

Collège Jean Monnet  
18, route de Jazeneuil  
86600 LUSIGNAN

Exercice 2020

**COMPTE FINANCIER**

Conseil d'administration du 08/03/2021

Ordonnateur,  
Vincent Baudet

Gestionnaire,  
Hervé Derouet

Agent-comptable,  
Dominique Lamongie- Le Palec

DEPENSES 2020

SERVICE DOMAINE	ACTIVITE	COMPTE	BUDGET	CH.BRUTES	REVERSEMEN	CH.NETTES	DISPONIBLE
AP- Activité pédagogique	DIVERS Divers	ODEGRAD Degréations	10,00	0,00	0,00	0,00	10,00
		13ADP Autres dépenses pédagogiques	500,00	58,74	0,00	58,74	441,26
		13COR Carnets de correspondance	1 042,44	1 042,44	0,00	1 042,44	0,00
		13MS- Manuels scolaires	13 531,66	1 181,20	0,00	1 181,20	12 350,46
		13REP Droits de reprographie	782,10	782,10	0,00	782,10	0,00
		0CDI C.D.I.	2 500,00	2 620,25	0,00	2 620,25	-120,25
		0HG Histoire / Géographie	300,00	293,92	0,00	293,92	6,08
		0LANG Langues	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
		0LCLAS Lettres classiques	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
		0LMOD Lettres modernes	500,00	339,15	0,00	339,15	160,85
	0MATHS Mathématiques	200,00	197,53	0,00	197,53	2,47	
	0MEPS Matériel E.P.S.	900,00	867,16	0,00	867,16	32,84	
	0MUJI Education musicale	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
	0ORI Orientation	150,00	114,00	0,00	114,00	36,00	
	0PHY Sciences physiques	800,00	775,71	0,00	775,71	24,29	
	0PISC Entrées piscine	2 000,00	932,40	0,00	932,40	1 067,60	
	0PLAS Arts plastiques	700,00	689,80	0,00	689,80	10,20	
	0PROFS Crédits pédagogiques transversaux	1 100,00	49,98	0,00	49,98	659,66	
	0SVT S.V.T.	800,00	671,80	0,00	671,80	0,40	
	0TECHN Technologie	1 500,00	865,74	0,00	865,74	221,86	
PROJET Projets	0ANG Voyage en Angleterre	19 800,00	15 108,80	15 108,80	0,00	19 800,00	
	0AUV Voyage en Auvergne	16 500,00	0,00	0,00	0,00	16 500,00	
	0CESC C.E.S.C.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	
	0ESP Voyage en Espagne	5 100,00	1 581,00	1 581,00	0,00	5 100,00	
	0JMF Jeunesses musicales de France	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	
	0ORAD Oradour	2 750,00	0,00	0,00	0,00	2 750,00	
	0PMED Poitiers médiéval	900,00	230,00	0,00	230,00	670,00	
	0PROJ Sorties, projets	3 216,00	306,17	0,00	306,17	2 509,83	
	0PROJ Sorties, projets	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	
	0SAIN Voyage à Saintes	2 300,00	0,00	0,00	0,00	2 300,00	
0SERP Projet Fée serpente	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00		
0TRIB Sortie au tribunal	500,00	585,00	0,00	585,00	-85,00		
0ZHAM Classe horaire aménagé musique	6067 Fournitures et matériel ens.	555,64	0,00	0,00	555,64		
	6068 Autres fournitures/mat.mob.outil.)	299,00	0,00	0,00	299,00		
	621 Personnels extérieurs etab	10 000,00	635,00	0,00	635,00	7 748,36	
	6245 Voyages études/visites/sorties	92,00	92,00	0,00	92,00		
	6516 Droits d'auteur et reprod.	670,00	670,00	0,00	670,00		
TOTAL			90 432,20	32 875,09	16 689,80	16 185,29	74 246,91
VF- Vie de l'élève	ASR Aide sociale à la restauration	2ASR Aide sociale à la restauration	10 000,00	6 120,00	0,00	6 120,00	3 880,00
	Enseignements	OACC Accompagnement éducatif	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	Fonds sociaux	16FS- Fonds social lycéen et collégien	11 873,99	2 028,07	154,00	1 874,07	9 999,92
	TOTAL	6576 Aide sociale aux élèves	22 373,99	8 148,07	154,00	7 994,07	14 379,92

