

Académie de HORS-ACADEMIE

EXERCICE 2008

ETABLISSEMENT : 0000000A

LAC

CONAKRY

PARAPHE :  
ETRANGER  
GUINEE

**COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE 2008**

PRESENTE PAR :

M. ERIC FAUQUE, Ordonnateur

M. DAMIEN CATTEZ, Agent comptable

## EXECUTION DU BUDGET

DEPENSES		RECETTES	
INTITULES DES CHAPITRES	MONTANT NET DES DEPENSES	INTITULES DES CHAPITRES	MONTANT NET DES RECETTES
PREMIERE SECTION - FONCTIONNEMENT			
CHAPITRE 606 ACHATS NON STOCKES-MAT.FOURN.	147 134.74	CHAPITRE 706 PRESTATIONS DE SERVICES	1 599 004.73
CHAPITRE 615 ENTRETEN ET REPARATIONS	51 988.81	CHAPITRE 708 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	26 144.59
CHAPITRE 616 PRIMES D'ASSURANCES	5 606.92	CHAPITRE 741 SUBVENTIONS ETAT	294 588.30
CHAPITRE 618 DIVERS	7 604.49	CHAPITRE 758 PRODUITS DIV. GESTION COURANTE	10 066.45
CHAPITRE 621 PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABL.	7 508.70	CHAPITRE 766 GAINS DE CHANGE	8 712.40
CHAPITRE 622 REMUNERAT. INTERMED. HONORAIRE	4 288.96	CHAPITRE 768 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	461.17
CHAPITRE 623 PUBLICITE, PUBLICAT., REL.PUBL	0.00	CHAPITRE 771 PROD.EXCEPT. OPERAT.DE GESTION	7 816.97
CHAPITRE 624 TRANSPORTS DE BIENS, T.COLLECT	9 908.71	CHAPITRE 777 PART DES SUBV.INV.VIREE RESULT	28 092.85
CHAPITRE 625 DEPLACEMENTS, MISSIONS, RECEPTION	960.23		
CHAPITRE 626 FRAIS DE POSTES ET TELECOM.	12 125.05		
CHAPITRE 627 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	1 443.37		
CHAPITRE 628 DIVERS	24 684.38		
CHAPITRE 631 IMPOTS TAXES SUR REMUNERATIONS	3 339.59		
CHAPITRE 637 AUT.IMPOTS TAXES (AUT.ORGANIS)	435.16		
CHAPITRE 644 REMU. PERSONNELS RECRUT.LOCAL	580 616.58		
CHAPITRE 645 CHARGES SECU.SOC.ET PREVOYANCE	23 667.52		
CHAPITRE 648 AUTRES CHARGES DE PERSONN.	3 225.09		
CHAPITRE 657 CHARGES SPECIFIQUES	541 613.63		
CHAPITRE 658 CHARGES DIV. GESTION COURANTE	346 682.06		
CHAPITRE 666 PERTES DE CHANGE	16 578.27		
CHAPITRE 671 CHARG.EXCEPT.OPERATION GESTION	156.60		
CHAPITRE 681 DOT.AMORT.& PROV.CH.D'EXPLOIT.	81 387.47		
TOTAL FONCTIONNEMENT	1 870 956.33	TOTAL FONCTIONNEMENT	1 974 887.46
CHAPITRE N3 06946-07946 ACTIV.PERI/PARA SC	3 902.79	CHAPITRE N3 06946-07946 ACTIV.PERI/PARA SC	3 902.79

## EXECUTION DU BUDGET

DEPENSES		RECETTES	
INTITULES DES CHAPITRES	MONTANT NET DES DEPENSES	INTITULES DES CHAPITRES	MONTANT NET DES RECETTES
<b>DEUXIEME SECTION - OPERATIONS EN CAPITAL</b>			
CHAPITRE ZD DEPENSES EN CAPITAL	86 561.47	CHAPITREZR RECETTES EN CAPITAL	118 891.78
TOTAL DES DEPENSES EN CAPITAL	86 561.47	TOTAL DES RECETTES EN CAPITAL	118 891.78
Mode de réalisation de l'équilibre		Mode de réalisation de l'équilibre	
Déficit de l'exercice (vrt. à la 1ère sect.)	0.00	Excédent de l'exercice (vrt. de la 1ère sect.)	103 931.13
Augmentation du fonds de roulement	136 261.44	Diminution du fonds de roulement	0.00
TOTAUX EGAUX EN RECETTES ET DEPENSES	222 822.91	TOTAUX EGAUX EN RECETTES ET DEPENSES	222 822.91
<b>TOTAL GENERAL</b>			
TOTAL BRUT DES DEPENSES	2 201 613.16	TOTAL BRUT DES RECETTES	2 201 613.16
A déduire Dépenses Internes (vrt. entre sect.)		A déduire Recettes Internes (vrt. entre sect.)	
Excédent ou Déficit	103 931.13	Excédent ou Déficit	103 931.13
Diminution Stocks Achats et		Diminution Stocks Achats et	
Augmentation Stocks Ventes	0.00	Augmentation Stocks Ventes	0.00
TOTAL NET DES DEPENSES		TOTAL NET DES RECETTES	
(EGAL AU MONTANT NET DES RECETTES)	2 097 682.03	(EGAL AU MONTANT NET DES DEPENSES)	2 097 682.03

