bénéfice | - | 58'723.93 | 0.00 | 0.0% | - |
| 421040 | Divers | -700.50 | -50.50 | -650.00 | 1287.1% | - |
| 43 | Total des produits divers | -7'257.61 | -110'245.59 | 102'987.98 | -93.4% | 0.00 |
| 4310 | Produits divers | -7'257.55 | -29'775.25 | 22'517.70 | -75.6% | 0.00 |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | -100.00 | | -100.00 | 0.0% | - |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | -3'612.49 | -2'264.54 | -1'347.95 | 59.5% | - |
| 431060 | Remboursement SESAF | | -3'834.00 | 3'834.00 | 0.0% | - |
| 431070 | Remboursement IMJ éducatives | | -478.71 | 478.71 | -100.0% | - |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -3'545.06 | | -3'545.06 | 0.0% | - |
| 431087 | Aide - Covid-19 - forfaits accueil d'urgence | | -23'198.00 | 23'198.00 | -100.0% | - |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -.06 | -80'470.34 | 80'470.28 | -100.0% | 0.00 |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -.06 | -196.02 | 195.96 | -100.0% | - |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | | -80'274.32 | 80'274.32 | 0.0% | - |
| | Total balance | 6'284.13 | 22'705.99 | -16'421.86 | -72.3% | |

GRAINES DE MARMOTS GAR (Nurserie-Garderie) – TRÉLEX

| Comptes | Désignation | Comptes 2022 | Comptes 2021 | Ecart 2022-2021 | Ecart en % | Budget 2022 |
|---------------------------|---|---------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| Compte de résultat | | 1'637.64 | -13'478.73 | 15'116.37 | -112.1% | -45'600.00 |
| 3 | Charges | 1'078'397.66 | 979'768.00 | 98'629.66 | 10.1% | 895'433.00 |
| 310 | Frais du personnel | 765'370.55 | 726'677.06 | 38'693.49 | 5.3% | 681'768.00 |
| 3111 | Salaires autorités | 701.14 | | 701.14 | 100.0% | 0.00 |
| 311110 | Vacations CODIR | 701.14 | | 701.14 | 100.0% | |
| 3112 | Salaires administratifs | 19'186.95 | 14'115.41 | 5'071.54 | 35.9% | 18'038.00 |
| 311210 | Salaires direction administrative | 5'728.53 | 7'960.84 | -2'232.31 | -28.0% | 7'656.00 |
| 311220 | Salaires administration | 12'739.07 | 6'154.57 | 6'584.50 | 107.0% | 10'382.00 |
| 311230 | HS administration | 176.79 | | 176.79 | 100.0% | 0.00 |
| 311250 | Gratifications administration | 542.56 | | 542.56 | 100.0% | 0.00 |
| 3113 | Salaires autres | 26'232.11 | 25'628.80 | 603.31 | 2.4% | 25'689.00 |
| 311310 | Salaire intendance | 25'948.56 | 25'628.80 | 319.76 | 1.2% | 23'035.00 |
| 311340 | HS autres, intendance, cuisine... | - | - | - | - | - |
| 311360 | Remplacements autres | 283.55 | | 283.55 | 0.0% | 2'654.00 |
| 3114 | Salaires pédagogiques | 600'910.99 | 574'758.38 | 26'152.61 | 4.6% | 537'485.00 |
| 311410 | Salaire direction pédagogique | 48'928.03 | 46'731.41 | 2'196.62 | 4.7% | 16'400.00 |
| 311415 | Salaire pédagogique tertiaire | 212'847.04 | 222'717.35 | -9'870.31 | -4.4% | 243'011.00 |
| 311420 | Salaire pédagogique secondaire | 161'983.32 | 186'934.86 | -24'951.54 | -13.3% | 169'572.00 |
| 311425 | Salaire pédagogique auxiliaire | 94'584.42 | 65'710.60 | 28'873.82 | 43.9% | 77'577.00 |
| 311430 | Salaire pédagogique appt/stagiaire | 23'054.20 | 16'244.55 | 6'809.65 | 41.9% | 20'085.00 |
| 311440 | HS pédagogiques | - | - | - | - | - |
| 311445 | SH remplacement pédagogique | 58'183.98 | 34'570.51 | 23'613.47 | 68.3% | 10'000.00 |
| 311455 | Indemnité praticienne formatrice | | 1'359.10 | -1'359.10 | -100.0% | 0.00 |
| 311460 | Indemnité suivi des apprentis | 1'330.00 | 490.00 | 840.00 | 171.4% | 840.00 |
| 311465 | Indemnité responsable de site | - | - | - | - | - |
| 3121 | Charges sociales pédagogiques | 103'013.84 | 96'382.37 | 6'631.47 | 6.9% | 91'373.00 |
| 312110 | AVS/AI/APG/AC/PC | 37'553.33 | 36'430.97 | 1'122.36 | 3.1% | - |
| 312120 | Prévoyance professionnel (LPP) | 37'575.13 | 36'380.99 | 1'194.14 | 3.3% | - |
| 312130 | Assurances accidents (AA/AANP/AC) | 1'778.33 | 2'317.76 | -539.43 | -23.3% | - |
| 312140 | Assurances IMJ | 8'272.00 | 4'028.22 | 4'243.78 | 105.4% | - |
| 312150 | Cotisations allocations familiales | 16'657.75 | 16'086.99 | 570.76 | 3.5% | - |
| 312160 | Frais administratifs AVS | 1'177.30 | 1'137.44 | 39.86 | 3.5% | - |
| 3122 | Charges sociales administratifs / Autres | 10'033.31 | 8'099.60 | 1'933.71 | 23.9% | 9'183.00 |
| 312210 | AVS/AC/APG/AC/PC | 2'824.09 | 2'567.60 | 256.49 | 10.0% | - |
| 312220 | Prévoyance professionnel admin. | 5'108.94 | 3'896.73 | 1'212.21 | 31.1% | - |

| | | | | | | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------------|
| 312230 | AA/AANP/AC admin. | 161.68 | 153.05 | 8.63 | 5.6% | - |
| 312240 | Assurances IMJ admin. | 613.97 | 278.21 | 335.76 | 120.7% | - |
| 312250 | Cot. alloc familiales admin. | 1'236.99 | 1'124.41 | 112.58 | 10.0% | - |
| 312260 | Frais administratifs AVS admin | 87.64 | 79.60 | 8.04 | 10.1% | - |
| 3131 | Indemnisations et remboursement de frais | 1'988.20 | 1'147.63 | 840.57 | 73.2% | 1'610.00 |
| 313120 | Remboursement de frais divers aux employés | - | - | - | - | - |
| 313130 | Frais pour usage de véhicule privé et TP | 497.92 | 524.67 | -26.75 | -5.1% | 500.00 |
| 313150 | Remb. frais prof. apprentis | 1'360.00 | 560.00 | 800.00 | 142.9% | 960.00 |
| 313160 | Frais de représentation | 130.28 | 62.96 | 67.32 | 106.9% | 150.00 |
| 3132 | Frais de formation | 3'304.01 | 6'544.87 | -3'240.86 | -49.5% | 3'560.00 |
| 313210 | Formation personnel administratif | 82.77 | | 82.77 | 100.0% | 1'780.00 |
| 313220 | Formation personnel pédagogique | 3'221.24 | 6'544.87 | -3'323.63 | -50.8% | 1'780.00 |
| 320 | Biens, services, marchandises, amortissements | 313'027.11 | 253'090.94 | 59'936.17 | 23.7% | 213'665.00 |
| 3201 | Alimentations | 65'174.90 | 61'957.13 | 3'217.77 | 5.2% | 69'600.00 |
| 320110 | Frais de repas de midi | 57'316.68 | 53'391.74 | 3'924.94 | 7.4% | 59'508.00 |
| 320120 | Frais de goûter, déjeuner | 7'858.22 | 8'565.39 | -707.17 | -8.3% | 10'092.00 |
| 3202 | Frais éducatifs | 6'307.69 | 6'079.41 | 228.28 | 3.8% | 6'500.00 |
| 320210 | Achat de matériel éduc (livres, jeux...) | 2'999.33 | 2'529.70 | 469.63 | 18.6% | 2'600.00 |
| 320220 | Achat de bricolage | 2'656.45 | 3'119.56 | -463.11 | -14.8% | 3'200.00 |
| 320230 | Frais de sorties | 651.91 | 430.15 | 221.76 | 51.6% | 700.00 |
| 320240 | Frais de transport | - | - | - | - | - |
| 3203 | Matériel, aménagement | 41'505.75 | 3'956.62 | 37'549.13 | 949.0% | 11'400.00 |
| 320310 | Achat matériel bébé | 981.78 | 1'194.28 | -212.50 | -17.8% | 2'000.00 |
| 320320 | Aménagement divers (matériel etc..) | 40'085.01 | 2'493.74 | 37'591.27 | 1507.4% | 9'200.00 |
| 320330 | Achat divers (vaisselle, petit meuble) | 438.96 | 268.60 | 170.36 | 63.4% | 200.00 |
| 3204 | Supervision et intervenants | 250.00 | | 250.00 | 100.0% | 0.00 |
| 320420 | Intervenants extérieurs (conf., cours) | 250.00 | | 250.00 | 100.0% | - |
| 3205 | Frais d'animation | 2'104.51 | 111.44 | 1'993.07 | 1788.5% | 2'858.00 |
| 320510 | Fêtes structures | 1'610.46 | 528.85 | 1'081.61 | 204.5% | 890.00 |
| 320520 | Manifestations | - | - | - | - | 1'300.00 |
| 320530 | Repas de fin d'année | 494.05 | -417.41 | 911.46 | -218.4% | 668.00 |
| 3206 | Loyer | 81'126.51 | 80'397.60 | 728.91 | 0.9% | 80'398.00 |
| 320610 | Loyer et charges | 81'126.51 | 80'397.60 | 728.91 | 0.9% | 80'398.00 |
| 3207 | Frais de locaux | 2'145.34 | 1'489.91 | 655.43 | 44.0% | 2'100.00 |
| 320710 | Electricité | 2'055.16 | 1'032.83 | 1'022.33 | 99.0% | 1'500.00 |
| 320720 | Eau | | | - | - | - |
| 320730 | Déchets | 14.38 | 133.98 | -119.60 | -89.3% | 400.00 |
| 320740 | Entretien des locaux (réparation, peinture) | 75.80 | 323.10 | -247.30 | -76.5% | 200.00 |