SERVICE/DOMAINE	ACTIVITE	COMPTE	BUDGET	CH BRUTES	REVERSEMENTS	CH NETTES	DISPONIBLE	
ALO- Administration et logistique	ADMIN Administration	DANNV Admission en non-valeur	671	762,64	762,64	0,00	762,64	0,00
		OASSUR Assurance	616	1 600,00	1 557,22	0,00	1 557,22	42,78
		OCOPL Location copieurs	612	4 500,00	3 612,95	0,00	3 612,95	887,05
		ODEPLAC Frais de déplacement		10,00	0,00	0,00	0,00	10,00
		ODOC Documentation administrative	6181	364,00	120,00	0,00	120,00	244,00
		OHBT Hébergement	6285	4 348,42	2 326,22	0,00	2 326,22	2 022,20
		OICAPS I.C.A.P.S.		2 982,99	0,00	0,00	0,00	2 982,99
		OINFO Matériels informatiques	6064	4 500,00	116,86	0,00	116,86	2 884,07
			6067		560,70	0,00	560,70	
		OMATAP Matériel administratif et pédagogique	6068		938,37	0,00	938,37	
			6063		34,20	0,00	34,20	
			6064		3 819,86	0,00	3 819,86	
			6066		39,00	0,00	39,00	
			6067		2 782,90	0,00	2 782,90	
			6068		1 543,15	0,00	1 543,15	-1 905,11
			615		6 702,57	0,00	6 702,57	
			6181		247,84	0,00	247,84	
6511			1 905,59	0,00	1 905,59			
6511			100,00	0,00	0,00	100,00		
COMM Communications	OPINF	6066	500,00	352,15	0,00	352,15	147,85	
	OPREL		40,00	0,00	0,00	40,00		
	OPSC1		250,00	0,00	0,00	250,00		
	ORECEPT		300,00	427,69	0,00	427,69	-127,69	
	OREJ		20,00	0,00	0,00	20,00		
	DAFFR		7 280,00	7 392,87	0,00	7 392,87	-112,87	
	OTELE		4 530,00	4 882,06	0,00	4 882,06	-352,06	
	OBACT		500,00	192,05	0,00	192,05	307,95	
	OCONT		10 000,00	6 705,02	0,00	6 705,02	1 836,24	
	OCCONT		6 288	1 458,74	0,00	1 458,74		
ENTRET Entretien	OMATE	6063	7 500,00	6 035,45	0,00	6 035,45	-103,15	
	OMATE	6068		2 153,67	0,00	2 153,67		
	OMATE	603		0,00	585,97	-585,97		
	OPENT	6063	14 520,00	19,22	0,00	19,22	1 485,04	
	OPENT	6065		13 015,74	0,00	13 015,74		
	OREPA	6063		665,52	0,00	665,52		
	OREPA	6068	22 409,26	1 388,40	0,00	1 388,40	-721,38	
	OREPA	615		21 076,72	0,00	21 076,72		
	OVBETS	6065	800,00	443,66	0,00	443,66	356,34	
	OACOM		400,00	194,85	0,00	194,85	205,15	
FLUIDE Fluides	OBOIS	6061	29 800,00	24 813,28	0,00	24 813,28	4 986,72	
	OEAU	6061	6 800,00	3 765,30	0,00	3 765,30	3 034,70	
	OELLEC	6061	23 000,00	15 662,67	0,00	15 662,67	7 337,33	
	OGAZP	6061	1 000,00	1 300,00	0,00	1 300,00	-300,00	
OP-SPE OP Spécificités	OAMOR	6811	6 103,32	6 823,68	0,00	6 823,68	-720,36	
	OAGPTS	6561	1 100,00	760,15	0,00	760,15	339,85	
TAXES Taxes et Redevances	OTEOM	6288	2 500,00	2 322,79	0,00	2 322,79	177,21	
			173 690,63	148 921,75	585,97	148 335,78	25 354,85	
SOUSS-TOTAL EXTIOURNE						-411,09		
TOTAL						147 924,61		