## DEVELOPPEMENT DES CHARGES

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	MONTANT DES CHARGES				SITUATION / PREVISIONS			
		MONTANT BRUT DES MANDATS	DONT MANDATS SUR CREDITS D'EXTOURNE	REVERSEMENTS	EXTOURNE	MONTANT NET DES CHARGES	CREDITS OUVERTS	CREDITS BUDGETAIRES NON EMPLOYES	CREDITS EXTOURNE NON EMPLOYES
PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE 606 - ACHATS NON STOCKES-MAT.FOURN.									
60611	ELECTRICITE	1 383.52	0.00	0.00	0.00	1 383.52			
60612	CARBURANTS ET LUBRIFIAI	65 058.51	0.00	0.00	0.00	65 058.51			
6063	FOURNIT.ENTRETIEN / PETI	3 279.36	0.00	0.00	0.00	3 279.36			
6064	FOURNITURES DE BUREAU	4 779.80	0.00	0.00	0.00	4 779.80			
6065	LINGE,VTMTS TRAV.PRDTS	3 863.52	0.00	0.00	0.00	3 863.52			
60681	MANUELS SCOLAIRES	21 708.61	0.00	0.00	0.00	21 708.61			
60682	BIBLIOTHEQUE	4 771.68	0.00	0.00	0.00	4 771.68			
60683	DEPENSES D'ENSEIGNEMEI	40 444.36	0.00	0.00	0.00	40 444.36			
60684	PRODUITS PHARMACEUTIQ	1 274.44	0.00	0.00	0.00	1 274.44			
60688	AUTRES FOURNITURES	570.94	0.00	0.00	0.00	570.94			
	TOTAL CHAPITRE 606	147 134.74	0.00	0.00	0.00	147 134.74	179 695.84	32 561.10	0.00
CHAPITRE 615 - ENTRETIEN ET REPARATIONS									
6152	ENTRETIEN DES BIENS IMM	15 256.13	0.00	0.00	0.00	15 256.13			
6155	ENTRET.REPAR.BIENS MOB	9 155.43	0.00	0.00	0.00	9 155.43			
6156	MAINTENANCE	27 577.25	0.00	0.00	0.00	27 577.25			
	TOTAL CHAPITRE 615	51 988.81	0.00	0.00	0.00	51 988.81	47 638.00	-4 350.81	0.00
CHAPITRE 616 - PRIMES D'ASSURANCES									
616	PRIMES D'ASSURANCES	5 606.92	0.00	0.00	0.00	5 606.92			

## DEVELOPEMENT DES CHARGES

NUMEROS DES COMPTES	INITIULES DES COMPTES	MONTANT DES CHARGES				SITUATION / PREVISIONS			
		MONTANT BRUT DES MANDATS	DONT MANDATS SUR CREDITS D'EXTOURNE	REVERSEMENTS	EXTOURNE	MONTANT NET DES CHARGES	CREDITS OUVERTS	CREDITS BUDGETAIRES NON EMPLOYES	CREDITS EXTOURNE NON EMPLOYES
		PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT							
		CHAPITRE 616 - PRIMES D'ASSURANCES							
	TOTAL CHAPITRE 616	5 606.92	0.00	0.00	0.00	5 606.92	3 000.00	-2 606.92	0.00
		CHAPITRE 618 - DIVERS							
6181	DOCUMENTATION GENERAL	395.40	0.00	333.60	0.00	61.80			
6184	DOCUMENTATION GENERAL	7 542.69	0.00	0.00	0.00	7 542.69			
	TOTAL CHAPITRE 618	7 938.09	0.00	333.60	0.00	7 604.49	7 900.00	295.51	0.00
		CHAPITRE 621 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ETABL.							
6211	PERSONNEL INTERIMAIRE	7 508.70	0.00	0.00	0.00	7 508.70			
	TOTAL CHAPITRE 621	7 508.70	0.00	0.00	0.00	7 508.70	9 300.00	1 791.30	0.00
		CHAPITRE 622 - REMUNERAT. INTERMED. HONORAIRE							
6221	HONORAIRES	4 378.47	0.00	89.51	0.00	4 288.96			
	TOTAL CHAPITRE 622	4 378.47	0.00	89.51	0.00	4 288.96	4 641.00	352.04	0.00
		CHAPITRE 623 - PUBLICITE, PUBLICAT., REL PUBL							
	TOTAL CHAPITRE 623	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	200.00	200.00	0.00
		CHAPITRE 624 - TRANSPORTS DE BIENS, T.COLLECT							



