



États Financiers 2017-2018

3.2 Présentation Trésorier et DAF



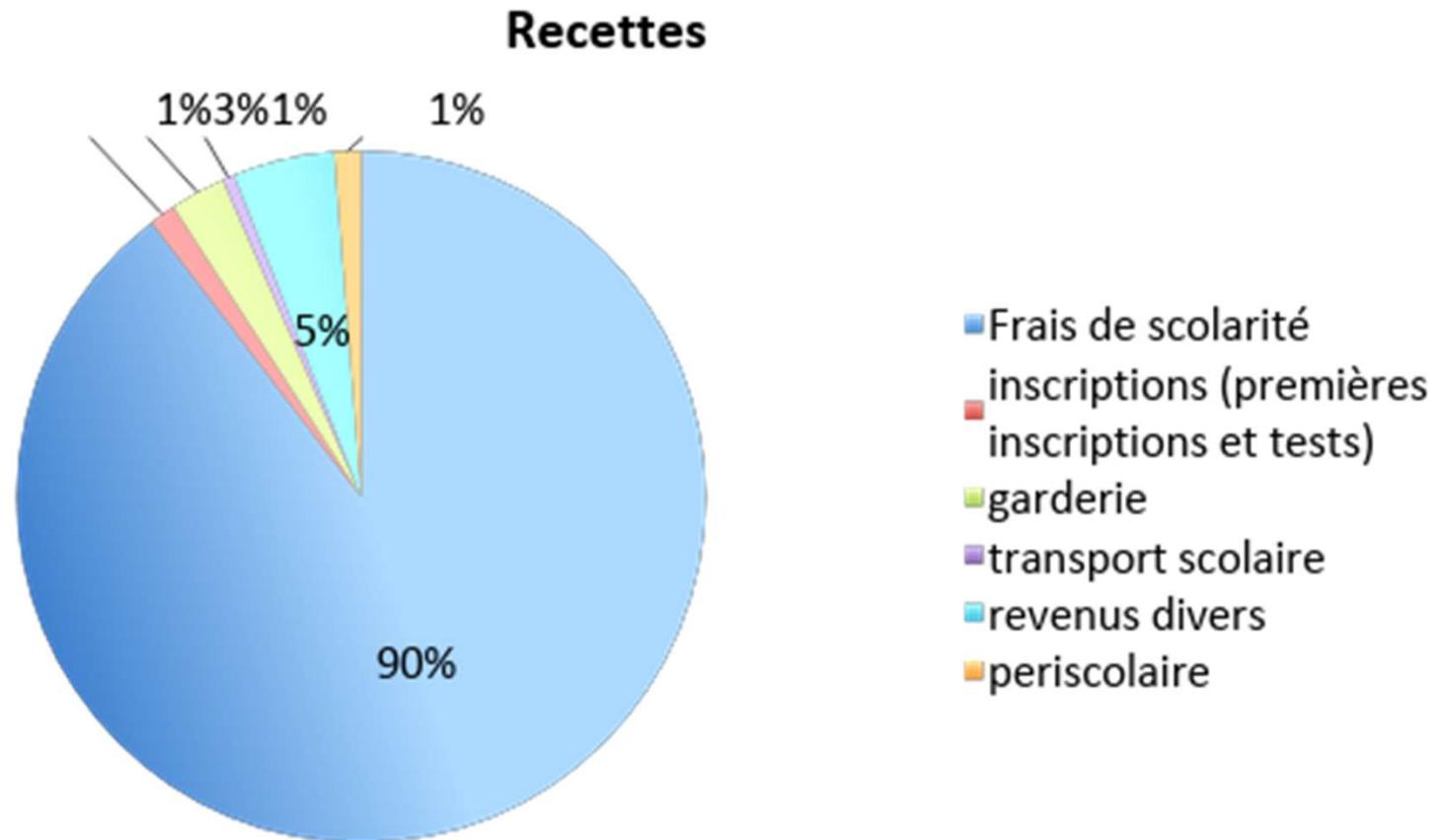
Présentation



- Budget Septembre 2017 à Août 2018
- 970 élèves avec augmentation des dds de 4,5% par rapport à 2016-2017
- Nb d'écritures comptables 45 073
- Nb de pièces de dépenses 1995
- Nb d'encaissements 39 461
- Remerciements équipe administrative + et auditeurs