DEPENSES 2020

SERVICE DOMAINE	ACTIVITE	COMPTE	BUDGET	CH.BRUTES	REVERSEMENT	CH.NETTES	DISPONIBLE	
SRH- Restauration et hébergement	CINT Reversement du SRH	OCINT Contribution entre services de l'état.	6588 Contrib.entree services étab	27 550,63	27 550,63	0,00	27 550,63	0,00
	CONTRI Contributions	2FCSH F.C.S.H.	6562 Transfert a coll. rattachemnt	1 675,08	1 675,08	0,00	1 675,08	0,00
		ZERRAR F.R.A.R.	6562 Transfert a coll. rattachemnt	30 151,50	37 117,62	6 966,12	30 151,50	0,00
		0AAGR1 Dentrées via Agrilocal	6011 Achat de denrées	25 601,57	25 743,36	0,00	25 743,36	0,00
			609 Rabais-remises-rst sur achats		0,00	141,79	-141,79	0,00
			6011 Achat de denrées	3 410,66	3 410,66	0,00	3 410,66	0,00
			6011 Achat de denrées	0,00	99,33	0,00	99,33	0,00
			609 Rabais-remises-rst sur achats	0,00	0,00	99,33	-99,33	0,00
			6011 Achat de denrées	52 706,59	48 204,00	0,00	48 204,00	4 601,92
			609 Rabais-remises-rst sur achats		0,00	99,33	-99,33	
	VSTOCK Variation de stocks	ODIMI Diminution	616,97	616,97	0,00	616,97	0,00	
		TOTAL	141 713,00	144 417,65	7 306,57	137 111,08	4 601,92	
Bourses nationales	BN Bourses nationales	OBN Bourses nationales	6571 Bourses nat.études-équipt-qual	25 000,00	20 140,00	0,00	20 140,00	4 860,00
		TOTAL	25 000,00	20 140,00	0,00	20 140,00	4 860,00	
Opérations	ROBOT Robot cuisine	OROBOT Robot cuisine	215 Install.techniques,mat,outill.	2 932,80	2 932,80	0,00	2 932,80	0,00
		TOTAL	2 932,80	2 932,80	0,00	2 932,80	0,00	