## DEVELOPPEMENT DES CHARGES

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	MONTANT DES CHARGES				SITUATION / PREVISIONS			
		MONTANT BRUT DES MANDATS	DONT MANDATS SUR CREDITS D'EXTOURNE	REVERSEMENTS	EXTOURNE	MONTANT NET DES CHARGES	CREDITS OUVERTS	CREDITS BUDGETAIRES NON EMPLOYES	CREDITS EXTOURNE NON EMPLOYES
PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE 628 - DIVERS									
62864	CONTRIB.FORMATION CON	12 165.00	0.00	0.00	0.00	12 165.00			
62888	AUTRE PRESTATIONS DIVEI	12 574.21	0.00	54.83	0.00	12 519.38			
	TOTAL CHAPITRE 628	24 739.21	0.00	54.83	0.00	24 684.38	32 665.00	7 980.62	0.00
CHAPITRE 631 - IMPOTS TAXES SUR REMUNERATIONS									
6311	TAXES SUR SALAIRES	3 339.59	0.00	0.00	0.00	3 339.59			
	TOTAL CHAPITRE 631	3 339.59	0.00	0.00	0.00	3 339.59	3 250.00	-89.59	0.00
CHAPITRE 637 - AUT.IMPOTS TAXES (AUT.ORGANIS)									
6378	TAXES DIVERSES	435.16	0.00	0.00	0.00	435.16			
	TOTAL CHAPITRE 637	435.16	0.00	0.00	0.00	435.16	4 000.00	3 564.84	0.00
CHAPITRE 644 - REMU. PERSONNELS RECRUT.LOCAL									
644311	REM.PRINC. OUVR.SERV.PÉ	11 618.50	0.00	0.00	0.00	11 618.50			
644312	REMUN.PERSONNEL ADMIN	99 123.12	0.00	0.00	0.00	99 123.12			
644313	REMUN.PERSONNEL ENSEI	315 764.52	0.00	1 423.14	0.00	314 341.38			
644331	INDEMNI.DIV.PERS.SERVICE	6 731.80	0.00	5.92	0.00	6 725.88			
644332	INDEM.DIV.PERSO.ADMINIS	17 757.04	0.00	0.00	0.00	17 757.04			
644333	INDEM.DIV.PERSON.ENSEIC	74 255.49	0.00	300.00	0.00	73 955.49			
64451	HS PERSONNEL OUVR.L & SE	293.83	0.00	0.00	0.00	293.83			

## DEVELOPPEMENT DES CHARGES

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	MONTANT DES CHARGES				SITUATION / PREVISIONS			
		MONTANT BRUT DES MANDATS	DONT MANDATS SUR CREDITS D'EXTOURNE	REVERSEMENTS	EXTOURNE	MONTANT NET DES CHARGES	CREDITS OUVERTS	CREDITS BUDGETAIRES NON EMPLOYES	CREDITS EXTOURNE NON EMPLOYES
PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE 644 - REMU. PERSONNELS RECRUT.LOCAL									
64452	HS PERSONNEL ADMINISTR	65.20	0.00	0.00	0.00	65.20			
64453	HS PERS. ENSGNT.EGD	21 382.19	0.00	0.00	0.00	21 382.19			
64461	SUPPLEANCES .OUVR.& SE	749.38	0.00	93.67	0.00	655.71			
64463	SUPPLEANCES PERSO. ENS	2 062.43	0.00	0.00	0.00	2 062.43			
64471	VACATION PERS.OUV. & SE	136.03	0.00	0.00	0.00	136.03			
64473	VACAT°PERS.ENSNGT.EGD	5 289.20	0.00	0.00	0.00	5 289.20			
6449	ELEMENTS LOCAUX	30 748.08	0.00	3 537.50	0.00	27 210.58			
	TOTAL CHAPITRE 644	585 976.81	0.00	5 360.23	0.00	580 616.58	560 754.00	-19 862.58	0.00
CHAPITRE 645 - CHARGES SECU.SOC.ET PREVOYANCE									
64521	COTISAT.LOCAL.P.SERVICE	2 069.78	0.00	0.00	0.00	2 069.78			
64522	COTIS.SOC. LOC.P.ADMIN.E	6 253.54	0.00	0.00	0.00	6 253.54			
64523	COTIS.SOC.LOC.PL.ENSNGT	15 344.20	0.00	0.00	0.00	15 344.20			
	TOTAL CHAPITRE 645	23 667.52	0.00	0.00	0.00	23 667.52	22 789.00	-878.52	0.00
CHAPITRE 648 - AUTRES CHARGES DE PERSONN.									
6488	CHARGES DIVERSES DE PE	3 225.09	0.00	0.00	0.00	3 225.09			
	TOTAL CHAPITRE 648	3 225.09	0.00	0.00	0.00	3 225.09	4 500.00	1 274.91	0.00
CHAPITRE 657 - CHARGES SPECIFIQUES									