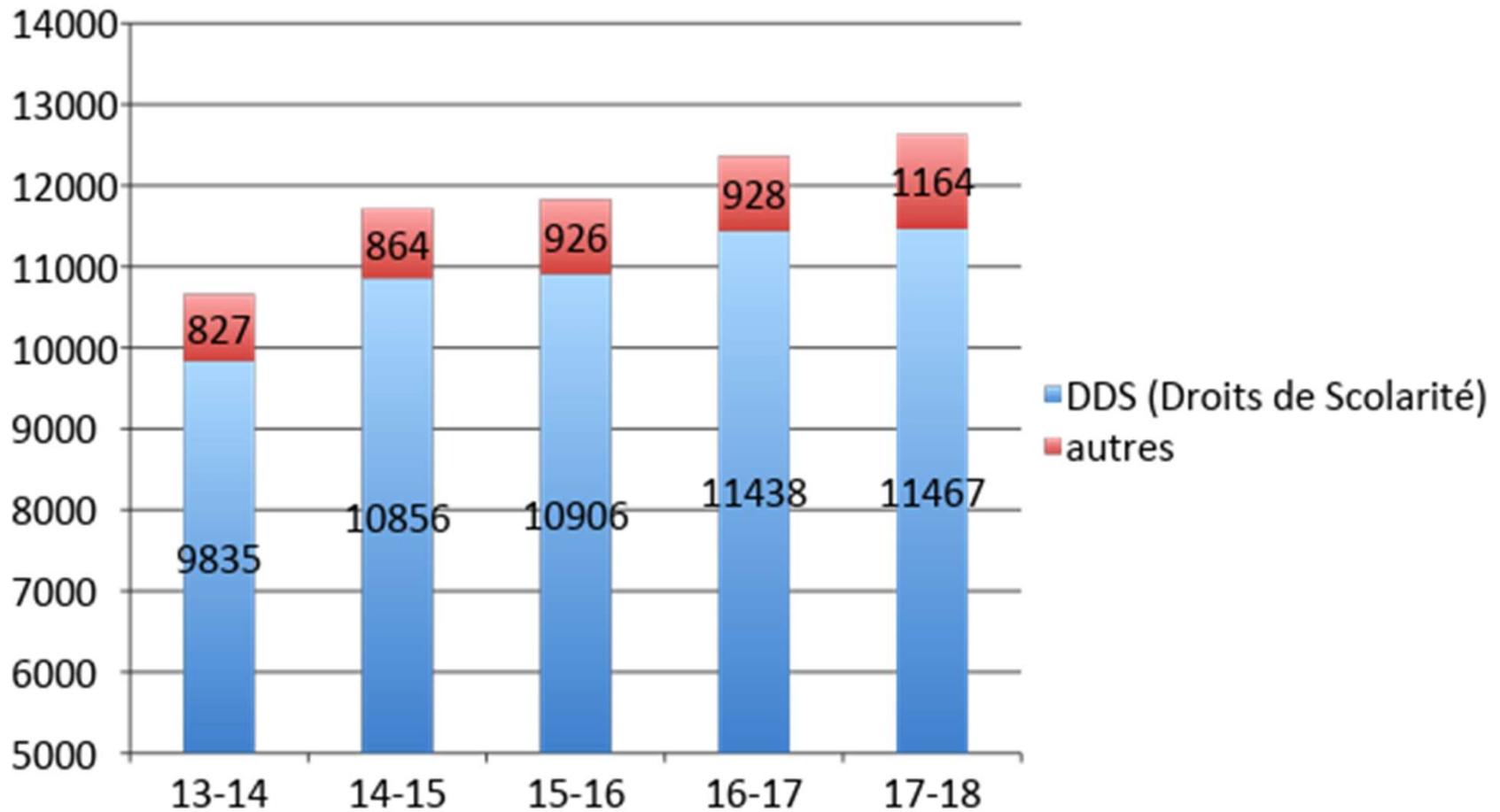


Recettes





Evolution des recettes (en milliers de \$)