RECETTES 2020

SERVICE	DOMAINE	ACTIVITE	COMPTE	BUDGET	REC.BRUTES	ANNUAL.REC.	REC.NETTES	MS.VALUES	PLS.VALUES		
Ap - Activité pédagogique	PROJET Projets	0DEGRAD Dégredations	7444 - Subv. Communes gpt. collectiv	0,00	932,40	0,00	932,40	0,00	932,40		
		0DGF Dotation générale de fonctionnement	7088 - Autres produits actiy.annexes	10,00	102,40	0,00	102,40	0,00	92,40		
		0FAMANG Contrib. familles Angleterre	7443 - Subventions Département	19816,00	19816,00	0,00	19816,00	0,00	0,00		
		0FAMAUV Contrib. familles Auvergne	7067 - Contribution participants	18000,00	0,00	0,00	0,00	18000,00	0,00		
		0FAMESP Contrib. familles Espagne	7067 - Contribution participants	15300,00	0,00	0,00	0,00	15300,00	0,00		
		0FAMAJMF Contrib. familles JMF	7067 - Contribution participants	4500,00	0,00	0,00	0,00	4500,00	0,00		
		0FAMMED Contrib. familles Potiers méd.	7067 - Contribution participants	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00		
		0FAMORAD Contrib. familles Oradour	7067 - Contribution participants	2600,00	0,00	0,00	0,00	2600,00	0,00		
		0FAMPROJ Contrib. familles projets	7067 - Contribution participants	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00		
		0FAMMSAIN Contrib. familles Saintes	7067 - Contribution participants	1350,00	0,00	0,00	0,00	1350,00	0,00		
		0FAMTRIB Contrib. familles sortie tribunal	7067 - Contribution participants	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00		
		0FSE Don F.S.E.	7468 - Autres dons et legs	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00		
		0PROJ Sorties, projets	7468 - Autres dons et legs	0,00	43,00	0,00	0,00	43,00	0,00		
		0TRIB Sortie au tribunal	7468 - Autres dons et legs	0,00	85,00	0,00	0,00	85,00	0,00		
		13ADP Autres dépenses pédagogiques	7411 - Subventions minis.éduc.nat.	500,00	58,74	0,00	58,74	441,26	0,00		
		13COR Carnets de correspondance	7411 - Subventions minis.éduc.nat.	1042,44	1042,44	0,00	1042,44	0,00	0,00		
		13MS- Manuels scolaires	7411 - Subventions minis.éduc.nat.	13531,66	1181,20	0,00	1181,20	12350,46	0,00		
		13REP Droits de reprographie	7411 - Subventions minis.éduc.nat.	782,10	782,10	0,00	782,10	0,00	0,00		
		2CHAM Classe horaire aménagée musique	7443 - Subventions Département	10000,00	2251,64	0,00	2251,64	7748,36	0,00		
		0SAIN Voyage à Saintes	7468 - Autres dons et legs	0,00	7,00	0,00	7,00	0,00	7,00		
		TOTAL	TOTAL	90432,20	26301,92	0,00	26301,92	65290,08	1159,80	0,00	
		VF - Vie de l'élève	ASR Aide sociale à la restauration	2ASR Aide sociale à la restauration	7443 - Subventions Département	10000,00	6120,00	0,00	6120,00	3880,00	0,00
			FSC Fonds sociaux	16FS- Fonds social lycéen et collégien	7411 - Subventions minis.éduc.nat.	11873,99	2028,07	154,00	1874,07	9999,92	0,00
TOTAL	TOTAL	22373,99	8648,07	154,00	8494,07	13879,92	0,00	0,00			
ALO - Administration et logistique	OP-SPE Opérations spécifiques	0CCOM Contribution entre services	7088 - Autres produits actiy.annexes	0,00	426,60	0,00	426,60	0,00	426,60		
		0DEGRAD Dégredations	771 - Produits except.ope.gestion	0,00	648,19	0,00	648,19	0,00	648,19		
		0DGF Dotation générale de fonctionnement	7588 - Contrib. Entre services étab.	39836,42	27550,63	0,00	27550,63	12285,79	0,00		
		0ICAPS I.C.A.P.S.	7088 - Autres produits actiy.annexes	10,00	12,13	0,00	12,13	0,00	2,13		
		0LOGT Logements	7443 - Subventions Département	90576,00	90576,00	0,00	90576,00	0,00	0,00		
		0POST Frais postaux	7448 - Autres subventions	2982,99	0,00	0,00	0,00	2982,99	0,00		
			7083 - Locations diverses	4900,00	5134,83	0,00	5134,83	0,00	234,83		
			7088 - Autres produits actiy.annexes	10,00	173,62	0,00	173,62	0,00	163,62		
			777 - Quote.pt.sub.inv.cpte.resultat	0,00	3821,20	0,00	3821,20	0,00	3821,20		
		TOTAL	TOTAL	138315,41	128343,20	0,00	128343,20	15268,78	5296,57		
SRH - Hébergement et Bourses nationales	COMX Commensaux	0EEXT Elèves externes au ticket	7062 - Prod.Restaur.Scol.et héberg	7948,78	8232,81	284,03	7948,78	0,00	0,00		
		0HBGT Hébergement	7062 - Prod.Restaur.Scol.et héberg	595,00	605,50	10,50	595,00	0,00	0,00		
		0DP4J Demi-pension 4 jours	7062 - Prod.Restaur.Scol.et héberg	2264,85	2264,85	0,00	2264,85	0,00	0,00		
		0DP4J Demi-pension 4 jours	7062 - Prod.Restaur.Scol.et héberg	117429,14	138701,36	21272,22	117429,14	0,00	0,00		
TOTAL	TOTAL	136096,03	157662,78	21566,75	136096,03	0,00	0,00				
SBN - Bourses nationales	BN Bourses nationales	OBN Bourses nationales	7411 - Subventions minis.éduc.nat.	25000,00	20140,00	0,00	20140,00	4860,00	0,00		
		TOTAL	TOTAL	25000,00	20140,00	0,00	20140,00	4860,00	0,00		

Exécution budgétaire

SERVICE	DEPENSES	RECETTES	RESULTATS
Activité pédagogique	16 185,29	26 301,92	10 116,63
Vie de l'élève	7 994,07	8 494,07	500,00
Administration et logistique	147 924,69	128 343,20	-19 581,49
<b>SERVICES GENERAUX</b>	<b>172 104,05</b>	<b>163 139,19</b>	<b>-8 964,86</b>
Restauration et hébergement	137 111,08	136 096,03	-1 015,05
Bourses nationales	20 140,00	20 140,00	0,00
<b>SERVICES SPECIAUX</b>	<b>157 251,08</b>	<b>156 236,03</b>	<b>-1 015,05</b>
<b>SECTION DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>329 355,13</b>	<b>319 375,22</b>	<b>-9 979,91</b>
<b>IAF</b>		<b>-6 977,43</b>	
<b>OPERATIONS EN CAPITAL</b>	<b>2 932,80</b>	<b>0,00</b>	
<b>TOTAL EXECUTION BUDGETAIRE</b>	<b>332 287,93</b>	<b>319 375,22</b>	