| | | | | | | |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 3208 | Intendance | 16'469.81 | 15'071.35 | 1'398.46 | 9.3% | 12'900.00 |
| 320810 | Entreprise de nettoyage | 14'392.82 | 14'008.05 | 384.77 | 2.7% | 11'654.00 |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 2'076.99 | 1'063.30 | 1'013.69 | 95.3% | 1'246.00 |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | 2'713.81 | 1'904.18 | 809.63 | 42.5% | 2'500.00 |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | 2'713.81 | 1'904.18 | 809.63 | 42.5% | 2'500.00 |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | | 416.00 | -416.00 | 100.0% | 0.00 |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | | 416.00 | -416.00 | 100.0% | - |
| 3211 | Frais de véhicules | 274.35 | | 274.35 | 100.0% | 0.00 |
| 321110 | Leasing véhicule | - | - | - | - | - |
| 321120 | Assurances véhicules | 180.60 | | 180.60 | 100.0% | - |
| 321140 | Frais de transport | 93.75 | | 93.75 | 100.0% | - |
| 3212 | Administration | 15'347.13 | 4'516.12 | 10'831.01 | 239.8% | 3'461.00 |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 5'270.28 | 4'009.01 | 1'261.27 | 31.5% | 2'919.00 |
| 321212 | Honoraires remplacements soumis FAJE | 2'279.60 | | 2'279.60 | 100.0% | 0.00 |
| 321213 | Honoraires remplacements NON-soumis FAJE | 664.35 | | 664.35 | 100.0% | 0.00 |
| 321215 | Honoraires avocats | 3'720.57 | 121.41 | 3'599.16 | 2964.5% | 0.00 |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | 2'235.62 | | 2'235.62 | 100.0% | 62.00 |
| 321225 | Assurances RC entreprise | | -142.40 | 142.40 | -100.0% | 71.00 |
| 321230 | Assurance protection juridique | 184.51 | 23.68 | 160.83 | 679.2% | 223.00 |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 32.88 | 33.51 | -0.63 | -1.9% | 36.00 |
| 321240 | Frais de poursuites | 5.98 | | 5.98 | 100.0% | 50.00 |
| 321245 | Pertes sur débiteurs | 1.80 | .80 | 1.00 | 125.0% | 0.00 |
| 321250 | Provision pertes sur débiteurs | 847.18 | -44.80 | 891.98 | -1991.0% | 0.00 |
| 321265 | Cadeaux, bouquets de fleurs | 104.36 | 514.91 | -410.55 | -79.7% | 100.00 |
| 3213 | Frais de bureau | 5'415.22 | 4'892.10 | 523.12 | 10.7% | 4'298.00 |
| 321310 | Matériel de bureau | 1'609.87 | 1'894.83 | -284.96 | -15.0% | 1'335.00 |
| 321315 | Téléphone | 2'056.68 | 1'866.30 | 190.38 | 10.2% | 1'427.00 |
| 321320 | Frais de port | 400.10 | 113.01 | 287.09 | 254.0% | 223.00 |
| 321325 | Imprimés (photocopieur) | 260.10 | 143.01 | 117.09 | 81.9% | 151.00 |
| 321330 | Toner | 415.23 | | 415.23 | 100.0% | 445.00 |
| 321335 | Leasing machine | 378.42 | 378.48 | -0.06 | 0.0% | 379.00 |
| 321345 | Cotisations diverses | 280.57 | 306.61 | -26.04 | -8.5% | 307.00 |
| 321350 | Abonnements | 14.25 | 189.86 | -175.61 | -92.5% | 31.00 |
| 3214 | Frais informatique KIBE | | 31.90 | -31.90 | -100.0% | 0.00 |
| 321440 | Kibe - extensions, modifications | | 31.90 | -31.90 | -100.0% | - |
| 3215 | Frais informatique OFISA | 1'934.47 | 2'299.33 | -364.86 | -15.9% | 1'068.00 |
| 321510 | Ofisa - support | 726.84 | 17.25 | 709.59 | 4113.6% | - |
| 321520 | Ofisa - maintenance | 1'582.05 | 1'413.83 | 168.22 | 11.9% | - |
| 321530 | Ofisa - licences | 146.39 | | 146.39 | 100.0% | - |
| 321550 | Ofisa - hébergement | -520.81 | 16.03 | -536.84 | -3349.0% | - |

| | | | | | | |
|-------------|--|----------------------|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|
| 321560 | Oficloud | .00 | 852.22 | -852.22 | -100.0% | 1'068.00 |
| 3216 | Frais informatique divers | 2'573.95 | 119.38 | 2'454.57 | 2056.1% | 1'414.00 |
| 321610 | Frais informatique divers | 754.51 | 17.25 | 737.26 | 4274.0% | - |
| 321620 | Informatique - Site Web | 590.78 | | 590.78 | 200.0% | 1'414.00 |
| 321630 | Parc informatique | 1'228.66 | 102.13 | 1'126.53 | 1103.0% | - |
| 3217 | Frais divers | 10'429.77 | 8'075.40 | 2'354.37 | 29.2% | 9'900.00 |
| 321710 | Autres charges diverses et imprévus | 265.02 | | 265.02 | 100.0% | - |
| 321712 | Cont. frais opérationnels des structures | 10'164.75 | 8'075.40 | 2'089.35 | 25.9% | 9'900.00 |
| 321725 | Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | - | - | - | - | - |
| 3218 | Charges financières | 253.90 | 213.77 | 40.13 | 18.8% | 98.00 |
| 321810 | Intérêts débiteurs | 35.80 | 141.95 | -106.15 | -74.8% | 31.00 |
| 321820 | Frais de poste, banque | 218.10 | 71.82 | 146.28 | 203.7% | 67.00 |
| 3220 | Autres charges | 59'000.00 | 61'559.30 | -2'559.30 | -4.2% | 0.00 |
| 322010 | Attribution au fonds de réserve | .00 | 30'779.65 | -30'779.65 | -100.0% | - |
| 322030 | Dotation provisions diverses | 59'000.00 | 30'779.65 | 28'220.35 | 91.7% | - |
| 4 | Revenus | -1'076'760.02 | -993'246.73 | -83'513.29 | 8.4% | -941'033.00 |
| 41 | Total des subsides | -457'617.10 | -452'074.55 | -5'542.55 | 1.2% | -456'076.00 |
| 4110 | Subsides | -216'084.80 | -186'629.40 | -29'455.40 | 15.8% | -194'946.00 |
| 411010 | FAJE subvention du personnel pédagogique | -200'965.80 | -185'129.40 | -15'836.40 | 8.6% | -194'946.00 |
| 411011 | Subsides FAJE personnel en formation | -3'000.00 | -1'500.00 | -1'500.00 | 100.0% | - |
| 411020 | Correctif subv. FAJE année précédente | -12'119.00 | | -12'119.00 | 100.0% | - |
| 411030 | FAJE subvention aide au démarrage | | | - | - | - |
| 4111 | Subventions communales | -241'553.90 | -264'980.85 | 23'426.95 | -8.8% | -261'130.00 |
| 411101 | Commune d'Arzier-le-Muids | | 322.50 | -322.50 | -100.0% | - |
| 411102 | Commune de Begnins | | 698.85 | -698.85 | -100.0% | - |
| 411103 | Commune de Burtigny | - | - | - | - | - |
| 411105 | Commune de Duillier | -15'676.65 | -14'917.15 | -759.50 | 100.0% | - |
| 411106 | Commune de Genolier | -75'361.00 | -99'850.85 | 24'489.85 | -24.5% | - |
| 411107 | Commune de Givrins | -47'424.85 | -42'139.65 | -5'285.20 | 12.5% | - |
| 411108 | Commune de Gland | -8'961.00 | -9'896.25 | 935.25 | -9.5% | - |
| 411109 | Commune de Le Vaud | - | - | - | - | - |
| 411111 | Commune de Marchissy | - | - | - | - | - |
| 411112 | Commune de Prangins | -3'957.10 | -8'538.75 | 4'581.65 | -53.7% | - |
| 411113 | Commune de Saint-Cergue | -1'274.10 | -3'508.40 | 2'234.30 | -63.7% | - |
| 411114 | Commune de Saint-George | - | - | - | - | - |
| 411115 | Commune de Trélex | -76'236.80 | -68'056.65 | -8'180.15 | 12.0% | - |
| 411116 | Commune de Vich | -12'662.40 | -19'094.50 | 6'432.10 | -33.7% | - |
| 4112 | Subsides du RAT | 21.60 | -464.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 411210 | Cont. RAT pour Inter-réseaux | 21.60 | -464.30 | - | - | - |

| | | | | | | |
|-------------|---|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------|
| 42 | Total des écolages | -601'484.40 | -461'108.43 | -140'375.97 | 30.4% | -484'957.00 |
| 4210 | Ecolages | -601'484.40 | -461'108.43 | -140'375.97 | 30.4% | -484'957.00 |
| 421010 | Ecolages | -575'895.05 | -519'214.55 | -56'680.50 | 10.9% | - |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -5'518.45 | -6'603.05 | 1'084.60 | -16.4% | - |
| 421014 | Refacturation | -19'495.90 | -4'530.55 | -14'965.35 | 330.3% | - |
| 421020 | Corrections écolages/remb. Bénéfice | | 69'254.22 | -69'254.22 | -100.0% | - |
| 421040 | Divers | -575.00 | -14.50 | -560.50 | 3865.5% | - |
| 43 | Total des produits divers | -17'658.52 | -80'063.75 | 62'405.23 | -77.9% | 0.00 |
| 4310 | Produits divers | -17'658.49 | -77'979.47 | 60'320.98 | -77.4% | 0.00 |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | -50.00 | -950.00 | 900.00 | -94.7% | - |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | -3'734.92 | -29'590.04 | 25'855.12 | -87.4% | - |
| 431060 | Remboursement SESAF | - | - | - | - | - |
| 431070 | Remboursement IMJ éducatives | -13'646.40 | -19'375.43 | 5'729.03 | -29.6% | - |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -227.17 | | -227.17 | 100.0% | - |
| 431087 | Aide - Covid-19 - forfaits accueil d'urgence | | -28'064.00 | 28'064.00 | -100.0% | - |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -.03 | -2'084.28 | 2'084.25 | -100.0% | 0.00 |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -.03 | -2'084.28 | 2'084.25 | -100.0% | - |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | - | - | - | - | - |
| | Total balance | 1'637.64 | -13'478.73 | 15'116.37 | -112.1% | |