## DEVELOPEMENT DES CHARGES

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	MONTANT DES CHARGES				SITUATION / PREVISIONS		
		MONTANT BRUT DES MANDATS	DONT MANDATS SUR CREDITS D'EXTOURNE	REVERSEMENTS	EXTOURNE	MONTANT NET DES CHARGES	CREDITS OUVERTS	CREDITS BUDGETAIRES NON EMPLOYES
PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT								
CHAPITRE 657 - CHARGES SPECIFIQUES								
65781	PARTICIPATION REM. RESIDI	334 481.99	0.00	0.00	0.00	334 481.99		
65782	REMONTEE HSA HSE	17 398.14	0.00	0.00	0.00	17 398.14		
65783	REMONTEE ISVL	189 733.50	0.00	0.00	0.00	189 733.50		
	TOTAL CHAPITRE 657	541 613.63	0.00	0.00	0.00	541 613.63	621 561.88	79 948.25
CHAPITRE 658 - CHARGES DIV. GESTION COURANTE								
6581	ABATTEMENTS & EXONERA	48 986.00	0.00	0.00	0.00	48 986.00		
65841	BOURSES DE SCOLARITE	247 434.28	0.00	0.00	0.00	247 434.28		
65842	BOURSES D'EQUIPEMENT	16 096.27	0.00	0.00	0.00	16 096.27		
65843	BOURSES DE DEMI-PENSIO	11 037.02	0.00	0.00	0.00	11 037.02		
65844	BOURSES DE TRANSPORT	16 420.73	0.00	0.00	0.00	16 420.73		
6588	AUT. CHARGES DIV. GEST°C	6 707.76	0.00	0.00	0.00	6 707.76		
	TOTAL CHAPITRE 658	346 682.06	0.00	0.00	0.00	346 682.06	268 629.00	-78 053.06
CHAPITRE 666 - PERTES DE CHANGE								
666	PERTES DE CHANGE	16 578.27	0.00	0.00	0.00	16 578.27		
	TOTAL CHAPITRE 666	16 578.27	0.00	0.00	0.00	16 578.27	40 000.00	23 421.73
CHAPITRE 671 - CHARG. EXCEPT. OPERATION GESTION								
67188	AUTRES CH. EXCEPT. OP. DE C	156.60	0.00	0.00	0.00	156.60		

## DEVELOPPEMENT DES CHARGES

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	MONTANT DES CHARGES				SITUATION / PREVISIONS			
		MONTANT BRUT DES MANDATS	DONT MANDATS SUR CREDITS D'EXTOURNE	REVERSEMENTS	EXTOURNE	MONTANT NET DES CHARGES	CREDITS OUVERTS	CREDITS BUDGETAIRES NON EMPLOYES	CREDITS EXTOURNE NON EMPLOYES
		PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT							
		CHAPITRE 671 - CHARG.EXCEPT.OPERATION GESTION							
	TOTAL CHAPITRE 671	156.60	0.00	0.00	0.00	156.60	200.00	43.40	0.00
68112		CHAPITRE 681 - DOT.AMORT.& PROV.CH.D'EXPLOIT.							
	DOT.AMORTIS. IMMO. CORF	81 387.47	0.00	0.00	0.00	81 387.47			
	TOTAL CHAPITRE 681	81 387.47	0.00	0.00	0.00	81 387.47	70 950.05	-10 437.42	0.00
	TOTAL DU SERVICE GENERAL	1 876 794.50	0.00	5 838.17	0.00	1 870 956.33	1 909 223.77	38 267.44	0.00

## DEVELOPPEMENT DES CHARGES

NUMEROS DES COMPTES	INITIULES DES COMPTES	MONTANT DES CHARGES				SITUATION / PREVISIONS			
		MONTANT BRUT DES MANDATS	DONT MANDATS SUR CREDITS D'EXTOURNE	REVERSEMENTS	EXTOURNE	MONTANT NET DES CHARGES	CREDITS OUVERTS	CREDITS BUDGETAIRES NON EMPLOYES	CREDITS EXTOURNE NON EMPLOYES
		SERVICES SPECIAUX							
		CHAPITRE N3 - 06946-07946 ACTIV.PERI/PARA SC							
62888	AUTRE PRESTATIONS DIVEI	3 902.79	0.00	0.00	0.00	3 902.79			
	TOTAL CHAPITRE N3	3 902.79	0.00	0.00	0.00	3 902.79	58 300.00	54 397.21	0.00
	TOTAL DES SERVICES SPECIAUX	3 902.79	0.00	0.00	0.00	3 902.79	58 300.00	54 397.21	0.00
		TOTAL DE LA PREMIERE SECTION							
		1 880 697.29	0.00	5 838.17	0.00	1 874 859.12	1 967 523.77	92 664.65	0.00

