

Comptes de charges

60 - Achats

N°compte	Intitulé compte général	CR 2021	BP 2022	CR 2022	Différence BP/CR 2022	BP 2023
6061000000	Fourniture non stockables carburant	399,29 €	399,99 €	519,22 €	119,23 €	400,00
6063000000	Fournitures Entretien, petit équip.	308,82 €	500,01 €	633,12 €	133,11 €	500,00
6063100000	Matériel activités (manuels,sport,	3 632,52 €	3 500,00 €	3 557,09 €	57,09 €	3 500,00
6064000000	Fournitures administratives de buro	152,80 €	399,99 €	205,63 €	-194,36 €	400,00
6064100000	Matériel informatique	679,99 €	700,01 €	1 337,84 €	637,83 €	700,00
6064300000	Reprographie (loc copieur-copie)	3 483,78 €	2 600,00 €	3 942,79 €	1 342,79 €	2 600,00
6068000000	Autres matières et fournitures	1 062,48 €	1 000,00 €	208,89 €	-791,11 €	1 000,00
6068100000	Alimentation et boisson	8 086,95 €	7 407,00 €	9 152,79 €	1 745,79 €	7 696,58
Total		17 806,63 €	16 507,00 €	19 557,37 €	3 050,37 €	16 796,58

Commentaires

Matériel informatique : il a été imputé un ordinateur par erreur sur l'analytique du centre de Sainte Geneviève qui va être régularisation au crédit du compte 606400 "Matériel informatique" en 2023

Autres matières et fournitures : plus de masques ni de gel hydroalcoolique

Reprographie (loc copieur-copie) : liée à l'impression journalière des listes d'enfants présents sur les différents accueils qui sont importantes. L'enveloppe sera réajusté sur le budget 2024

Alimentation et boissons : Augmentation du tarif goûter

61 - Services extérieurs

N°compte	Intitulé compte général	CR 2021	BP 2022	CR 2022	Différence BP/CR 2022	BP 2023
6130000000	Locations voitures	500,00 €	500,01 €	500,00 €	-0,01 €	500,00
6131200000	Location logiciel	4 576,69 €	3 899,99 €	4 483,23 €	583,24 €	3 750,00
6160000000	Primes d'assurance enfants/pers	280,46 €	700,01 €	385,44 €	-314,57 €	700,00
6163000000	Primes assurance locaux	2 087,32 €	1 649,99 €	2 133,80 €	483,81 €	1 650,00
6180000000	Divers documentation frais conferen		50,01 €	14,90 €	-35,11 €	50,00
Total		7 444,47 €	6 800,01 €	7 517,37 €	717,36 €	6 650,00

Location logiciel : mise en place de la dématérialisation des paies (logiciel "people.doc") + coffre-fort dématérialisé pour chaque salarié

Primes assurance locaux : la répartition des coûts de primes d'assurance sera régularisé sur le prochain budget.

Comptes de charges

61 - Services extérieurs et 62 - Autres services extérieurs

N°compte	Intitulé compte général	CR 2021	BP 2022	CR 2022	Différence BP/CR 2022	BP 2023
6210000000	Personnel extérieur	14 114,25 €	0,00 €	17 845,75 €	17 845,75 €	0,00
6220000000	Rémunérations d'inter C Comptes		0,00 €		0,00 €	0,00
6250000000	Déplacement,RBT	33,50 €	100,00 €		-100,00 €	100,00
6251000000	Réceptions avec les familles	23,36 €	100,00 €	30,43 €	-69,57 €	100,00
6252000000	Réunions avec l'équipe	68,56 €	100,00 €	113,51 €	13,51 €	100,00
6260000000	Frais postaux et télécom.	44,40 €	100,00 €	97,50 €	-2,50 €	100,00
6261000000	Téléphone/communications		0,00 €		0,00 €	0,00
6262000000	Internet/abonnement mensuel		0,00 €		0,00 €	0,00
6270000000	Frais bancaires C Epargne		1 600,01 €		-1 600,01 €	
6273000000	Frais bancaires centres	2 142,45 €		2 682,00 €	2 682,00 €	1 600,00
6281000000	Cotisations	535,24 €	135,00 €	689,88 €	554,88 €	135,00
6282200000	Restauration scolaire	91 428,54 €	105 273,91 €	116 968,26 €	11 694,35 €	106 295,03
6282400000	Transports liés aux sorties	6 807,53 €	14 500,00 €	12 190,46 €	-2 309,54 €	15 000,00
6282410000	Transports liés aux séjours	1 280,00 €	0,00 €		0,00 €	0,00
6282810000	Entrées pédagogiques sorties	4 055,58 €	9 669,99 €	5 743,96 €	-3 926,03 €	9 260,00
6282811000	Entrées pédagogiques séjours	3 860,94 €	10 166,00 €	10 764,00 €	598,00 €	10 764,00
6282812000	Journées festives-été-enfances		1 000,00 €	459,99 €	-540,01 €	1 000,00
6282813000	Animateurs spécialisés	1 080,00 €	980,01 €	1 115,00 €	134,99 €	980,00
6285000000	Frais C.A et A.G		100,00 €		-100,00 €	100,00
6286000000	Frais de formation	2 000,00 €	500,01 €	0,00 €	-500,01 €	500,00
Total		127 474,35 €	144 324,93 €	168 700,74 €	24 375,81 €	146 034,03