Éléments d'analyse financière qui seront développés en Conseil d'Administration

	2016	2017	2018	2019	2020	
<b>Service général</b>	<b>Rés. disponibles</b>	<b>6 816,26</b>	<b>4 171,53</b>	<b>18 667,79</b>	<b>38 479,92</b>	<b>32 517,54</b>
	Rés. immobilisées	11 767,51	10 025,65	6 473,07	5 712,93	5 643,25
	S/total	18 583,77	14 197,18	25 140,86	44 192,85	38160,79
<b>Service de restauration et d'hébergement</b>	<b>Rés. disponibles</b>	<b>53 156,21</b>	<b>49 689,62</b>	<b>61 016,41</b>	<b>65 213,56</b>	<b>61 882,68</b>
	Stocks	6 339,43	8 766,47	6 542,17	2 614,26	1 997,29
	S/total	59 495,64	58 456,09	67 558,58	67 827,82	63879,97
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>Comptes 1068</b>	<b>78 079,41</b>	<b>72 653,27</b>	<b>92 699,44</b>	<b>112 020,67</b>	<b>102 040,76</b>
<b>FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>66 311,90</b>	<b>62 627,62</b>	<b>86 226,37</b>	<b>106 307,74</b>	<b>96 397,51</b>
Part encaissée		38 098,19	21 869,78	20 214,31	67 499,28	44 853,78
Part non encaissée (stocks + créances)		28 213,71	40 757,84	66 012,06	38 808,46	51 543,73
<b>Nbre de jours de FdR (Fdr * Dépenses d'exploitation *360 jours)</b>	<b>58,00</b>	<b>60,00</b>	<b>82,00</b>	<b>85,00</b>	<b>108,00</b>	
<b>Variation du fonds de roulement</b>	<b>-4 015,48</b>	<b>-3 684,28</b>	<b>23 598,75</b>	<b>20 081,37</b>	<b>-9 910,23</b>	
<b>Besoin en Fonds de Roulement (FDR - Trésorerie)</b>	<b>-21 399,22</b>	<b>-55 295,83</b>	<b>-38 847,85</b>	<b>-23 559,10</b>	<b>-13 849,77</b>	
<b>TRESORERIE</b>	<b>87 711,12</b>	<b>117 923,45</b>	<b>125 074,22</b>	<b>129 866,84</b>	<b>110 247,28</b>	
Fonds Propres	38 098,19	21 869,78	20 214,31	67 499,16	44 853,78	
Encaisses exigibles ( régl. en attente, avances, reliquats de subv.)	49 612,93	96 053,67	104 859,91	62 367,68	65 393,50	
<b>Nombre de jours de Trésorerie</b>	<b>77,00</b>	<b>114,00</b>	<b>118,00</b>	<b>104,00</b>	<b>123,00</b>	
<b>Taux moyen de charges à payer</b>	<b>2,48</b>	<b>6,19</b>	<b>7,41</b>	<b>2,94</b>	<b>2,31</b>	
<b>Taux de non recouvrement</b>	<b>8,31</b>	<b>8,83</b>	<b>9,40</b>	<b>10,42</b>	<b>19,31</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>-104,33</b>	<b>-5 426,14</b>	<b>20 046,17</b>	<b>19 321,23</b>	<b>-9 979,91</b>	
Services généraux	-5 145,82	-7 808,99	10 943,68	14 051,99	-8 964,86	
Service de Restauration et d'Hébergement	5 041,49	2 382,85	9 102,49	5 269,24	-1 015,05	
<b>CAPACITE / INSUFFISANCE D'AUTOFINANCEMENT (CA/FAF)</b>	<b>3 972,68</b>	<b>-261,88</b>	<b>23 598,75</b>	<b>21 980,37</b>	<b>-6 977,43</b>	
<b>AMORTISSEMENTS REELS</b>	<b>4 077,01</b>	<b>5 164,26</b>	<b>3 552,58</b>	<b>2 659,14</b>	<b>3 002,48</b>	
Amortissements bruts	5 485,25	6 907,34	7 139,44	6 720,13	6 823,68	
Neutralisation des amortissements	1 408,24	1 743,08	3 586,86	4 060,99	3 821,20	
<b>INVESTISSEMENTS DE L'EXERCICE</b>	<b>13 052,16</b>	<b>3 422,40</b>	<b>14 042,00</b>	<b>1 899,00</b>	<b>2 932,80</b>	
Dont financement externe	5 064,00	0,00	14 042,00	0,00	0,00	
Dont financement sur fonds propres	7 988,16	3 422,40	0,00	1 899,00	2 932,80	