

Collège Henri Bergson

75019 Paris

Conseil d'Administration

Séance du 08 novembre 2010

Décision Budgétaire Modificative

(Document soumis au vote)

- Document sur chiffres
- Rapport de présentation

| Chapitre | Compte | Intitulé | Budget 2010 | Modifications pour information | | | Modifications pour vote | | | Total |
|----------|--------|--|-------------------|--------------------------------|----------|----------|-------------------------|------------|------------|-------------------|
| | | | | En moins | En plus | Total | En moins | En plus | Total | |
| | | Récapitulatif recettes | | | | | | | | |
| 70 | | Ventes et prestations de service | 346,50 | 0,00 | 786,14 | 786,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 132,64 |
| 741 | | Subventions Etat | 63 140,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63 140,00 |
| 744 | | Subventions collectivités publiques | 152 759,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 152 759,00 |
| 746 | | Dons et legs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 75 | | Autres produits de gestion courante | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 77 | | Produits exceptionnels | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264 769,28 | 264 769,28 | 264 769,28 |
| | | Sous-total service général | 216 245,50 | 0,00 | 786,14 | 786,14 | 0,00 | 264 769,28 | 264 769,28 | 481 800,92 |
| J31 | | Projets artistiques et culturels | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J38 | | Projet d'établissement | 100,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100,00 |
| N1 | | Fonds de vie lycéenne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N3 | | Appariements, Voyages, Echanges | 10 548,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 548,20 |
| R2 | | Restauration, Hébergement | 159 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159 160,00 |
| | | Sous-total services spéciaux | 169 808,20 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171 808,20 |
| | | Total Budget Principal | 386 053,70 | 0,00 | 2 786,14 | 2 786,14 | 0,00 | 264 769,28 | 264 769,28 | 653 609,12 |
| | | Déficit de l'exercice | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 050,65 | 33 050,65 | 33 050,65 |
| | | Total 1ère section | 386 053,70 | 0,00 | 2 786,14 | 2 786,14 | 0,00 | 297 819,93 | 297 819,93 | 686 659,77 |
| ZR | | Recettes en capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 297 819,93 | 297 819,93 | 297 819,93 |
| | | Excédent de l'exercice (Vt de la 1ère section) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Diminution du fonds de roulement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Total 2ème section | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 297 819,93 | 297 819,93 | 297 819,93 |
| | | Total général brut | 386 053,70 | 0,00 | 2 786,14 | 2 786,14 | 0,00 | 595 639,86 | 595 639,86 | 984 479,70 |
| | | Virement entre section à déduire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 050,65 | 33 050,65 | 33 050,65 |
| | | Total général des recettes | 386 053,70 | 0,00 | 2 786,14 | 2 786,14 | 0,00 | 562 589,21 | 562 589,21 | 951 429,05 |

| Chapitre | Compte | Intitulé | Budget | Modifications pour information | | | Modifications pour vote | | | Total |
|----------|--------|--|-------------------|--------------------------------|----------|----------|-------------------------|------------|------------|-------------------|
| | | | 2010 | En moins | En plus | Total | En moins | En plus | Total | |
| | | Récapitulatif dépenses | | | | | | | | |
| A1 | | Activité éducatives et pédagogiques (Serv. Gen.) | 39 395,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 39 395,91 |
| A2 | | Activité éducatives et pédagogiques (Serv. Sp) | 9 730,59 | 1,14 | 787,28 | 786,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 516,73 |
| C | | Entretien et réparations | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D | | Autres charges générales | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 297 819,93 | 297 819,93 | 297 819,93 |
| F | | Aides et transferts | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 |
| G | | Participation aux dépenses communes | 117 119,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 117 119,00 |
| | | Sous-total service général | 216 245,50 | 1,14 | 787,28 | 786,14 | 0,00 | 297 819,93 | 297 819,93 | 514 851,57 |
| J31 | | Projets artistiques et culturels | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J38 | | Projet d'établissement | 100,00 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 100,00 |
| N1 | | Fonds de vie lycéenne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N3 | | Appariements, Voyages, Echanges | 10 548,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 548,20 |
| R2 | | Restauration, Hébergement | 159 160,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 159 160,00 |
| | | Sous-total services spéciaux | 169 808,20 | 0,00 | 2 000,00 | 2 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 171 808,20 |
| | | Total Budget Principal | 386 053,70 | 1,14 | 2 787,28 | 2 786,14 | 0,00 | 297 819,93 | 297 819,93 | 686 659,77 |
| | | Excédent de l'exercice | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Total 1ère section | 386 053,70 | 1,14 | 2 787,28 | 2 786,14 | 0,00 | 297 819,93 | 297 819,93 | 686 659,77 |
| ZD | | Dépenses en capital | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 264 769,28 | 264 769,28 | 264 769,28 |
| | | Déficit de l'exercice Vt à la 1ère section | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 050,65 | 33 050,65 | 33 050,65 |
| | | Augmentation du fonds de roulement | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | Total 2ème section | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 297 819,93 | 297 819,93 | 297 819,93 |
| | | Total général brut | 386 053,70 | 1,14 | 2 787,28 | 2 786,14 | 0,00 | 595 639,86 | 595 639,86 | 984 479,70 |
| | | Virement entre section à déduire | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 33 050,65 | 33 050,65 | 33 050,65 |
| | | Total net des dépenses | 386 053,70 | 1,14 | 2 787,28 | 2 786,14 | 0,00 | 562 589,21 | 562 589,21 | 951 429,05 |