RAPPORT DE LA FIDUCIAIRE



AISGE – Genolier
But optionnel accueil de jour
RAPPORT DE L'ORGANE DE REVISION
COMPTES ANNUELS
2022

Fiduciaire Heller SA



Fiduciaire Heller SA

Place de la Gare 9 | Case postale 1204
CH-1260 Nyon
Tél. +41 (0)22 994 77 00
www.groupeheller.ch

RAPPORT DE L'AUDITEUR SUR LES COMPTES 2022 AUX MEMBRES DE L'ASSOCIATION AISGE - Genolier - But optionnel accueil de jour

Madame, Monsieur,

Conformément au mandat qui nous a été confié, nous avons procédé à un examen succinct des comptes annuels (bilan, compte d'exploitation, comptes détaillés par structure) de votre association pour l'exercice arrêté au 31 décembre 2022.

La responsabilité de l'établissement des comptes annuels incombe au Comité de direction (CODIR) alors que notre mission consiste à contrôler ces comptes. Nous attestons que nous remplissons les exigences légales d'agrément et d'indépendance.

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 14 mars 2023

FIDUCIAIRE HELLER SA


Javier Vences
Expert-Comptable agréé
Réviseur responsable

Annexes : Comptes annuels (*bilan, compte d'exploitation, comptes détaillés par structure*)

Membre FIDUCIAIRE | SUISSE

Réseau d'accueil des Toblerones

Bilan comparé

1060 Les Petits Ecureuils

1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 1 | Actifs | 2'842'688.73 | 2'919'954.38 | -77'265.65 | -2.6 |
| 10 | Actifs circulants | 2'842'687.73 | 2'919'953.38 | -77'265.65 | -2.6 |
| 100 | Liquidités | 2'275'024.89 | 2'334'711.11 | -59'686.22 | -2.6 |
| 1000 | Caisse | 3'930.40 | 1'980.55 | 1'949.85 | 98.4 |
| 100001 | Caisse 1 | 227.60 | 208.30 | 19.30 | 9.3 |
| 100002 | Caisse 2 | 3'702.80 | 1'772.25 | 1'930.55 | 108.9 |
| 1010 | Avoirs en poste | 2'271'094.49 | 2'332'730.56 | -61'636.07 | -2.6 |
| 101001 | Poste 1 | 2'271'094.49 | 2'332'730.56 | -61'636.07 | -2.6 |
| 104 | Comptrs courants | 300.00 | | 300.00 | |
| 1040 | Comptes courants | 300.00 | | 300.00 | |
| 104002 | C/C allocations familiales | 300.00 | | 300.00 | |
| 104005 | C/C Ecureuils | -1'253'728.20 | | -1'253'728.20 | |
| 104006 | C/C LRDM | -1'860'009.80 | | -1'860'009.80 | |
| 104007 | C/C GDM | -1'302'652.55 | | -1'302'652.55 | |
| 104008 | C/C CDC | -129'581.35 | | -129'581.35 | |
| 104009 | C/C AISGE | 4'545'971.90 | | 4'545'971.90 | |
| 105 | Comptes d'attente | 114'054.97 | 116'430.79 | -2'375.82 | -2.0 |
| 1050 | Actifs transitoires | 114'054.97 | 116'430.79 | -2'375.82 | -2.0 |
| 105001 | Actifs transitoires | 114'500.12 | 117'864.19 | -3'364.07 | -2.9 |
| 105004 | Avance de salaire | 988.25 | | 988.25 | |
| 105005 | Rejets SBVR | -1'433.40 | -1'433.40 | | |
| 106 | Débiteurs | 453'307.87 | 468'811.48 | -15'503.61 | -3.3 |
| 1060 | Débiteurs | 453'307.87 | 468'811.48 | -15'503.61 | -3.3 |
| 106001 | Débiteurs | 437'077.92 | 470'152.63 | -33'074.71 | -7.0 |
| 106003 | Debiteurs autres | 16'229.95 | -1'341.15 | 17'571.10 | 1'310.2 |
| 11 | Actifs immobilisés | 1.00 | 1.00 | | |
| 110 | Immobilisations corporelles meubles | 1.00 | 1.00 | | |
| 1100 | Actifs immobilisers | 1.00 | 1.00 | | |
| 110003 | Matériel informatique | 1.00 | 1.00 | | |

Réseau d'accueil des Toblerones

| | | Bilan comparé | | Divisions 1060 à 1065 | |
|---------------------------|---|-----------------------|----------------------|-----------------------|--------------|
| 1060 Les Petits Ecureuils | | 1.1.2022 - 31.12.2022 | | | |
| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
| 2 | Passifs | -2'859'102.98 | -2'919'954.38 | -60'851.40 | -2.1 |
| 20 | Dettes à court terme | -1'414'846.12 | -1'475'697.52 | -60'851.40 | -4.1 |
| 200 | Créanciers | -324'072.76 | -64'955.83 | 259'116.93 | 398.9 |
| 2000 | Créanciers | -324'072.76 | -64'955.83 | 259'116.93 | 398.9 |
| 200001 | Créanciers | -280'457.41 | -21'719.98 | 258'737.43 | 1'191.2 |
| 200002 | Créanciers parents | -42'113.65 | -43'235.85 | -1'122.20 | -2.6 |
| 200003 | Salaires à payer | -1'501.70 | | 1'501.70 | |
| 201 | Engagement envers des établissements | -167'993.86 | -123'122.25 | 44'871.61 | 36.4 |
| 2010 | Dettes financières à court terme envers des institutions de prévoyance | -167'993.86 | -123'122.25 | 44'871.61 | 36.4 |
| 201001 | Caisse AVS | -6'977.96 | -79'905.30 | -72'927.34 | -91.3 |
| 201002 | Caisse LPP | -142'669.50 | -3'628.50 | 139'041.00 | 3'831.9 |
| 201004 | Caisse LAA-IMJ | -18'893.25 | -37'463.35 | -18'570.10 | -49.6 |
| 201005 | Impôt source | 546.85 | -2'125.10 | -2'671.95 | -125.7 |
| 202 | Passifs de régularisation (passifs transitoires) et provisions à court terme | -881'774.27 | -1'237'274.09 | -355'499.82 | -28.7 |
| 2020 | Passifs de régularisation (passifs transitoires) | -881'774.27 | -1'237'274.09 | -355'499.82 | -28.7 |
| 202001 | Passifs transitoires | -571'774.27 | -1'037'274.09 | -465'499.82 | -44.9 |
| 202002 | A restituer au RAT | -310'000.00 | -200'000.00 | 110'000.00 | 55.0 |
| 203 | Provisions | -41'005.23 | -50'345.35 | -9'340.12 | -18.6 |
| 2030 | Provisions | -41'005.23 | -50'345.35 | -9'340.12 | -18.6 |
| 203002 | Provision pertes débiteurs | -41'005.23 | -50'345.35 | -9'340.12 | -18.6 |
| 21 | Fonds propres | -1'444'256.86 | -1'444'256.86 | | |
| 204 | Réserves | -502'768.86 | -502'768.86 | | |
| 2040 | Réserves libres | -502'768.86 | -502'768.86 | | |
| 204004 | Réserves diverses | -96'761.99 | -96'761.99 | | |
| 204007 | Réserve nouvelle structure | -406'006.87 | -406'006.87 | | |
| 210 | Capital social | -941'488.00 | -941'488.00 | | |
| 2100 | Capital | -941'488.00 | -941'488.00 | | |
| 210010 | Bénéfices reportés | -460'341.14 | -460'341.14 | | |
| 210020 | Bénéfice/perte de l'exercice | -481'146.86 | -481'146.86 | | |
| | Total bilan | -16'414.25 | | 16'414.25 | |