## DEVELOPPEMENT DES CHARGES

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	MONTANT DES CHARGES				SITUATION / PREVISIONS			
		MONTANT BRUT DES MANDATS	DONT MANDATS SUR CREDITS D'EXTOURNE	REVERSEMENTS	EXTOURNE	MONTANT NET DES CHARGES	CREDITS OUVERTS	CREDITS BUDGETAIRES NON EMPLOYES	CREDITS EXTOURNE NON EMPLOYES
DEUXIEME SECTION : OPERATIONS EN CAPITAL									
13918	AMORTISSEMENTS	28 092.85		0.00	0.00	28 092.85			
205	LOGICIELS	2 439.00		0.00	0.00	2 439.00			
2131	CONSTRUCTIONS	37 504.30		0.00	0.00	37 504.30			
2154	MATERIELS	5 129.00		0.00	0.00	5 129.00			
21832	MATERIELS INFORMATIQUE	12 231.80		0.00	0.00	12 231.80			
2184	MOBILIER	1 164.52		0.00	0.00	1 164.52			
	TOTAL DEPENSES EN CAPITAL	86 561.47		0.00	0.00	86 561.47	88 748.00	2 186.53	0.00
TOTAUX GENERAUX DES DEPENSES									
		1 967 258.76	0.00	5 838.17	0.00	1 961 420.59	2 056 271.77	94 851.18	0.00



## DEVELOPPEMENT DES PRODUITS

NUMEROS DES COMPTES	INITIALES DES COMPTES	MONTANT DES PRODUITS				SITUATION / PREVISIONS			
		MONTANT BRUT DES ORDRES DE RECETTES	DONT RECETTES SUR PREVISIONS EXTOURNE	ANNULATION DES ORDRES DE RECETTES	EXTOURNE	MONTANT NET DES PRODUITS	PREVISIONS EXTOURNE NON EXECUTEES	PREVISIONS-REALISATIONS PLUS-VALUES	MOINS-VALUES
PREMIERE SECTION : FONCTIONNEMENT									
CHAPITRE 758 - PRODUITS DIV. GESTION COURANTE									
7588	AUTRES PROD.DIVERS GES	10 121.54	0.00	55.09	0.00	10 066.45			
	TOTAL CHAPITRE 758	10 121.54	0.00	55.09	0.00	10 066.45	10 000.00	0.00	66.45
CHAPITRE 766 - GAINS DE CHANGE									
766	GAINS DE CHANGE	8 712.40	0.00	0.00	0.00	8 712.40			
	TOTAL CHAPITRE 766	8 712.40	0.00	0.00	0.00	8 712.40	1 827.00	0.00	6 885.40
CHAPITRE 768 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS									
768	AUTRES PRTOUDITS FINAN	461.17	0.00	0.00	0.00	461.17			
	TOTAL CHAPITRE 768	461.17	0.00	0.00	0.00	461.17	382.82	0.00	78.35
CHAPITRE 771 - PROD.EXCEPT. OPERAT.DE GESTION									
77182	PROD.EXC.ANNULAT MDTs	7 788.89	0.00	0.00	0.00	7 788.89			
77188	AUTRE PROD.OP.GESTION	28.08	0.00	0.00	0.00	28.08			
	TOTAL CHAPITRE 771	7 816.97	0.00	0.00	0.00	7 816.97	25.90	0.00	7 791.07



## DEVELOPPEMENT DES PRODUITS

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	MONTANT DES PRODUITS				SITUATION / PREVISIONS				
		MONTANT BRUT DES ORDRES DE RECETTES	DONT RECETTES SUR PREVISIONS EXTOURNE	ANNULATION DES ORDRES DE RECETTES	EXTOURNE	MONTANT NET DES PRODUITS	PREVISIONS EXTOURNE NON EXECUTEES	PREVISIONS-REALISATIONS PLUS-VALUES	MOINS-VALUES	
		SERVICES SPECIAUX								
		CHAPITRE N3 - 06946-07946 ACTIV.PERI/PARA SC								
7088	AUTRES PROD. ACTIVITES	3 902.79	0.00	0.00	0.00	3 902.79				
	TOTAL CHAPITRE N3	3 902.79	0.00	0.00	0.00	3 902.79	58 300.00	0.00	0.00	54 397.21
	TOTAL DES SERVICES SPECIAUX	3 902.79	0.00	0.00	0.00	3 902.79	58 300.00	0.00	0.00	54 397.21
		TOTAL DE LA PREMIERE SECTION								
		1 979 306.96	0.00	516.71	0.00	1 978 790.25	1 947 771.72	0.00	96 768.16	65 749.63

