



RAPPORT ANNUEL

INFORMATIONS A CARACTÈRE FINANCIER

DSP LE TEMPO – Informations financières à fournir par le délégataire dans rapport annuel - 2025-2029

Document/Principes	Pièces à fournir	Précisions
RAPPORT FINANCIER	Art. 39-2 p 33 Convention « Rapport financier et comptable »	Le document rappellera les conditions économiques générales de l'année d'exploitation. Par établissement et année civile
Compte d'exploitation	Compte exploitation établi sur même modèle que CEP Détail des produits par nature Détail des recettes de l'exploitation, des activités annexes et leur évolution par rapport à l'exercice antérieur. Détail des charges par nature Détail des achats Détail des services extérieurs Détail des impôts Détail des charges de personnel. seront distinguées les charges de personnel directes et les charges indirectes (charges de personnel de service support en précisant la clé de répartition) Détail des autres charges de gestion (dont redevance pour concession et frais de gestion) Détail des charges financières Détail des charges exceptionnelles Détail des amortissements Détail des provisions	Les montants seront clairement détaillés par nature de dépenses et leur évolution par rapport à l'exercice antérieur. Le concessionnaire présentera les éléments de calcul retenus. Les montants seront clairement détaillés par nature de dépenses et leur évolution par rapport à l'exercice antérieur. Le concessionnaire présentera les éléments de calcul retenus. Détail explicatif et clé de répartition des frais de siège Le montant des charges directes, charges calculées ou des charges réparties sera clairement indiqué. Préciser les clés de répartition utilisées (nature et valeur) pour la détermination de la quote-part des charges communes à plusieurs services imputés sur l'exploitation des crèches
Annexes au compte d'exploitation	États descriptifs complémentaires État comparatif avec le compte d'exploitation prévisionnel de la même période Inventaire qualitatif et quantitatif des biens désignés au contrat comme biens de retour biens de reprise et biens propres État des cessions et autres mouvements ayant affecté le patrimoine État des contrôles, travaux et entretien (état des interventions techniques) Contrats fournisseurs : copie des contrats d'un montant > 10 K€ Contrats de financements souscrits pendant l'exercice et les tableaux d'amortissement des emprunts, y compris les contrats de financement Groupe Programme Prévisionnel d'investissement État des sinistres enregistrés	Les écarts seront à justifier Détailler les montants : valeur brute, total des amortissements, valeur nette (Valeur d'origine, amortissements, provisions et valeur nette) Y compris les équipements de surveillance et de sécurité Coût des des réparations, remboursement des assurances Les comptes sociaux devront être produits sous format « liasse fiscale CERFA ».
Comptes annuels	Bilan et compte de résultat détaillés Annexe aux comptes Le cas échéant : rapport annuel et rapport spécial du Commissaire aux Comptes	