NOTE DE PRESENTATION

Décision Budgétaire Modificative

Exercice 2010

Conseil d'Administration du 08 novembre 2010

Le document joint présente les modifications budgétaires de l'exercice 2010 arrêtées au 22 octobre 2010. Ce document regroupe des modifications internes et non soumis au vote du C.A. (Modifications pour information) et des modifications qui doivent faire l'objet d'un vote particulier.

Les modifications soumises au vote du Conseil concernent les sorties de biens des matériels acquis sur subventions ou sur fonds propres au cours des exercices antérieurs

Décision budgétaire modificative pour information (DBM 5)

Chapitre 70 : La prévision de recettes est majorée de 786,14 € par inscription des moyens collectés autitre des dégradations de manuels scolaires.

Chapitre J 38 : La prévision de recette est majorée de 2 000 €. Attribution d'une subvention de l'Etat au titre de l'accompagnement pédagogique.

Ces subventions ouvrent des crédits supplémentaires

- Au chapitre A2 pour 786,14 € pour remplacement des manuels dégradés
- Au chapitre J 38 compte 6284 pour 2 000 € au titre des sorties pédagogiques

En résumé Le budget est majoré en recettes et en dépenses de 2 786,14€ dont 2000 € au titre de subventions spécifiques attribuées par l'Etat.

Les virements internes au sein d'un même chapitre n'affectent pas l'équilibre général du budget.

Décision modificative pour vote (DBM 6)

Il s'agit de constater les sorties d'inventaire effectuées. Aucune sortie d'inventaire n'a été effectuée depuis l'ouverture de l'établissement et cette opération nécessitait au préalable de connaître l'existant. Seuls sont concernés les biens immobilisés c'est-à-dire dont la valeur d'acquisition unitaire était supérieure ou égale à 800 € hors taxe.

Les sorties d'inventaire concerne les comptes suivants (le montant indiqué est égal à la valeur d'achat des biens considérés:

- Compte 205 logiciels : sortie pour un total de 880,50 €
- Compte 215 Matériels et outillages : sortie pour un total de 145 202,38 €
- Compte 216 Collections : sortie pour un total de 4 137,92 €
- Compte 2183 Matériel de bureau et informatique : pour un total de 117 640,82 €.
- Compte 2184 Mobilier : pour un total de 29 958,31 €

L'ensemble de ces opérations entraîne une charge exceptionnelle au budget de l'établissement au compte 675 (valeurs comptables d'éléments d'actifs cédés) de 297 819,93 €.

Cette charge est compensée en recettes par une recette pour ordre correspondant à l'origine du financement des biens cédés. Cette recette est inscrite au compte 777 pour un total de 264 769,28 € et vient parallèlement en diminution du compte 1391 (subvention d'équipement).

La différence de 33 050,65 € (297 819,93 – 264 769,28) représente la valeur des biens acquis sur fonds propres. Cette différence constitue un déficit de l'exercice et viendra directement impacter le montant du fonds de roulement en fin d'exercice.

Après vote de la DBM le budget est porté en recettes et en dépenses à la somme de 951 429,05 €.

Le Proviseur

P. HAUTIN