## DEVELOPPEMENT DES PRODUITS

NUMEROS DES COMPTES	INTITULES DES COMPTES	MONTANT DES PRODUITS				SITUATION / PREVISIONS				
		MONTANT BRUT DES ORDRES DE RECETTES	DONT RECETTES SUR PREVISIONS EXTOURNE	ANNULATION DES ORDRES DE RECETTES	EXTOURNE	MONTANT NET DES PRODUITS	PREVISIONS DE PRODUITS	PREVISIONS EXTOURNE NON EXECUTEES	PREVISIONS-REALISATIONS PLUS-VALUES	MOINS-VALUES
		DEUXIEME SECTION : OPERATIONS EN CAPITAL								
1317	SUBV.EQUIPEMENT AUTRE	37 504.31		0.00	0.00	37 504.31				
28181	AMORTISSEMENTS	81 387.47		0.00	0.00	81 387.47				
	TOTAL RECETTES EN CAPITAL	118 891.78		0.00	0.00	118 891.78	108 500.05	0.00	10 391.73	0.00
		TOTALS GENERAUX DES RECETTES								
		2 098 198.74	0.00	516.71	0.00	2 097 682.03	2 056 271.77	0.00	107 159.89	65 749.63

# RAPPORT DU CHEF D'ETABLISSEMENT et DU GESTIONNAIRE COMPTABLE : TABLEAU D'ANALYSE DE L'EXECUTION BUDGETAIRE 2008

NOM DE L'ETABLISSEMENT : Lycée Albert Camus de Conakry (Guinée)

RUBRIQUE	MONTANTS En euros	COMMENTAIRES
<b>RECETTES</b>		
Effectifs scolaires constatés par rapport aux projections budgétaires de l'exercice.	- l'effectif moyen constaté est de 740 élèves contre 732 effectifs moyens prévus au budget	Les effectifs de l'année scolaire ont amorcé un net redressement en septembre 2008 : 750 élèves constatés entre septembre et décembre, dû en partie à la fermeture d'un établissement voisin.
Montant global constaté des droits de scolarité par rapport aux projections budgétaires de l'exercice	<b>Scolarité 1.403.712 € (contre 1.393.632 € prévision)</b>	Recettes d'inscription & 1 <sup>ère</sup> inscription: 177.450€ (contre 166.000 €). Cette situation a permis de reconstruire le budget initialement en déséquilibre, par une prévision budgétaire en équilibre.
Recettes destinées à compenser des dépenses spécifiques	Droits d'examens à reverser  Activités périscolaires  Bourses AEFÉ Participation AEFÉ  Autres subventions Remboursement au titre de la formation continue  Association Sportive	4.991€ encaissés pour 4.870€ versés (effets de change)  6 030 € ont été encaissés pour l'année scolaire au titre de la participation aux activités périscolaires – Dépenses liées aux activités 3 323.34 € (sur l'année civile)  Subvention liée à la dépense pour 290 988.30 € Participation à la dépense TICE Orientation APP pour 3 600 €  8 314.03 € de remboursements de billets d'avion effectués par le lycée Mermoz sont à rapprocher des 7 884.63 € dépensés (différence due à l'effet de change)  Reversement montant des dépenses 2008 par AS 1 296.23 €

	<p>Gains de change</p> <p>Subvention d'équipement</p> <p>Voyages scolaires</p> <p>Quote-part de subvention d'investissement virée au compte de résultat</p> <p>Amortissement</p>	<p>Les 8 712.40 € sont à rapprocher des 16 578.27 € de pertes de change. Ce résultat négatif est dû au renversement de tendance du cours du GNF</p> <p>Subvention APE reversement sur travaux réalisés en 2008 pour 37 504.31 €</p> <p>Partie 2008 des voyages Paris et Rome (réalisés en 2009) complètement autofinancée 3 902.79 €</p> <p>Strictement égal à la dépense au C/13918 pour 28 092.85 €</p> <p>Strictement égal à la dépense au C/681 pour 81 387.47 €</p>
<p>Autres recettes définitives</p>	<p>Droits d'examens acquis 4.636€</p> <p>Frais de tests 1 850€</p> <p>Recettes diverses 25 048 €</p> <p>Recettes exceptionnelles 7 816.97 €</p> <p>Intérêts bancaires</p>	<p>Droits prélevés auprès des établissements faisant passer les examens nationaux (brevet et bac) au lycée. Supérieurs aux prévisions (candidats du « lycée franco-guinéen » et de « la pépinière ») : 28 Brevets -16 EAF – 13 BAC</p> <p>Frais prélevés auprès des candidats à l'inscription (125 élèves)</p> <p>Location (paillote et salles) : 1 272.23 €</p> <p>Pénalités de retard : 6 209.76 €</p> <p>Reversement bourse d'équipement 5 410,80 €</p> <p>Refacturation APE Camif 2 574,66 €</p> <p>Remboursement téléphone/copies 260,03 €</p> <p>Remboursement de livres ou manuels perdus...etc. 1 334,49 €</p> <p>Recette des abonnements AS 2007/2008 : 7 334 €</p> <p>Participation Projet Cinéma 652,17 €</p> <p>Annulation de mandats exercices précédents</p> <p>Chèques Bancaires Bicigui et SG exercices écoulés</p> <p>Placement de 25 millions à la Bicigui intérêts : 461.17 €</p>