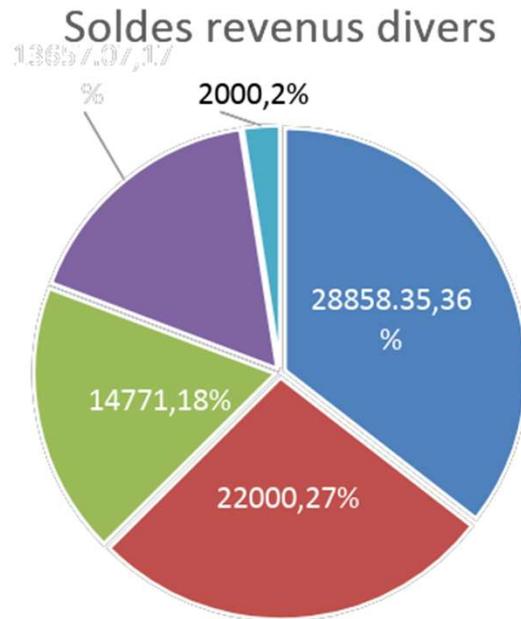
Analyse des recettes



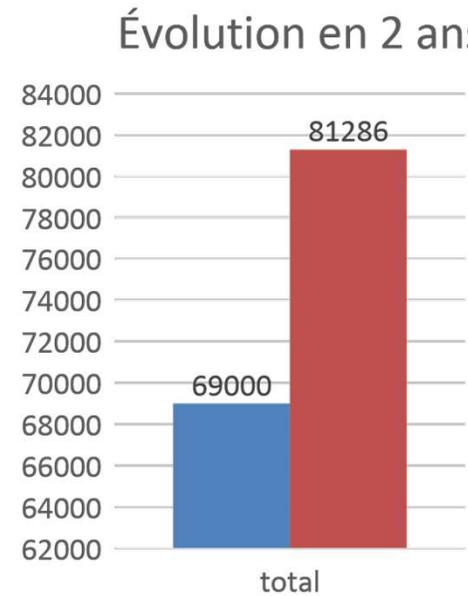
- Effet augmentation droits de scolarité (nombre d'élèves en baisse)
- Plus de 75% des droits de scolarité sont payés directement par les familles (17% par AMC et 8% autres prises en charge)
- Autres revenus en augmentation (restaurant scolaire, ma rentrée, locations, AEF, périscolaires)