Réseau d'accueil des Toblerones

Compte d'exploitation comparé

1060 Les Petits Ecureuils

1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|--------------|
| Compte de résultat | 16'414.25 | -5'525.24 | 21'939.49 | 397.1 |
| 3 Charges | 6'783'479.80 | 6'082'141.08 | 701'338.72 | 11.5 |
| 310 Frais du personnel | 4'501'744.82 | 4'077'692.78 | 424'052.04 | 10.4 |
| 3111 Salaires autorités | 7'877.95 | | 7'877.95 | |
| 311110 Vacances CODIR | 7'877.95 | | 7'877.95 | |
| 3112 Salaires administratifs | 207'414.00 | 158'599.50 | 48'814.50 | 30.8 |
| 311210 Salaires direction administrative | 56'120.25 | 89'447.30 | -33'327.05 | -37.3 |
| 311220 Salaires administration | 146'238.40 | 69'152.20 | 77'086.20 | 111.5 |
| 311230 HS administration | 1'986.45 | | 1'986.45 | |
| 311250 Gratifications administration | 3'068.90 | | 3'068.90 | |
| 3113 Salaires autres | 254'182.80 | 167'891.20 | 86'291.60 | 51.4 |
| 311310 Salaire intendance | 253'322.65 | 167'891.20 | 85'431.45 | 50.9 |
| 311340 HS autres, intendance, cuisine... | 207.60 | | 207.60 | |
| 311360 Remplacements autres | 652.55 | | 652.55 | |
| 3114 Salaires pédagogiques | 3'320'212.45 | 3'125'575.05 | 194'637.40 | 6.2 |
| 311410 Salaire direction pédagogique | 320'440.80 | 319'232.05 | 1'208.75 | 0.4 |
| 311415 Salaire pédagogique tertiaire | 942'461.30 | 844'836.75 | 97'624.55 | 11.6 |
| 311420 Salaire pédagogique secondaire | 938'631.80 | 907'093.60 | 31'538.20 | 3.5 |
| 311425 Salaire pédagogique auxiliaire | 634'430.45 | 575'188.35 | 59'242.10 | 10.3 |
| 311430 Salaire pédagogique apt/stagiaire | 105'635.80 | 95'484.95 | 10'150.85 | 10.6 |
| 311440 HS pédagogiques | 332.00 | | 332.00 | |
| 311445 SH remplacement pédagogique | 367'670.30 | 373'819.35 | -6'149.05 | -1.6 |
| 311455 Indemnité praticienne formatrice | 1'680.00 | 4'420.00 | -2'740.00 | -62.0 |
| 311460 Indemnité suivi des apprentis | 7'490.00 | 4'060.00 | 3'430.00 | 84.5 |
| 311465 Indemnité responsable de site | 1'440.00 | 1'440.00 | | |
| 3121 Charges sociales pédagogiques | 563'320.31 | 502'009.75 | 61'310.56 | 12.2 |
| 312110 AVS/AI/APG/AC/PC | 210'132.71 | 195'313.40 | 14'819.31 | 7.6 |
| 312120 Prévoyance professionnel (LPP) | 196'263.05 | 178'802.65 | 17'460.40 | 9.8 |
| 312130 Assurances accidents (AA/AANP/AC) | 9'752.50 | 12'802.30 | -3'049.80 | -23.8 |
| 312140 Assurances IMJ | 46'437.75 | 21'757.25 | 24'680.50 | 113.4 |
| 312150 Cotisations allocations familiales | 94'084.95 | 87'171.10 | 6'913.85 | 7.9 |
| 312160 Frais administratifs AVS | 6'649.35 | 6'163.05 | 486.30 | 7.9 |
| 3122 Charges sociales administratifs / Autres | 88'226.80 | 64'853.35 | 23'373.45 | 36.0 |
| 312210 AVS/AC/APG/AC/PC | 30'070.50 | 21'194.55 | 8'875.95 | 41.9 |
| 312220 Prévoyance professionnel admin. | 35'586.50 | 30'223.15 | 5'363.35 | 17.7 |
| 312230 AA/AANP/AC admin. | 1'854.95 | 1'257.40 | 597.55 | 47.5 |
| 312240 Assurances IMJ admin. | 6'625.05 | 2'285.35 | 4'339.70 | 189.9 |
| 312250 Cot. alloc familiales admin. | 13'159.70 | 9'239.85 | 3'919.85 | 42.4 |
| 312260 Frais administratifs AVS admin | 930.10 | 653.05 | 277.05 | 42.4 |
| 3131 Indemnités et remboursement de frais | 12'039.80 | 9'318.30 | 2'721.50 | 29.2 |
| 313120 Remboursement de frais divers aux employés | 11.90 | | 11.90 | |
| 313130 Frais pour usage de véhicule privé et TP | 3'844.05 | 3'810.80 | 33.25 | 0.9 |
| 313150 Remb. frais prof. apprentis | 6'720.00 | 4'800.00 | 1'920.00 | 40.0 |
| 313160 Frais de représentation | 1'463.85 | 707.50 | 756.35 | 106.9 |
| 3132 Frais de formation | 48'470.71 | 49'445.63 | -974.92 | -2.0 |
| 313210 Formation personnel administratif | 3'390.00 | 1'000.00 | 2'390.00 | 239.0 |
| 313220 Formation personnel pédagogique | 45'080.71 | 48'445.63 | -3'364.92 | -6.9 |

14.03.2023

Page 1

Réseau d'accueil des Toblerones

Compte d'exploitation comparé

1060 Les Petits Ecureuils

1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| 320 | Biens, services, marchandises, amortissements | 2'281'734.98 | 2'004'448.30 | 277'286.68 | 13.8 |
| 3201 | Alimentations | 634'562.06 | 567'954.75 | 66'607.31 | 11.7 |
| 320110 | Frais de repas de midi | 565'573.48 | 510'498.25 | 55'075.23 | 10.8 |
| 320120 | Frais de goûter, déjeuner | 68'988.58 | 57'456.50 | 11'532.08 | 20.1 |
| 3202 | Frais éducatifs | 52'004.45 | 37'891.23 | 14'113.22 | 37.2 |
| 320210 | Achat de matériel éducatif (livres, jeux...) | 19'832.99 | 14'600.77 | 5'232.22 | 35.8 |
| 320220 | Achat de bricolage | 20'896.21 | 15'269.56 | 5'626.65 | 36.8 |
| 320230 | Frais de sorties | 11'189.20 | 8'020.90 | 3'168.30 | 39.5 |
| 320240 | Frais de transport | 86.05 | | 86.05 | |
| 3203 | Matériel, aménagement | 161'093.09 | 113'363.73 | 47'729.36 | 42.1 |
| 320310 | Achat matériel bébé | 7'192.57 | 5'112.88 | 2'079.69 | 40.7 |
| 320320 | Aménagement divers (matériel etc..) | 149'562.90 | 99'638.35 | 49'924.55 | 50.1 |
| 320330 | Achat divers (vaisselle, petit meuble) | 4'337.62 | 8'612.50 | -4'274.88 | -49.6 |
| 3204 | Supervision et intervenants | 2'130.00 | | 2'130.00 | |
| 320420 | Intervenants extérieurs (conf., cours) | 2'130.00 | | 2'130.00 | |
| 3205 | Frais d'animation | 16'286.50 | 1'263.20 | 15'023.30 | 1'189.3 |
| 320510 | Fêtes structures | 10'735.35 | 5'953.20 | 4'782.15 | 80.3 |
| 320530 | Repas de fin d'année | 5'551.15 | -4'690.00 | 10'241.15 | 218.4 |
| 3206 | Loyer | 581'201.08 | 557'875.35 | 23'325.73 | 4.2 |
| 320610 | Loyer et charges | 581'201.08 | 557'875.35 | 23'325.73 | 4.2 |
| 3207 | Frais de locaux | 25'844.97 | 3'768.75 | 22'076.22 | 585.8 |
| 320710 | Electricité | 8'004.02 | 7'033.60 | 970.42 | 13.8 |
| 320720 | Eau | 1'896.80 | | 1'896.80 | |
| 320730 | Déchets | 1'790.20 | 3'375.15 | -1'584.95 | -47.0 |
| 320740 | Entretien des locaux (réparation, peinture) | 14'153.95 | -6'640.00 | 20'793.95 | 313.2 |
| 3208 | Intendance | 148'388.03 | 91'873.35 | 56'514.68 | 61.5 |
| 320810 | Entreprise de nettoyage | 126'468.40 | 79'678.55 | 46'789.85 | 58.7 |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 21'919.63 | 12'194.80 | 9'724.83 | 79.7 |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | 9'715.07 | 13'841.16 | -4'126.09 | -29.8 |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | 9'715.07 | 13'841.16 | -4'126.09 | -29.8 |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | 622.10 | 735.70 | -113.60 | -15.4 |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | 622.10 | 735.70 | -113.60 | -15.4 |
| 3211 | Frais de véhicules | 740.75 | | 740.75 | |
| 321110 | Leasing véhicule | 285.80 | | 285.80 | |
| 321120 | Assurances véhicules | 361.20 | | 361.20 | |
| 321140 | Frais de transport | 93.75 | | 93.75 | |
| 3212 | Administration | 175'458.99 | 80'362.71 | 95'096.28 | 118.3 |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 60'286.77 | 46'492.65 | 13'794.12 | 29.7 |
| 321212 | Honoraires remplacements soumis FAJE | 18'516.75 | | 18'516.75 | |
| 321213 | Honoraires remplacements NON-soumis FAJE | 52'929.05 | | 52'929.05 | |
| 321215 | Honoraires avocats | 6'627.45 | 7'606.55 | -979.10 | -12.9 |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | 25'119.30 | | 25'119.30 | |
| 321225 | Assurances RC entreprise | 332.80 | -1'400.00 | 1'732.80 | 123.8 |
| 321230 | Assurance protection juridique | 2'073.20 | 266.05 | 1'807.15 | 679.3 |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 454.05 | 500.55 | -46.50 | -9.3 |
| 321240 | Frais de poursuites | 67.20 | 415.50 | -348.30 | -83.8 |