Commentaires

Personnel extérieur :

- correspondant aux 3 postes d'animateurs cantine
- correspondant à l'embauche de vacataire en intérimaire

qui au budget prévisionnel était budgétisé au compte 64 "charge de personnel"

Frais bancaires : nous arrivons quasiment à l'utilisation maximale du portail famille pour les paiements.

Cotisations : affiliation : cotisation annuelle à l'UFOLEP qui intervient dans le cadre des activités sportives spécialisées

Restauration scolaire :

Augmentation des effectifs sur les vacances + Augmentations des tarifs du prestataire liées à l'inflation

Transport : L'augmentation des transports a été atténuée par l'organisation d'intercentre de proximité permettant une plus grande mutualisation des centres

Entrées pédagogiques sorties :

Une attention a été portée au coût des entrées pédagogiques afin de compenser l'augmentation des transports.

Entrées pédagogiques séjours :

Un enfant de plus parti en séjour par rapport au prévisionnel

Frais de formation :

Pas de formation non diplômante (HACCP, SST, BAFA/BAFD) qui n'ait pas été prise en charge

Comparatif comptes de résultat 2021 et 2022
et budgets prévisionnels 2022 et 2023

ACM-Sainte Geneviève



Comptes de charges

63- Impôts, taxes et versements assimilés et 64 - Charges de personnel

N°compte	Intitulé compte général	CR 2021	BP 2022	CR 2022	Solde BP/CR 2022	BP 2023
6311000000	Taxes sur salaires	22 051,88 €	0,00 €	20 877,09 €	20 877,09 €	0,00
6333000000	participation à la formation	8 014,53 €	0,00 €	4 615,10 €	4 615,10 €	0,00
6334000000	Effort à la construction	1 381,77 €	0,00 €	1 243,59 €	1 243,59 €	0,00
6411000000	Salaires brut	326 597,11 €	479 340,29 €	354 607,68 €	-124 732,61 €	491 161,04
6411200000	salaires vacataires	5 942,43 €	4 187,35 €	1 535,57 €	-2 651,78 €	10 897,20
6412000000	Congés payés	2 216,59 €	0,00 €	2 585,51 €	2 585,51 €	0,00
6414000000	Indemnités licenciements	5 420,57 €		12 893,50 €	12 893,50 €	
6451000000	Cotisations URSSAF	60 307,98 €	0,00 €	70 198,21 €	70 198,21 €	0,00
6452000000	cotisations mutuelles	7 517,34 €	0,00 €	6 275,16 €	6 275,16 €	0,00
6453000000	Cot. caisse retraite employés	16 888,20 €	0,00 €	17 951,54 €	17 951,54 €	0,00
6455000000	Cotisations prévoyance	1 800,23 €	0,00 €	1 999,41 €	1 999,41 €	0,00
6458000000	Cotisations autres organismes	2 016,71 €	0,00 €	1 603,07 €	1 603,07 €	0,00
6475000000	Autres charges sociales	2 040,00 €		1 836,00 €	1 836,00 €	
6475100000	Autres oeuvres sociales	1 037,76 €	0,00 €	1 277,08 €	1 277,08 €	0,00
6480000000	Autres charges du personnel	3 240,00 €	3 250,00 €	3 323,40 €	73,40 €	3 250,00
Total		458 006,50 €	486 777,64 €	494 444,75 €	7 667,11 €	505 308,24

65 - Autres charges de gestions, 66 - Charges financières, 67 - Charges exceptionnelles, 68 - Dotations aux provisions

N°compte	Intitulé compte général	CR 2021	BP 2022	CR 2022	Solde BP/CR 2023	BP 2023
6540000000	Pertes /créances irrécouvrables		0,00 €		0,00 €	0,00
6580000000	Charges de gestion courante		0,00 €		0,00 €	0,00
6581000000	Charges réelles communes		0,00 €		0,00 €	0,00
6582000000	Frais gestion	57 750,00 €	58 300,01 €	58 300,00 €	-0,01 €	58 032,00
6710000000	Charges excep. /opération gestion		0,00 €		0,00 €	0,00
6810000000	dap charges exploitations		0,00 €		0,00 €	0,00
6815000000	provision pour risques et charges	21 812,61 €		20 097,35 €	20 097,35 €	
Total		79 562,61 €	58 300,01 €	78 397,35 €	20 097,34 €	58 032,00

