



Présentation du compte financier 2018

APE
Hoffet

Compte financier 2018

	Réalisé 2017	Budget 2018	Réalisé 2018	Ecart
Recettes	\$3 165 620	\$3 329 550	\$3 456 790	 127 241
Achats (60)	\$57 776	\$120 200	\$88 522	 31 678
Dépenses pédagogiques primaire	\$38 720	\$52 088	\$37 816	 14 272
Dépenses pédagogiques secondaire	\$57 820	\$65 110	\$47 891	 17 219
Autres charges externes (61-62)	\$157 405	\$225 860	\$185 165	 40 695
Impôts, taxes et versements assimilés	\$384	\$600	\$179	 421
Rémunération du personnel de droit local	\$1 490 790	\$1 651 513	\$1 689 931	 -38 418
Impôts et taxes / salaires	\$3 234	\$10 000	\$10 209	 -209
Dotations aux amortissements et provisions	\$133 293	\$378 000	\$446 032	 -68 032
Personnel enseignant résidents	\$367 576	\$388 319	\$389 466	 -1 147
Contribution AEFE	\$158 018	\$263 563	\$254 833	 8 729
Exonérations et abattement divers	\$188 159	\$191 000	\$206 375	 -15 375
Dépenses des Services Spéciaux	\$104 888	\$124 026	\$147 093	 -23 067
Total charges	\$2 758 062	\$3 470 279	\$3 503 512	 -33 234
Résultat d'exploitation	\$407 557	-\$140 729	-\$46 722	 94 007
Résultat financier + exceptionnel	\$122 635	-\$47 476	\$27 007	 74 482
Résultat de l'exercice	\$530 193	-\$188 205	-\$19 715	 168 490
Résultat d'investissements	\$1 144 580	-\$1 612 664	-\$575 752	 1 036 912
Résultat net de l'exercice	\$1 674 773	-\$1 800 869	-\$595 467	 1 205 401

Le résultat exceptionnel comprend des provisions pour créances impayées : 47 K\$

Détail des recettes

Recettes d'exploitation	Budget 2018	Réalisé 2018	Ecart
Frais de scolarité	3 127 078	3 282 057	↑ 154 979
Frais d'examens	26 418	0	↓ -26 418
Manuels et fournitures pour les élèves du secondaire	31 500	33 068	↑ 1 568
Publications et événements (Year Book, Photos de classe)	5 828	1 809	↓ -4 019
Locations diverses (Cantine, ATM/BFL,,)	9 700	11 700	↑ 2 000
Subventions AEFÉ et autres dons	5 000	3 342	↓ -1 658
Total services spéciaux	124 026	124 815	→ 789
<i>Voyages</i>	42 126	55 116	↑ 12 990
<i>Activités périscolaires</i>	81 900	59 271	↓ -22 629
Total recettes d'exploitations	3 329 550	3 456 790	↑ 127 241

Les frais d'examens étaient inclus dans les frais de scolarité 2017/2018.

Variation des dépenses d'exploitation

Les dépenses d'exploitation, hors frais de personnel, exonérations et frais AEFE sont en baisse : -4 % par rapport au budget 2018

Variation des postes les plus significatifs :

- Entretien courant des équipements : -4 K\$
- Etudes diverses : -8 K\$
- Location installations sportives : -4 K\$
- Assurances : - 20 K\$ (pas de charges constatées d'avance au préalable)
- Location des terrains : - 4.5 K\$ (pas de charges constatées d'avance au préalable)
- Electricité : - 30 K\$ (surestimation du budget)

Les dépenses pédagogiques sont inférieures au budget (- 27%) et s'explique en partie par une baisse de la commande des manuels et fournitures dont le budget était sans doute surestimé en 2018.

Détail des investissements

	Réalisé 2017	Budget 2018	Réalisé 2018	Ecart
Dépenses d'investissement (Total IV)	\$1 957 569	\$2 379 164	\$1 409 379	 -969 785
Construction Nouveau lycée	\$1 756 993	\$1 664 682	\$899 164	 -765 518
Construction/Travaux Thadeua	\$20 329	\$20 000	\$25 853	 5 853
Équipement nouveau lycée	\$105 492	\$474 724	\$268 942	 -205 782
Remboursement du capital/Emprunt	\$0	\$107 058	\$112 527	 5 469
Équipements informatiques	\$0	\$15 000	\$9 235	 -5 765
Équipements des laboratoires	\$0	\$8 000	\$7 580	 -420
Équipements et licences BCD-CDI	\$0	\$8 000	\$0	 -8 000
Remplacement matériel et mobilier / Site Thadeua	\$62 682	\$20 000	\$11 369	 -8 631
Logiciel paie	\$0	\$1 000	\$0	 -1 000
Remboursement des cautions	\$40	\$800	\$80	 -720
Quote-part des subventions d'invest rapportées au c	\$0	\$39 900	\$74 629	 34 729
Imprévus (investissements)	\$12 033	\$20 000	\$0	 -20 000

Ne sont pas inclus les retenues de garantie dans le montant du réalisé 2018 : +390 K\$

Fonds de roulement et ratios financiers

	Réalisé 2017	Budget 2018	Réalisé 2018
Fonds de roulement	\$2 621 097	\$820 228	\$2 025 631
Nb jours de fonctionnement	196	85	208
Ratios financiers			
Masse salariale / budget de fonctionnement	67%	59%	59%
Masse salariale / recettes	59%	61%	61%
Dépenses pédagogiques / budget de fonctionnement	4%	3%	3%
AEFE / budget de fonctionnement (hors bourses)	19%	19%	19%
Personnel en recrutés locaux / personnel total (hors expat)	80%	81%	81%
Personnel résident / personnel total (hors expat)	20%	19%	19%
Nb élèves (selon budget)	616	650	650
Frais de fonctionnement par élève	\$4 477	\$5 310	\$5 339