14.03.2023

Page 2

Réseau d'accueil des Toblerones

Compte d'exploitation comparé

1060 Les Petits Ecreuils

1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|--|----------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| 321245 | Pertes sur débiteurs | 8.89 | 1'960.46 | -1'951.57 | -99.5 |
| 321250 | Provision pertes sur débiteurs | 6'791.03 | 18'658.75 | -11'867.72 | -63.6 |
| 321265 | Cadeaux, bouquets de fleurs | 2'252.50 | 5'862.20 | -3'609.70 | -61.6 |
| 3213 | Frais de bureau | 52'624.67 | 46'150.36 | 6'474.31 | 14.0 |
| 321310 | Matériel de bureau | 13'251.39 | 12'985.95 | 265.44 | 2.0 |
| 321315 | Téléphone | 24'140.81 | 20'743.92 | 3'396.89 | 16.4 |
| 321320 | Frais de port | 1'643.95 | 1'313.10 | 330.85 | 25.2 |
| 321325 | Imprimés (photocopieur) | 2'574.76 | 1'606.84 | 967.92 | 60.2 |
| 321330 | Toner | 3'389.21 | 816.15 | 2'573.06 | 315.3 |
| 321335 | Leasing machine | 4'252.05 | 4'252.20 | -0.15 | |
| 321345 | Cotisations diverses | 3'152.50 | 3'445.00 | -292.50 | -8.5 |
| 321350 | Abonnements | 220.00 | 987.20 | -767.20 | -77.7 |
| 3214 | Frais informatique KIBE | | 100.00 | -100.00 | -100.0 |
| 321440 | Kibe - extensions, modifications | | 100.00 | -100.00 | -100.0 |
| 3215 | Frais informatique OFISA | 21'735.90 | 28'137.20 | -6'401.30 | -22.8 |
| 321510 | Ofisa - support | 8'166.80 | 193.85 | 7'972.95 | 4'112.9 |
| 321520 | Ofisa - maintenance | 17'775.90 | 15'885.75 | 1'890.15 | 11.9 |
| 321530 | Ofisa - licences | 1'644.90 | | 1'644.90 | |
| 321550 | Ofisa - hébergement | -5'851.70 | 180.10 | -6'031.80 | -3'349.1 |
| 321560 | Oficloud | | 11'877.50 | -11'877.50 | -100.0 |
| 3216 | Frais informatique divers | 26'433.71 | 477.70 | 25'956.01 | 5'433.5 |
| 321610 | Frais informatique divers | 8'477.26 | 193.85 | 8'283.41 | 4'273.1 |
| 321620 | Informatique - Site Web | 6'638.05 | | 6'638.05 | |
| 321630 | Parc informatique | 11'318.40 | 283.85 | 11'034.55 | 3'887.5 |
| 3217 | Frais divers | 57'937.05 | 57'763.86 | 173.19 | 0.3 |
| 321710 | Autres charges diverses et imprévus | 2'268.51 | 65.00 | 2'203.51 | 3'390.0 |
| 321712 | Cont. frais opérationnels des structures | 66'048.60 | 47'318.80 | 18'729.80 | 39.6 |
| 321725 | Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | -10'380.06 | 10'380.06 | -20'760.12 | -200.0 |
| 3218 | Charges financières | 4'956.56 | 2'889.25 | 2'067.31 | 71.6 |
| 321810 | Intérêts débiteurs | 1'686.18 | 1'900.45 | -214.27 | -11.3 |
| 321820 | Frais de poste, banque | 3'270.38 | 988.80 | 2'281.58 | 230.7 |
| 3220 | Autres charges | 310'000.00 | 400'000.00 | -90'000.00 | -22.5 |
| 322010 | Attribution au fonds de réserve | | 200'000.00 | -200'000.00 | -100.0 |
| 322030 | Dotation provisions diverses | 310'000.00 | 200'000.00 | 110'000.00 | 55.0 |
| 4 | Revenus | -6'767'065.55 | -6'087'666.32 | -679'399.23 | -11.2 |
| 41 | Total des subsides | -2'716'431.10 | -2'594'309.18 | -122'121.92 | -4.7 |
| 4110 | Subsides | -1'198'421.20 | -1'077'722.28 | -120'698.92 | -11.2 |
| 411010 | FAJE subvention du personnel pédagogique | -1'100'017.20 | -997'927.28 | -102'089.92 | -10.2 |
| 411011 | Subsides FAJE personnel en formation | -13'500.00 | -12'000.00 | -1'500.00 | -12.5 |
| 411020 | Correctif subv. FAJE année précédente | -62'904.00 | | -62'904.00 | |
| 411030 | FAJE subvention aide au démarrage | -22'000.00 | -67'795.00 | 45'795.00 | 67.5 |
| 4111 | Subventions communales | -1'517'731.50 | -1'516'036.55 | -1'694.95 | -0.1 |
| 411101 | Commune d'Arzier-le-Muids | -505'386.05 | -543'461.25 | 38'075.20 | 7.0 |
| 411102 | Commune de Begnins | -22.50 | 698.85 | -721.35 | -103.2 |
| 411103 | Commune de Burtigny | -5.70 | -110.10 | 104.40 | 94.8 |
| 411105 | Commune de Duillier | -41'155.30 | -15'914.70 | -25'240.60 | -158.6 |
| 411106 | Commune de Genolier | -224'084.95 | -229'533.35 | 5'448.40 | 2.4 |
| 411107 | Commune de Givrins | -142'799.05 | -126'988.00 | -15'811.05 | -12.5 |
| 411108 | Commune de Gland | -9'497.45 | -10'201.25 | 703.80 | 6.9 |
| 411109 | Commune de Le Vaud | -255.00 | -656.25 | 401.25 | 61.1 |

14.03.2023

Page 3

Réseau d'accueil des Toblerones

Compte d'exploitation comparé

1060 Les Petits Ecureuils

1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | | 2022 | 2021 | Ecart | Ecart % |
|-------------|---|----------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| 411111 | Commune de Marchissy | -1'153.75 | -543.05 | -610.70 | -112.5 |
| 411112 | Commune de Prangins | -3'982.25 | -9'234.65 | 5'252.40 | 56.9 |
| 411113 | Commune de Saint-Cergue | -422'691.05 | -423'248.90 | 557.85 | 0.1 |
| 411114 | Commune de Saint-George | -962.25 | 132.80 | -1'095.05 | -824.6 |
| 411115 | Commune de Trélex | -152'997.30 | -137'882.20 | -15'115.10 | -11.0 |
| 411116 | Commune de Vich | -12'738.90 | -19'094.50 | 6'355.60 | 33.3 |
| 4112 | Subsides du RAT | -278.40 | -550.35 | 271.95 | 49.4 |
| 411210 | Cont. RAT pour Inter-réseaux | -278.40 | -550.35 | 271.95 | 49.4 |
| 42 | Total des écolages | -3'873'624.80 | -3'050'083.90 | -823'540.90 | -27.0 |
| 4210 | Ecolages | -3'873'624.80 | -3'050'083.90 | -823'540.90 | -27.0 |
| 421010 | Ecolages | -3'672'401.40 | -3'316'090.00 | -356'311.40 | -10.7 |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -139'824.05 | -141'390.60 | 1'566.55 | 1.1 |
| 421014 | Refacturation | -57'164.85 | -42'378.80 | -14'786.05 | -34.9 |
| 421020 | Corrections écolages/remb. bénéfice | | 450'000.00 | -450'000.00 | -100.0 |
| 421040 | Divers | -4'234.50 | -224.50 | -4'010.00 | -1'786.2 |
| 43 | Total des produits divers | -177'009.65 | -443'273.24 | 266'263.59 | 60.1 |
| 4310 | Produits divers | -160'872.15 | -356'042.97 | 195'170.82 | 54.8 |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | -400.00 | -3'400.00 | 3'000.00 | 88.2 |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | -10'996.20 | -93'927.97 | 82'931.77 | 88.3 |
| 431060 | Remboursement SESAF | -76'543.85 | -58'671.00 | -17'872.85 | -30.5 |
| 431070 | Remboursement IMJ éducatives | -60'062.75 | -80'283.00 | 20'220.25 | 25.2 |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -12'869.35 | | -12'869.35 | |
| 431087 | Aide - Covid-19 - forfaits accueil d'urgence | | -119'761.00 | 119'761.00 | 100.0 |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -16'137.50 | -87'230.27 | 71'092.77 | 81.5 |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -6.35 | -6'955.95 | 6'949.60 | 99.9 |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | -16'131.15 | | -16'131.15 | |
| 432040 | Dissolution de réserve | | -80'274.32 | 80'274.32 | 100.0 |
| | Total balance | 16'414.25 | -5'525.24 | -21'939.49 | -397.1 |