Commentaires

Charges de personnel : Aux charges de personnel se rajoutent le personnel extérieur (17 845,75 €)

L'augmentation globale des charges de personnel de 25 512,86 € (17 845,75 € de personnel extérieur + 7 667,11 € de charges de personnel) est liée à aux revalorisations successives de mai et août 2022

Provisions pour risques et charges :

provision pour arrêt maladie (5 jours par salarié et par an)

Comparatif comptes de résultat 2021 et 2022
et budgets prévisionnels 2022 et 2023

ACM-Sainte Geneviève

Comptes de recettes



70 - Produits de fonctionnement, 73 - Concours public

N°compte	Intitulé compte général	CR 2021	BP 2022	CR 2022	Différence BP/CR 2022	BP 2023
7062300000	Prestations services CAFO		56 843,07 €		-56 843,07 €	
7064120000	Participation des usagers	252 545,29 €	252 593,05 €	277 538,31 €	24 945,26 €	223 368,29
7064130000	Prestations divers	1 009,55 €	2 804,15 €	2 793,45 €	-10,70 €	2 878,20
7064220000	Rbt mad pour remp pers collectivité		0,00 €	605,16 €	605,16 €	0,00
7312300000	Prestations de services CAFO	59 902,48 €		59 243,87 €	59 243,87 €	55 872,83
7312301000	Prestations services MSA			414,16 €	414,16 €	
7312310000	Bonification mercredi CAF PS	2 389,58 €		3 178,49 €	3 178,49 €	
7312320000	Participation complémentaire CAFO	30 687,01 €		27 885,49 €	27 885,49 €	28 073,98
7452100000	Participations comp CAFO		28 938,29 €		-28 938,29 €	
Total		346 533,91 €	341 178,56 €	371 658,93 €	30 480,37 €	310 193,31

74 -Subventions d'exploitation

N°compte	Intitulé compte général	CR 2021	BP 2022	CR 2022	Différence BP/CR 2022	BP 2023
7441000000	Subvention communes	312 675,36 €	366 731,02 €	359 203,18 €	-7 527,84 €	417 827,55
7443000000	Subvention Com de Com	2 578,53 €	4 800,01 €	3 290,46 €	-1 509,55 €	4 800,00
7447000000	subvention d'état	6 430,25 €				
Total		321 684,14 €	371 531,03 €	362 493,64 €	-9 037,39 €	422 627,55

75 - Autres produits, 76 - Produits financiers, 77 - Produits exceptionnels, 78, Reprise sur provisions, 79 Transferts de charges

N°compte	Intitulé compte général	CR 2021	BP 2022	CR 2022	Différence BP/CR 2022	BP 2023
7815000000	Rep/prov. rsiques & charges exploit	22 112,51 €		34 465,01 €	34 465,01 €	
Total		22 112,51 €		34 465,01 €	34 465,01 €	

87 - Contributions volontaires en nature, 87- Charges de contribution volontaire en nature

N°compte	Intitulé compte général	CR 2021	BP 2022	CR 2022	Différence BP/CR 2022	BP 2023

Commentaires

Recette familles, CAF et MSA :

Augmentation liée à la hausse des effectifs sur les vacances et des moyennes des participations familles.

Prestation de service MSA : depuis cette année, la part MSA des prestations de services est comptabilisée séparément de la CAF

Subvention comm. de communes :

L'augmentation des transports a été atténuée par l'organisation d'intercentre de proximité permettant une plus grande mutualisation des centres

Subvention commune :

- correspond au montant de l'excédent reversé

Reprise sur provision :

correspond à la provision de 12 652,40 € passée sur le siège en 2021 et affectée sur l'alsh de Sainte Geneviève pour compensée les indemnités de départ de salariés.

Total des charges / Total des recettes

Total des charges

CR 2021	BP 2022	CR 2022	BP 2023
690 330,56 €	712 709,59 €	768 617,58 €	732 820,86

Total des recettes

CR 2021	BP 2022	CR 2022	BP 2023
690 330,56 €	712 709,59 €	768 617,58 €	732 820,86

Nom

Solde compte de résultat 2022

-0,00 €

Solde subvention commune

7 527,84

Réserves et provisions

Commentaires

Excédent rendu à la commune : 7 527,82 €
dont 0,02 € de régularisation
(trop perçu subvention commune)

Numéro compte général	Intitulé compte général	CR 2021	CR 2022
681500000	provision pour risques et charges	21 812,61 €	20 097,35 €
1100250000	Report à nouv créiteur Ste geneviè	5 000,00 €	5 000,00 €