<b>DEPENSES</b>	
<p>Dépenses de personnel</p> <p>Masse salariale constatée par rapport aux projections budgétaires de l'exercice</p>	<p>Fort variation des dépenses sur l'ensemble des contrats locaux GNF comme Euros, liée à un retour en régime normal, après la crise subit sur l'année 2007.</p>
<p>Dépenses pédagogiques</p> <p>Crédits Enseignements</p> <p>Bibliothèques</p> <p>Manuels Scolaires</p> <p>Documentations pédagogiques</p> <p>Intervenants Extérieurs</p> <p>Transports d'élèves</p>	<p>Les dépenses sont stables, maintien des programmes d'équipement des sciences physiques et SVT.</p> <p>Maintien du budget renouvellement des manuels scolaires.</p> <p>Les dépenses communes sont relatives aux frais de reprographie et d'impression.</p> <p>Les dépenses de projet d'établissements se répartissent entre les intervenants extérieurs et les frais de transport (Budget déplacements pour les élèves étant légèrement supérieur à l'estimation)</p>
<p>Dépenses d'entretien</p>	<p>Dans cette partie, le premier poste de dépense est le gasoil du groupe électrogène, ce poste est resté maîtrisé en 2008, malgré un pic à 7.000 GNF/L du gasoil.</p> <p>Le montant de la dépense à rapporter à la consommation, compte tenu d'un stock de fin d'année de 15.000L, et une consommation annuelle de 81.000 L pour 1.675h de fonctionnement (contre 90.000L pour 1.845h en 2007), soit une consommation moyenne horaire de 48,35 Litres.</p> <p>Les petits équipements sont l'ensemble des « quincailleries » utilisés sur l'année (verrou, serrures, clous, clés, piles...)</p> <p>Les contrats de maintenance concernent : l'entretien général (13.608 €), les photocopieurs (11.033 €), les groupes électrogène (3 000 €), les espaces verts (230 €), les extincteurs (730 €), l'enlèvement des ordures ménagères (664 €) et le contrôle de l'eau potable et des denrées (983 €)</p> <p>Les dépenses de travaux ont été absorbées par les peintures pour ravalements des façades, peintures des salles de classe, réparations électriques des cages d'escaliers du secondaire, les montants de ces lignes sont supérieurs aux prévisions.</p> <p>Les pièces d'usure et défectueuses des groupes (5 843 €) n'étant pas couverte par le contrat, se retrouvent imputées sur les crédits</p>
	<p><b>- 1 149 122 € (contre 1 209 604 € prévus)</b> dont contrats locaux : 52,8 % résidents pour AEFÉ : 47,2 %</p> <p><b>- 84 896 € (contre 88 000 € prévus)</b> dont</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- primaire : 30%</li> <li>- secondaire : 49%</li> <li>- communes : 16%</li> <li>- projet étab. : 3,5%</li> </ul>
	<p><b>130 352 € (contre 148 108 € prévus)</b> dont</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- électricité 1 383 €</li> <li>- carburant groupe 64 139 €</li> <li>- carburant véhicule 919 €</li> <li>- petit équipement 3 279 €</li> <li>- fourniture bureau 4 779 €</li> <li>- fourniture produits entretien 3 863 €</li> <li>- contrats de maintenance 27 577 €</li> <li>- Petites réparations 15 256 €</li> <li>- réparation Immob. 9 155 €</li> <li>- travaux 15 256 €</li> </ul>