Comptes détaillés par structure

Réseau d'accueil des Toblerones

1060 Les Petits Ecureuils

AISGE - Balance analytique

1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | Les Petits Ecureuils (UAPE) | Le Relais des Mômes (UAPE) | Graines de Marmots (UAPE) | La Cour des Copons | Les Petits Ecureuils (GAR) | Le Relais des Mômes (GAR) | Graines de Marmots (GAR) | AISGE Centre aéré | Diff. |
|--|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|-------|
| Compte de résultat | 4'720.04 | -2'689.73 | 6'284.13 | 5'373.80 | 286.65 | 802.04 | 1'637.64 | | -0.32 |
| 3 Charges | 969'354.79 | 1'036'082.45 | 904'021.58 | 526'046.24 | 826'169.59 | 1'443'407.83 | 1'078'397.66 | | -0.34 |
| 310 Frais du personnel | 601'516.98 | 599'499.57 | 553'761.41 | 354'544.44 | 637'747.73 | 989'304.24 | 765'370.55 | | -0.10 |
| 3111 Salaires autorités | 1'655.12 | 1'425.80 | 1'653.13 | 945.16 | 531.76 | 965.84 | 701.14 | | |
| 311110 Vacances CODIR | 1'655.12 | 1'425.80 | 1'653.13 | 945.16 | 531.76 | 965.84 | 701.14 | | |
| 3112 Salaires administratifs | 45'117.89 | 30'781.44 | 45'800.28 | 25'709.81 | 14'514.18 | 26'303.47 | 19'186.95 | | -0.02 |
| 311210 Salaires direction administrative | 13'502.49 | 3'474.35 | 13'486.22 | 7'710.60 | 4'338.09 | 7'879.98 | 5'728.53 | | -0.01 |
| 311220 Salaires administration | 30'811.47 | 26'614.55 | 30'661.00 | 17'540.13 | 9'917.80 | 17'954.37 | 12'739.07 | | 0.01 |
| 311230 HS administration | 417.35 | 359.52 | 416.85 | 238.33 | 134.09 | 243.54 | 176.79 | | -0.02 |
| 311250 Gratifications administration | 386.58 | 333.02 | 1'236.21 | 220.75 | 124.20 | 225.58 | 542.56 | | |
| 3113 Salaires autres | 41'544.95 | 42'377.47 | 48'016.62 | 18'728.46 | 37'649.65 | 39'633.53 | 26'232.11 | | 0.01 |
| 311310 Salaire intendance | 41'337.35 | 42'377.47 | 48'016.62 | 18'728.46 | 37'649.65 | 39'264.53 | 25'948.56 | | 0.01 |
| 311340 HS autres, intendance, cuisine... | 207.60 | | | | | | | | |
| 311360 Remplacements autres | | | | | | 369.00 | 283.55 | | |
| 3114 Salaires pédagogiques | 422'879.22 | 431'326.69 | 369'637.13 | 242'164.03 | 475'954.17 | 777'340.24 | 600'910.99 | | -0.02 |
| 311410 Salaire direction pédagogique | 40'854.81 | 38'874.05 | 42'238.68 | 23'602.23 | 45'668.48 | 80'274.54 | 48'928.03 | | -0.02 |
| 311415 Salaire pédagogique tertiaire | 102'777.70 | 86'068.70 | 22'458.70 | 78'096.05 | 190'177.36 | 250'035.75 | 212'847.04 | | |
| 311420 Salaire pédagogique secondaire | 156'755.49 | 113'059.15 | 112'322.12 | 30'021.55 | 118'778.08 | 245'712.14 | 161'983.32 | | -0.05 |
| 311425 Salaire pédagogique auxiliaire | 45'154.56 | 109'112.37 | 123'101.01 | 71'111.67 | 65'612.14 | 125'754.28 | 94'584.42 | | |
| 311430 Salaire pédagogique app/stagiaire | 9'592.90 | 6'533.35 | 10'313.35 | 3'710.40 | 23'388.30 | 29'043.30 | 23'054.20 | | |
| 311440 HS pédagogiques | 332.00 | | | | | | | | |
| 311445 SH remplacement pédagogique | 66'620.63 | 77'307.45 | 58'346.12 | 33'822.03 | 30'999.81 | 42'390.23 | 58'183.98 | | 0.05 |
| 311455 Indemnité praticienne formatrice | | | | | 490.00 | 1'190.00 | | | |
| 311460 Indemnité suivi des apprentis | 791.13 | 371.62 | 857.15 | 360.10 | 840.00 | 2'940.00 | 1'330.00 | | |
| 311465 Indemnité responsable de site | | | | 1'440.00 | | | | | |

13.03.2023

Page 1

Réseau d'accueil des Toblerones

AISGE - Balance analytique

1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

1060 Les Petits Ecureuils

| | Les Petits Ecureuils (UAPE) | Le Relais des Mômes (UAPE) | Graines de Marmots (UAPE) | La Cour des Copons | Les Petits Ecureuils (GAR) | Le Relais des Mômes (GAR) | Graines de Marmots (GAR) | AISGE Centre aéré | Diff. |
|--|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| 3121 Charges sociales pédagogiques | 71'715.80 | 63'926.38 | 67'874.63 | 44'683.33 | 89'679.10 | 122'427.27 | 103'013.84 | | (à régulariser) -0.04 |
| 312110 AVS/AI/APG/AC/PC | 28'270.76 | 24'938.98 | 24'472.74 | 17'800.86 | 28'849.13 | 48'246.92 | 37'553.33 | | -0.01 |
| 312120 Prévoyance professionnel (LPP) | 22'157.58 | 19'959.55 | 24'358.59 | 14'561.41 | 39'322.75 | 38'327.97 | 37'575.13 | | 0.07 |
| 312130 Assurances accidents (AA/ANP/AC) | 1'294.95 | 1'135.18 | 1'178.55 | 729.50 | 1'403.19 | 2'232.76 | 1'778.33 | | 0.04 |
| 312140 Assurances IMJ | 6'261.21 | 5'618.02 | 5'611.34 | 3'641.38 | 6'396.62 | 10'637.26 | 8'272.00 | | -0.08 |
| 312150 Cotisations allocations familiales | 12'824.98 | 11'464.62 | 11'444.76 | 7'425.52 | 12'802.12 | 21'465.16 | 16'657.75 | | 0.04 |
| 312160 Frais administratifs AVS | 906.32 | 810.03 | 808.65 | 524.66 | 905.29 | 1'517.20 | 1'177.30 | | -0.10 |
| 3122 Charges sociales administratifs / Autres | 14'999.71 | 15'779.25 | 16'799.51 | 7'849.52 | 9'263.59 | 13'501.90 | 10'033.31 | | 0.01 |
| 312210 AVS/AC/APG/AC/PC | 5'391.43 | 5'982.77 | 5'905.94 | 2'735.54 | 3'242.08 | 3'988.64 | 2'824.09 | | 0.01 |
| 312220 Prévoyance professionnel admin. | 5'470.78 | 5'249.04 | 6'498.49 | 3'063.34 | 3'641.88 | 6'553.99 | 5'108.94 | | 0.04 |
| 312230 AA/ANP/AC admin. | 328.34 | 447.95 | 349.45 | 175.24 | 166.32 | 226.03 | 161.68 | | -0.06 |
| 312240 Assurances IMJ admin. | 1'284.80 | 1'293.42 | 1'275.44 | 592.08 | 699.49 | 865.87 | 613.97 | | -0.02 |
| 312250 Cot. alloc familiales admin. | 2'357.74 | 2'620.91 | 2'587.07 | 1'198.69 | 1'413.86 | 1'744.39 | 1'236.99 | | 0.05 |
| 312260 Frais administratifs AVS admin | 166.62 | 185.16 | 183.12 | 84.63 | 99.96 | 122.98 | 87.64 | | -0.01 |
| 3131 Indemnisations et remboursement de frais | 1'421.32 | 1'862.74 | 1'792.38 | 842.70 | 1'664.06 | 2'468.43 | 1'988.20 | | -0.03 |
| 313120 Remboursement de frais divers aux employés | | | | | | 11.90 | | | |
| 313130 Frais pour usage de véhicule privé et TP | 553.78 | 957.79 | 525.21 | 267.08 | 365.25 | 677.07 | 497.92 | | -0.05 |
| 313150 Remb. frais prof. apprentis | 560.00 | 640.00 | 960.00 | 400.00 | 1'200.00 | 1'600.00 | 1'360.00 | | |
| 313160 Frais de représentation | 307.54 | 264.95 | 307.17 | 175.62 | 98.81 | 179.46 | 130.28 | | 0.02 |
| 3132 Frais de formation | 2'182.97 | 12'019.80 | 2'187.73 | 13'621.43 | 8'491.22 | 6'663.56 | 3'304.01 | | -0.01 |
| 313210 Formation personnel administratif | 912.97 | 783.31 | 912.73 | 521.43 | 62.78 | 114.02 | 82.77 | | -0.01 |
| 313220 Formation personnel pédagogique | 1'270.00 | 11'236.49 | 1'275.00 | 13'100.00 | 8'428.44 | 6'549.54 | 3'221.24 | | |

13.03.2023

Page 2

Réseau d'accueil des Toblerones

AISGE - Balance analytique

1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

1060 Les Petits Ecureuils

| | Les Petits Ecureuils (UAPE) | Le Relais des Mômes (UAPE) | Graines de Marmots (UAPE) | La Cour des Copons | Les Petits Ecureuils (GAR) | Le Relais des Mômes (GAR) | Graines de Marmots (GAR) | AISGE Centre aéré | Diff. |
|--|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------|--------------|
| 320 Biens, services, marchandises, amortissements | 367'837.81 | 436'582.88 | 350'260.17 | 171'501.80 | 188'421.86 | 454'103.59 | 313'027.11 | | -0.24 |
| 3201 Alimentations | 127'009.45 | 110'623.74 | 131'543.22 | 64'357.00 | 47'417.56 | 88'436.19 | 65'174.90 | | |
| 320110 Frais de repas de midi | 115'536.05 | 98'392.64 | 120'669.45 | 57'578.66 | 37'047.61 | 79'032.39 | 57'316.68 | | |
| 320120 Frais de goûter, déjeuner | 11'473.40 | 12'231.10 | 10'873.77 | 6'778.34 | 10'369.95 | 9'403.80 | 7'858.22 | | |
| 3202 Frais éducatifs | 9'278.35 | 9'820.84 | 9'369.09 | 4'301.33 | 4'641.46 | 8'285.70 | 6'307.69 | | -0.01 |
| 320210 Achat de matériel éduc (livres, jeux...) | 3'673.79 | 3'216.40 | 2'918.69 | 1'387.60 | 1'696.17 | 3'941.01 | 2'999.33 | | |
| 320220 Achat de bricolage | 3'049.05 | 3'241.44 | 3'945.42 | 1'661.13 | 2'472.76 | 3'869.96 | 2'656.45 | | |
| 320230 Frais de sorties | 2'555.51 | 3'276.95 | 2'504.98 | 1'252.60 | 472.53 | 474.73 | 651.91 | | -0.01 |
| 320240 Frais de transport | | 86.05 | | | | | | | |
| 3203 Matériel, aménagement | 34'770.26 | 7'753.76 | 31'714.73 | 2'525.93 | 36'218.22 | 6'604.44 | 41'505.75 | | |
| 320310 Achat matériel bébé | | | | | 3'278.89 | 2'931.90 | 981.78 | | |
| 320320 Aménagement divers (matériel etc..) | 31'390.46 | 7'614.86 | 31'640.02 | 2'407.13 | 32'855.17 | 3'570.24 | 40'085.01 | | 0.01 |
| 320330 Achat divers (vaisselle, petit meuble) | 3'379.80 | 138.90 | 74.71 | 118.80 | 84.16 | 102.30 | 438.96 | | -0.01 |
| 3204 Supervision et intervenants | 1'230.00 | 1'230.00 | | | 600.00 | 50.00 | 250.00 | | |
| 320420 Intervenants extérieurs (conf., cours) | | 1'230.00 | | | 600.00 | 50.00 | 250.00 | | |
| 3205 Frais d'animation | 1'937.13 | 2'397.48 | 2'331.03 | 1'378.80 | 2'448.14 | 3'689.42 | 2'104.51 | | -0.01 |
| 320510 Fêtes structures | 770.85 | 1'392.80 | 1'166.16 | 712.80 | 2'073.43 | 3'008.85 | 1'610.46 | | |
| 320530 Repas de fin d'année | 1'166.28 | 1'004.68 | 1'164.87 | 666.00 | 374.71 | 680.57 | 494.05 | | -0.01 |
| 3206 Loyer | 101'944.07 | 84'670.46 | 83'856.35 | 36'710.25 | 50'485.56 | 142'407.88 | 81'126.51 | | |
| 320610 Loyer et charges | 101'944.07 | 84'670.46 | 83'856.35 | 36'710.25 | 50'485.56 | 142'407.88 | 81'126.51 | | |
| 3207 Frais de locaux | 7'751.41 | 2'481.55 | 7'179.45 | 132.14 | 2'920.62 | 3'234.45 | 2'145.34 | | 0.01 |
| 320710 Electricité | 215.65 | 1'896.45 | 648.43 | 10.07 | 1'018.33 | 2'159.92 | 2'055.16 | | 0.01 |