Focus diversification revenus



- locations
- ma rentrée
- restaurant scolaire
- périscolaire
- camps

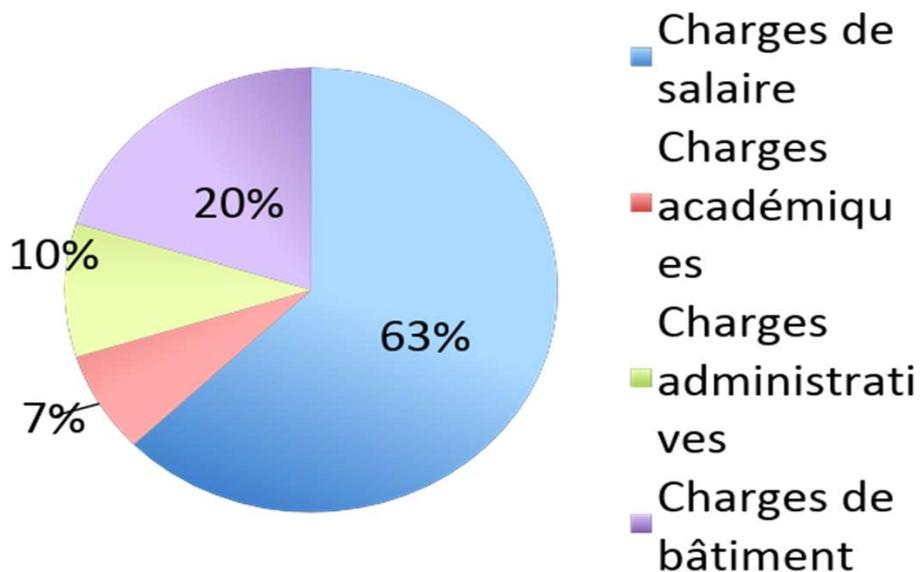


- 2016,17
- 2017-2018

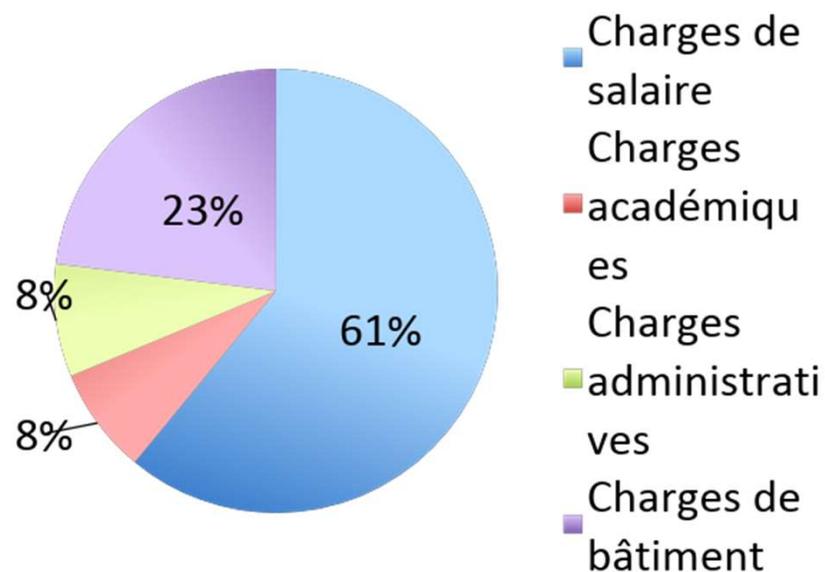