Autres dépenses de fonctionnement	<p><b>-80.455 € (contre 81.838 € prévus) dont</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Assurance (5 606 €)</li> <li>- Honoraires (4 288 €)</li> <li>- transport dédouanement (7 047 €)</li> <li>- frais de mission, réceptions (960 €)</li> <li>- télécommunications (12 125 €)</li> <li>- Frais bancaires (1 443 €)</li> <li>- Exonérations (48.986 €)</li> </ul>	travaux L'ensemble des dépenses de cette nature reste inférieur aux prévisions à l'exception du poste primes d'assurance, suite à la renégociation d'un nouveau contrat avec Axa, pour couvrir le risque assistance et rapatriement des contrats locaux expatriés.
Dépenses diverses compensées	<p><b>dont</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Activités périscolaires</li> <li>- Formation continue</li> <li>- Bourses</li> <li>- Frais de Bac</li> <li>- Pertes de change</li> <li>- Amortissements</li> <li>- Voyages scolaires</li> </ul>	Il s'agit de dépenses couvertes par des recettes spécifiques (cf.supra « recettes destinées à compenser des dépenses spécifiques)
Investissements	<p><b>86.561 € (contre 88.748 €€ prévus) dont</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Quote-part de subvention d'investissement: 28.092 €</li> <li>- Acquisitions nouvelles : 58.469 €</li> </ul>	<p>Les investissements réalisés sont les suivants :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- construction de plusieurs nouveaux locaux pour : l'EPS (9.500 €) Bureaux – vestiaires – Abri ; la CPE (1.600 €) ; le véhicule de service (4 179 €)</li> <li>- déplacement du bac à sable (900 €)</li> <li>- réalisation du bitumage parking extérieur (21.325 €) <i>pour l'ensemble de ces travaux l'établissement a reçu une aide de l'APE de 37.504 € soit 64 % de participation aux investissements</i></li> <li>- Achat de 3 fontaines supplémentaires (1.767 €)</li> <li>- Achat d'un piano (1.710 €)</li> <li>- Achat du mobilier pour la CPE (1.164 €)</li> <li>- modernisation de l'équipement informatique (12.231 €) 22 ordi + 22 écrans + 4 vidéo projecteurs</li> <li>- remplacement de sèche-linge (648 €)</li> <li>- remplacement de 2 climatiseurs (1 652 €)</li> </ul>

<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	
Accroissement du Fonds de roulement	<p><b>- Excédent de la section de fonctionnement</b> <b>103.931,13 €</b></p> <p><b>- Accroissement du fonds de roulement</b> <b>136.261,44 €</b></p>
Fonds de roulement	<p><b>-469.397,14 €</b> <b>- soit 90 jours de fonctionnement</b></p> <p>Le Coût journalier est fixé en rapport avec le montant des dépenses de fonctionnement sur l'année : 1.870.956 €/360 jours soit 5.197,10 € par jour.</p>
Avoirs	<p><b>-860.270,61 € dont</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 89,1% en €</li> <li>- 10,9% en GNF</li> </ul> <p>Banque locale : 272.455,11€ Banque France : 575.540,71€ Caisse : 12.274,79€</p>
Réserves de l'établissement	<p><b>-445.366,27 €</b></p> <p>Dans l'hypothèse de l'affectation du résultat aux réserves disponibles du service général, ces réserves permettent désormais de faire face tant aux urgences, aux mesures provisionnelles et qu'aux renouvellements des matériels.</p>
Emprunt(s) en cours	<p><b>- néant</b></p>
Provisions	<p><b>- 24.080,87€</b></p> <p>- destinées à des travaux éventuels</p>
Dotation aux amortissements	<p><b>- 81.387,47 €</b></p> <p>- l'établissement applique l'amortissement</p>
Reste à recouvrer	<p><b>-63.104,94 € dont</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-familles : 45.193,84€</li> <li>-avances &amp; prêts aux personnels : 10.831,98€</li> <li>-location paillote : 678,75€</li> <li>-refacturation : 279,62€</li> <li>-lycée Mermoz : 5.190,67€</li> <li>-régie avance AS : 324,00€</li> <li>-transfert 08/09 : 606,08€</li> </ul> <p>- les recettes autres que sur les familles sont soldées à ce jour. - les recettes sur les familles concernent des élèves ayant quitté définitivement l'établissement pour les années scolaires antérieures (16.057,80€), celles sur l'année 2008/2009 sont en cours de règlement. L'institution d'une pénalité de retard de 10% ainsi que les mesures de déscolarisations s'avèrent particulièrement efficace</p>
Reste à payer	<p><b>-453.978,41 € dont</b></p> <p>Les montants dus aux familles, à l'AEFE et aux fournisseurs</p>

	<p>Familles (avances perçues) :  39.200,34€  Fournisseurs (factures à payer)  319.450,72€  AEFE  subv.bourses 63.915,23€  Avances comptes de  AS 3.661,10€  COOP 10.186,31€  Avance Voyages Projets  16.459,21€  A reverser  1.105,50 €</p>	<p>sont réglés à ce jour.  Les avoirs de la Coopérative sont reversés auprès de l'Association, les avoirs de l'AS sont gérés sur la comptabilité du LAC.  Les avances des différents voyages (budget N3) et projets ont servis aux réalisations sur 2009, ces opérations sont soldées à ce jour.  Les reversements sont partiellement exécutés.</p>
--	---	---

**Le Gestionnaire comptable**

**Le Proviseur**

**Le Président**

**Le Trésorier**

**Damien CATTEZ**

**Eric FAUQUE**

**Patrick PERRIN**

**Stéphane SOUMAH**