13.03.2023

Page 3

| | | AISGE - Balance analytique | | | | | | | Divisions 1060 à 1065 | | |
|---------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|-----------------|
| | | 1.1.2022 - 31.12.2022 | | | | | | | | | |
| Réseau d'accueil des Toblerones | | Les Petits Ecureils (UAPE) | Le Relais des Mômes (UAPE) | Graines de Marmots (UAPE) | La Cour des Copons | Les Petits Ecureils (GAR) | Le Relais des Mômes (GAR) | Graines de Marmots (GAR) | AISGE | Centre aéré | Diff. |
| 1060 Les Petits Ecureils | | | | | | | | | | | (à régulariser) |
| 320720 | Eau | 948.40 | | | | 948.40 | | | | | |
| 320730 | Déchets | 108.42 | 430.96 | 34.75 | 19.88 | 361.90 | 819.91 | 14.38 | | | |
| 320740 | Entretien des locaux (réparation, peinture) | 6'478.94 | 154.14 | 6'496.27 | 102.19 | 591.99 | 254.62 | 75.80 | | | |
| 3208 | Intendance | 33'082.14 | 17'422.01 | 27'094.78 | 1'851.30 | 12'281.28 | 40'186.69 | 16'469.81 | | | 0.02 |
| 320810 | Entretien de nettoyage | 27'900.22 | 12'610.27 | 23'985.91 | 124.04 | 10'349.74 | 37'105.41 | 14'392.82 | | | -0.01 |
| 320820 | Achat de produits d'entretien | 5'181.92 | 4'811.74 | 3'108.87 | 1'727.26 | 1'931.54 | 3'081.28 | 2'076.99 | | | 0.03 |
| 3209 | Hygiène et pharmacie | 1'747.05 | 769.45 | 1'011.13 | 591.47 | 773.15 | 2'109.03 | 2'713.81 | | | -0.02 |
| 320910 | Pharmacie / hygiène | 1'747.05 | 769.45 | 1'011.13 | 591.47 | 773.15 | 2'109.03 | 2'713.81 | | | -0.02 |
| 3210 | Frais d'entretien du mobilier et installation technique | | | | | | 622.10 | | | | |
| 321010 | Frais d'entretien des machines bureau | | | | | | 622.10 | | | | |
| 3211 | Frais de véhicules | | | 466.40 | | | | 274.35 | | | |
| 321110 | Leasing véhicule | | | 285.80 | | | | 180.60 | | | |
| 321120 | Assurances véhicules | | | 180.60 | | | | 93.75 | | | |
| 321140 | Frais de transport | | | | | | | | | | |
| 3212 | Administration | 30'402.90 | 61'175.44 | 21'441.35 | 17'060.67 | 12'911.84 | 17'119.65 | 15'347.13 | | | 0.01 |
| 321210 | Honoraires fiduciaires et divers | 12'465.79 | 11'018.98 | 12'782.92 | 7'308.06 | 4'042.73 | 7'398.03 | 5'270.28 | | | -0.02 |
| 321212 | Honoraires remplacements soumis FAJE | 1'004.60 | 4'282.30 | 753.65 | 2'664.25 | 3'500.35 | 4'032.00 | 2'279.60 | | | |
| 321213 | Honoraires remplacements NON-soumis FAJE | 7'779.60 | 40'019.65 | 515.95 | 1'050.50 | 1'302.60 | 1'596.40 | 664.35 | | | |
| 321215 | Honoraires avocats | 1'220.19 | 435.53 | 504.98 | 288.71 | 162.44 | 295.03 | 3'720.57 | | | |
| 321220 | Frais d'annonce pour recherche personnel | 5'277.46 | 4'546.22 | 5'271.11 | 3'013.70 | 1'695.55 | 3'079.62 | 2'235.62 | | | 0.02 |
| 321225 | Assurances RC entreprise | | 166.40 | | | | | | | | |
| 321230 | Assurance protection juridique | 435.58 | 375.22 | 435.04 | 248.73 | 139.94 | 254.17 | 184.51 | | | 0.01 |
| 321235 | Assurances ECA et diverses | 65.21 | 106.97 | 70.38 | 39.25 | 95.05 | 44.31 | 32.88 | | | |

13.03.2023

Page 4

Réseau d'accueil des Toblerones

AISGE - Balance analytique

1060 Les Petits Ecoreuils 1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | Les Petits Ecoreuils (UAPE) | Le Relais des Mômes (UAPE) | Graines de Marmots (UAPE) | La Cour des Copons | Les Petits Ecoreuils (GAR) | Le Relais des Mômes (GAR) | Graines de Marmots (GAR) | AISGE | Centre aéré | Diff. |
|---|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|-------|-------------|--------------|
| 321240 Frais de poursuites | 14.12 | 12.16 | 14.10 | 8.06 | 4.54 | 8.24 | 5.98 | | | |
| 321245 Pertes sur débiteurs | 4.54 | -0.20 | | 1.05 | | 1.70 | 1.80 | | | |
| 321250 Provision pertes sur débiteurs | 1'889.49 | | 847.18 | 1'317.69 | 1'889.49 | | 847.18 | | | |
| 321265 Cadeaux, bouquets de fleurs | 246.32 | 212.21 | 246.04 | 1'120.67 | 79.15 | 243.75 | 104.36 | | | |
| 3213 Frais de bureau | 10'594.45 | 9'526.87 | 9'057.55 | 6'396.91 | 3'582.49 | 8'051.25 | 5'415.22 | | | -0.07 |
| 321310 Matériel de bureau | 3'204.93 | 2'445.43 | 1'960.61 | 1'614.97 | 1'117.82 | 1'297.76 | 1'609.87 | | | |
| 321315 Téléphone | 4'430.65 | 4'408.12 | 4'416.88 | 3'132.01 | 1'633.72 | 4'062.77 | 2'056.68 | | | -0.02 |
| 321320 Frais de port | 276.45 | 258.16 | 276.12 | 157.88 | 88.82 | 186.42 | 400.10 | | | |
| 321325 Imprimés (photocopieur) | 533.82 | 459.84 | 533.17 | 304.84 | 171.51 | 311.51 | 260.10 | | | -0.03 |
| 321330 Toner | 559.31 | 601.53 | 283.38 | 264.40 | | 1'265.36 | 415.23 | | | |
| 321335 Leasing machine | 893.34 | 754.29 | 892.26 | 525.39 | 287.03 | 521.31 | 378.42 | | | 0.01 |
| 321345 Cotisations diverses | 662.33 | 570.55 | 661.54 | 378.22 | 212.79 | 386.50 | 280.57 | | | |
| 321350 Abonnements | 33.62 | 28.95 | 33.59 | 19.20 | 70.80 | 19.62 | 14.25 | | | -0.03 |
| 3215 Frais informatique OFISA | 4'566.62 | 3'933.89 | 4'561.12 | 2'607.78 | 1'467.19 | 2'664.81 | 1'934.47 | | | 0.02 |
| 321510 Ofisa - support | 1'715.81 | 1'478.08 | 1'713.75 | 979.82 | 551.26 | 1'001.25 | 726.84 | | | -0.01 |
| 321520 Ofisa - maintenance | 3'734.65 | 3'217.17 | 3'730.15 | 2'132.67 | 1'199.87 | 2'179.33 | 1'582.05 | | | 0.01 |
| 321530 Ofisa - licences | 345.58 | 297.71 | 345.16 | 197.35 | 111.05 | 201.65 | 146.39 | | | 0.01 |
| 321550 Ofisa - hébergement | -1'229.42 | -1'059.07 | -1'227.94 | -702.06 | -394.99 | -717.42 | -520.81 | | | 0.01 |
| 3216 Frais informatique divers | 5'440.60 | 4'686.59 | 5'703.10 | 3'106.76 | 1'747.95 | 3'174.74 | 2'573.95 | | | 0.02 |
| 321610 Frais informatique divers | 1'781.16 | 1'534.19 | 1'778.82 | 1'017.03 | 572.24 | 1'039.31 | 754.51 | | | 0.01 |
| 321620 Informatique - Site Web | 1'394.62 | 1'201.40 | 1'392.94 | 796.41 | 448.07 | 813.82 | 590.78 | | | 0.01 |
| 321630 Parc informatique | 2'264.82 | 1'951.00 | 2'531.34 | 1'293.32 | 727.64 | 1'321.61 | 1'228.66 | | | 0.01 |
| 3217 Frais divers | 10'802.79 | 11'641.96 | 9'367.32 | 5'129.90 | 7'683.52 | 2'881.78 | 10'429.77 | | | 0.01 |
| 321710 Autres charges diverses et imprévus | 308.34 | 417.31 | 748.17 | 56.15 | 187.57 | 285.94 | 265.02 | | | 0.01 |
| 321712 Cont. frais opérationnels des structures | 10'494.45 | 11'224.65 | 8'619.15 | 5'073.75 | 7'495.95 | 12'975.90 | 10'164.75 | | | |
| 321725 Provision FAJE (à reverser à la FAJE) | | | | | | -10'380.06 | | | | |