Dépenses globales

2016-2017

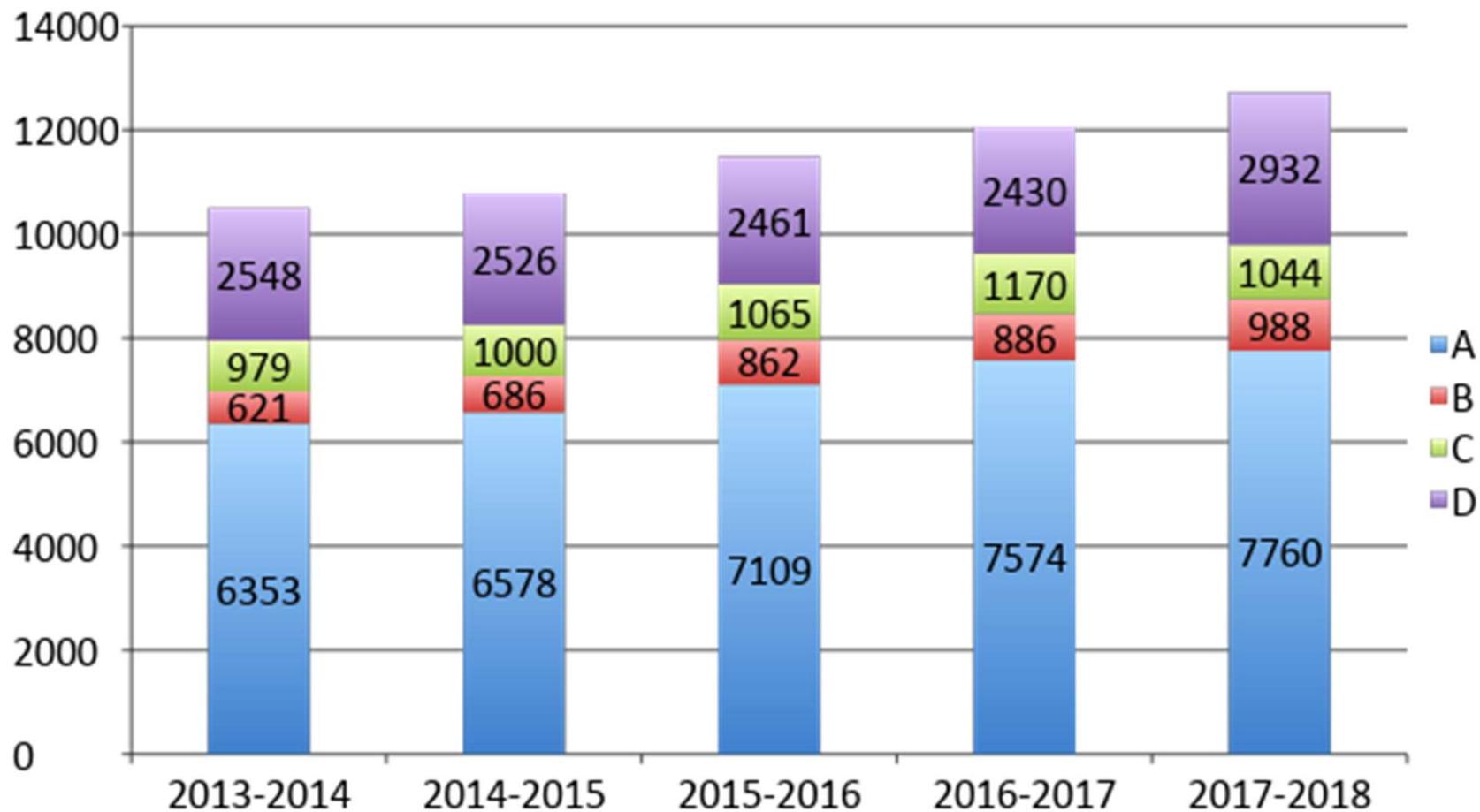


2017-2018





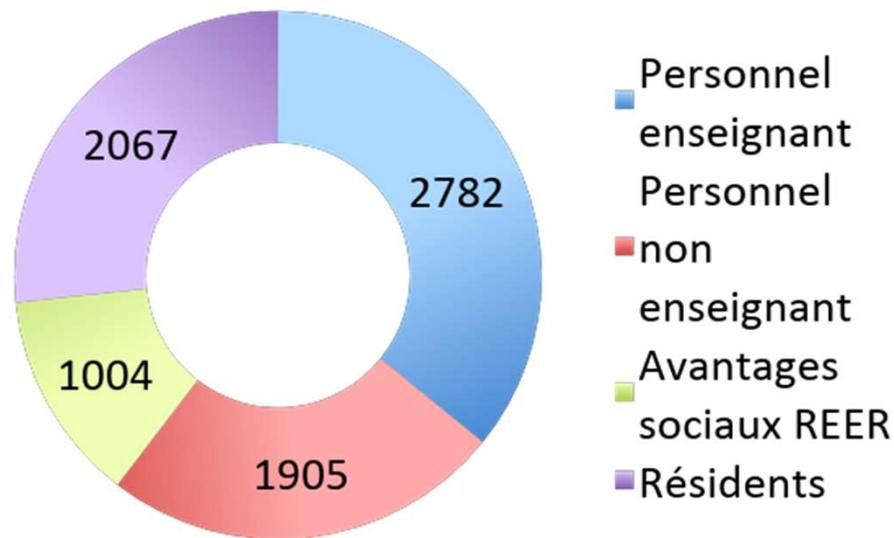
Évolution des dépenses



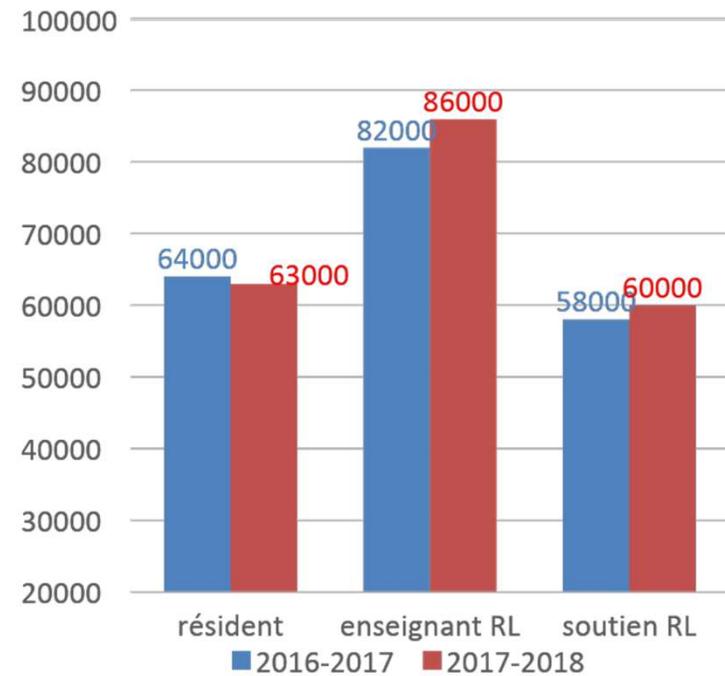


A Salaires

2018 en milliers de dollars