13.03.2023

Page 5

Réseau d'accueil des Toblerones

AISGE - Balance analytique

1.1.2022 - 31.12.2022

Divisions 1060 à 1065

| | Les Petits Ecureuils (UAPE) | Le Relais des Mômes (UAPE) | Graines de Marmots (UAPE) | La Cour des Copons (UAPE) | Les Petits Ecureuils (GAR) | Le Relais des Mômes (GAR) | Graines de Marmots (GAR) | AISGE Centre aéré | Diff. |
|--|-----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------|
| 3218 Charges financières | 537.12 | 948.84 | 563.55 | 351.56 | 242.88 | 2'058.93 | 253.90 | | -0.22 |
| 321810 Intérêts débiteurs | 84.52 | 72.80 | 84.42 | 48.26 | 27.15 | 1'333.25 | 35.80 | | -0.02 |
| 321820 Frais de poste, banque | 452.60 | 876.04 | 479.13 | 303.30 | 215.73 | 725.68 | 218.10 | | -0.20 |
| 3220 Autres charges | -12'026.53 | 107'500.00 | 5'000.00 | 25'000.00 | 3'000.00 | 122'526.53 | 59'000.00 | | |
| 322030 Dotation provisions diverses | -12'026.53 | 107'500.00 | 5'000.00 | 25'000.00 | 3'000.00 | 122'526.53 | 59'000.00 | | |
| 4 Revenus | -964'634.75 | -1'038'772.18 | -897'737.45 | -520'672.44 | -825'882.94 | -1'442'605.79 | -1'076'760.02 | | 0.02 |
| 41 Total des subsides | -401'426.70 | -388'420.85 | -341'521.95 | -198'339.60 | -340'044.60 | -589'060.30 | -457'617.10 | | |
| 4110 Subsides | -157'128.80 | -139'238.90 | -143'029.20 | -81'712.80 | -167'493.00 | -293'733.70 | -216'084.80 | | |
| 411010 FAJE subvention du personnel pédagogique | -127'795.80 | -138'606.90 | -124'993.20 | -71'428.80 | -165'993.00 | -270'233.70 | -200'965.80 | | |
| 411011 Subsides FAJE personnel en formation | -3'000.00 | -1'500.00 | -1'500.00 | -1'500.00 | -1'500.00 | -1'500.00 | -3'000.00 | | |
| 411020 Correctif subv. FAJE année précédente | -26'333.00 | 868.00 | -16'536.00 | -8'784.00 | | | -12'119.00 | | |
| 411030 FAJE subvention aide au démarrage | | | | | | -22'000.00 | | | |
| 4111 Subventions communales | -244'297.90 | -249'181.95 | -198'192.55 | -116'626.80 | -172'551.60 | -295'326.80 | -241'553.90 | | |
| 411101 Commune d'Arzier-le-Muids | -5'373.65 | -240'061.80 | -1'924.25 | | | -258'026.35 | | | |
| 411102 Commune de Begnins | | | -22.50 | | | | | | |
| 411103 Commune de Burtigny | | | -5.70 | | | | | | |
| 411105 Commune de Duillier | | -4'162.75 | -421.10 | | | -20'894.80 | -15'676.65 | | |
| 411106 Commune de Genolier | -1'282.40 | -4'962.00 | -78'388.50 | -58'371.30 | -3'309.00 | -2'410.75 | -75'361.00 | | |
| 411107 Commune de Givrins | | | -38'349.80 | -56'891.65 | | -132.75 | -47'424.85 | | |
| 411108 Commune de Gland | | | -536.45 | | | | -8'961.00 | | |
| 411109 Commune de Le Vaud | | | -255.00 | | | | | | |
| 411111 Commune de Marchissy | | | -1'153.75 | | | | | | |
| 411112 Commune de Prangins | | | | | | -25.15 | -3'957.10 | | |
| 411113 Commune de Saint-Cergue | -237'641.85 | 4.60 | -540.80 | -159.30 | -169'242.60 | -13'837.00 | -1'274.10 | | |
| 411114 Commune de Saint-George | | | -962.25 | | | | | | |

13.03.2023

Page 6

| | | AISGE - Balance analytique | | | | | | | Divisions 1060 à 1065 | | |
|---------------------------------|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------|-----------------|
| | | 1.1.2022 - 31.12.2022 | | | | | | | | | |
| Réseau d'accueil des Toblerones | | Les Petits Ecureils (UAPE) | Le Relais des Mômes (UAPE) | Graines de Marmots (UAPE) | La Cour des Copons | Les Petits Ecureils (GAR) | Le Relais des Mômes (GAR) | Graines de Marmots (GAR) | AISGE | Centre aéré | Diff. |
| 1060 Les Petits Ecureils | | | | | | | | | | | (à régulariser) |
| 411115 | Commune de Trélex | | | -75'555.95 | -1'204.55 | | | | | | -76'236.80 |
| 411116 | Commune de Vich | | | -76.50 | | | | | | | -12'662.40 |
| 4112 | Subsides du RAT | | | -300.20 | | | | 0.20 | | | 21.60 |
| 411210 | Cont. RAT pour inter-réseaux | | | -300.20 | | | | 0.20 | | | 21.60 |
| 42 | Total des écolages | -547'491.64 | -605'686.94 | -548'957.89 | -304'473.01 | -445'056.13 | -820'474.80 | -601'484.40 | | | 0.01 |
| 4210 | Écolages | -547'491.64 | -605'686.94 | -548'957.89 | -304'473.01 | -445'056.13 | -820'474.80 | -601'484.40 | | | 0.01 |
| 421010 | Écolages | -500'875.04 | -568'621.29 | -516'446.74 | -281'936.51 | -426'269.83 | -802'356.95 | -575'895.05 | | | 0.01 |
| 421011 | Dépannages/heures suppl | -22'197.00 | -29'817.55 | -39'431.00 | -20'626.90 | -5'021.20 | -17'211.95 | -5'518.45 | | | |
| 421014 | Refacturation | -23'936.10 | -6'741.10 | 7'620.35 | -1'521.10 | -13'350.10 | 259.10 | -19'495.90 | | | |
| 421040 | Divers | -483.50 | -507.00 | -700.50 | -388.50 | -415.00 | -1'165.00 | -575.00 | | | |
| 43 | Total des produits divers | -15'716.41 | -44'664.39 | -7'257.61 | -17'859.83 | -40'782.21 | -33'070.69 | -17'658.52 | | | 0.01 |
| 4310 | Produits divers | -15'716.35 | -36'598.76 | -7'257.55 | -17'859.79 | -32'716.62 | -33'064.60 | -17'658.49 | | | 0.01 |
| 431020 | Encaissement des finances d'inscriptions | -50.00 | | -100.00 | -100.00 | | -100.00 | -50.00 | | | |
| 431035 | Provision FAJE (à recevoir de la FAJE) | 7'544.55 | 8'279.87 | -3'612.49 | -6'344.21 | -579.58 | -12'549.42 | -3'734.92 | | | |
| 431060 | Remboursement SESAF | -19'665.20 | -21'422.90 | -8'968.75 | -8'968.75 | -18'468.00 | -8'019.00 | | | | |
| 431070 | Remboursement IMJ éducatives | | -20'414.55 | -421.80 | -13'496.75 | -12'083.25 | -13'646.40 | | | | |
| 431080 | Remboursement IMJ autres | -3'545.70 | -3'041.18 | -3'545.06 | -2'025.03 | -172.29 | -312.93 | -227.17 | | | 0.01 |
| 4320 | Revenus extraordinaires | -0.06 | -8'065.63 | -0.06 | -0.04 | -8'065.59 | -6.09 | -0.03 | | | |
| 432010 | Revenus extraordinaires | -0.06 | -0.05 | -0.06 | -0.04 | -0.02 | -6.09 | -0.03 | | | |
| 432025 | Dissolution de provision pertes sur débiteurs | | -8'065.58 | | | -8'065.57 | | | | | |
| | Total balance | 4'720.04 | -2'689.73 | 6'284.13 | 5'373.80 | 286.65 | 802.04 | 1'637.64 | | | 0.32 |

Au Conseil Intercommunal Préavis 03/2023 relatif aux comptes Accueil de jour 2022

Membre du CODIR responsable :
M. Cédric MARZER

Madame la Présidente,

Mesdames les conseillères, Messieurs les Conseillers,

Nous avons l'avantage de vous présenter ci-dessus le rapport relatif aux comptes Accueil de jour 2022, ainsi que le rapport de gestion y annexé, pour approbation par votre Conseil Intercommunal, conformément à l'art. 13, al. 5 de nos statuts.

Ces comptes et le rapport de gestion ont été adoptés par le Comité Directeur de l' AISGE en date du 22 mars 2023.

Compte tenu de ce qui précède, nous vous prions, Madame la Présidente, Mesdames les Conseillères et Messieurs les Conseillers, de bien vouloir prendre la décision suivante :

- | | |
|---------------|---|
| vu | le préavis 03/2023 relatif aux comptes Accueil de jour 2022 |
| ouï | le rapport de la commission Gestion/Finances |
| attendu | que ce point a été régulièrement porté à l'ordre du jour |
| Décide | d'approuver le préavis 03/2023 relatif aux comptes Accueil de jour 2022 et le rapport de gestion et en donner décharge à la commission Gestion/Finances et au Comité directeur de l' AISGE. |

Ainsi délibéré par le CoDir dans sa séance du 22 mars 2023.