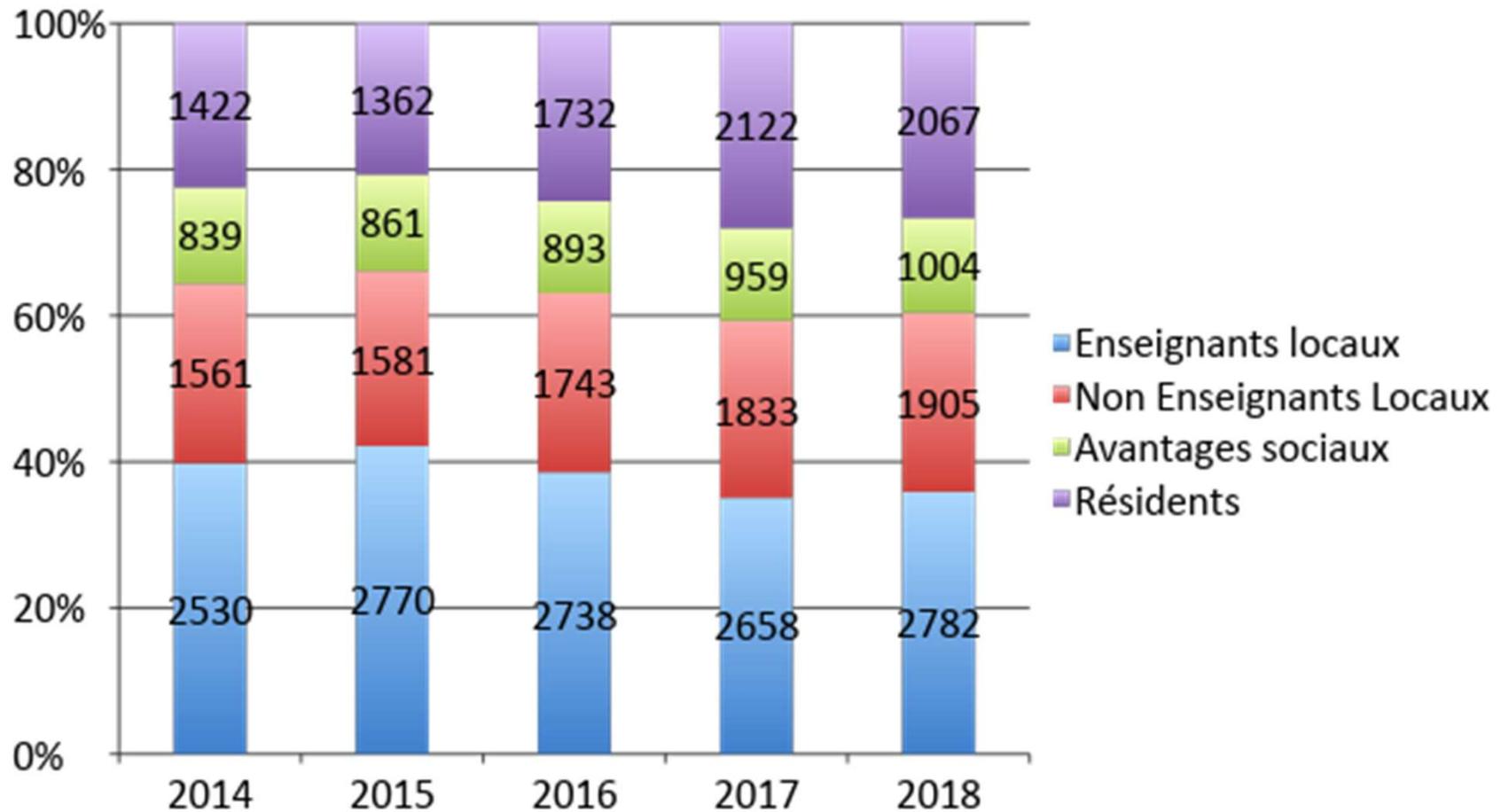


Coût moyen par personne





Évolution sur 5 ans





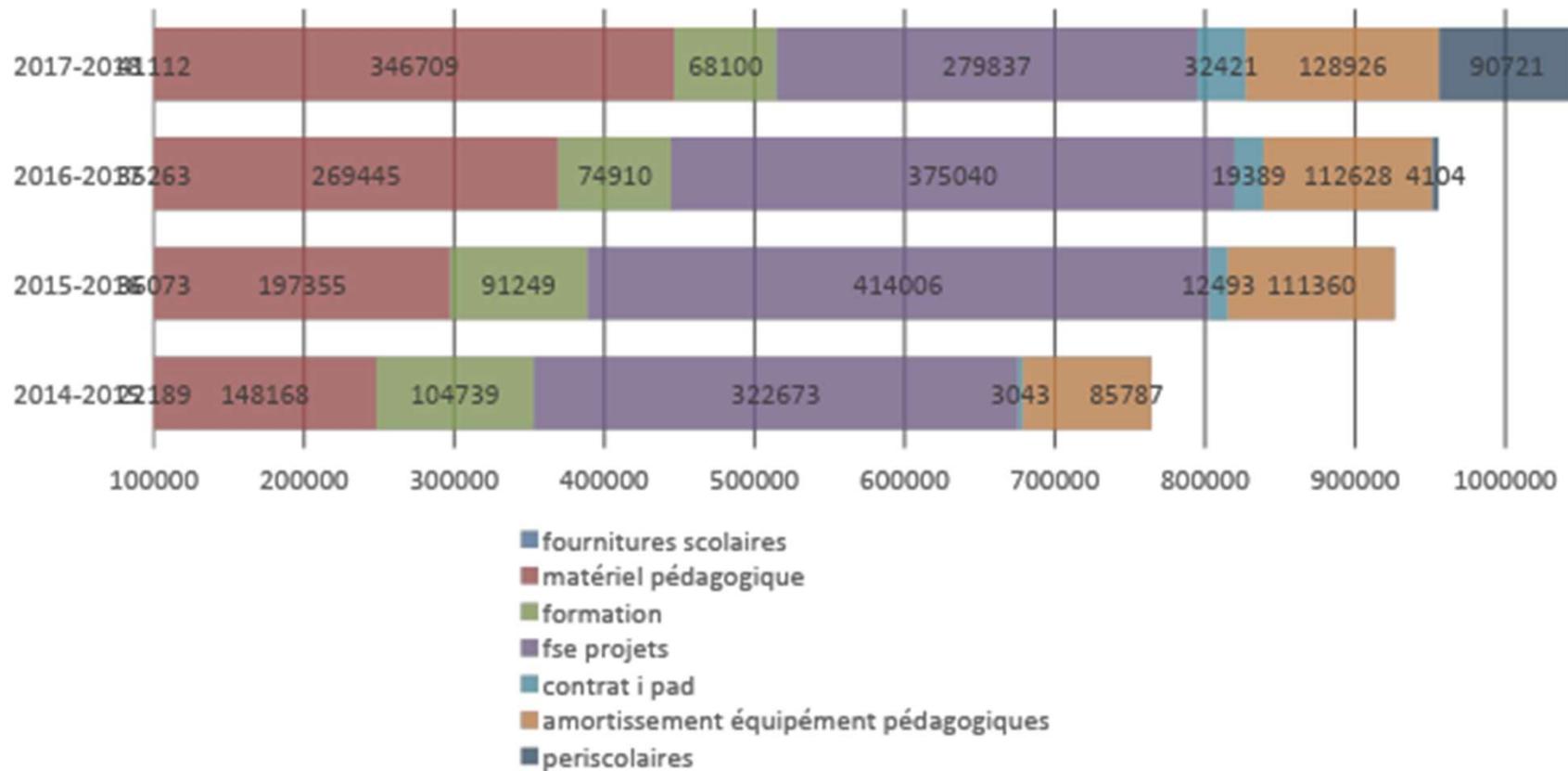
Analyse

- Evolution de la participation à la rémunération des résidents
- Stabilisation de la masse salariale
- Effet de l'équité salariale (100 000 dollars environ)
- Masse salariale représente 69% des droits de scolarité (ratio recommandé 70%)



B Charges académiques

EVOLUTIONS 4 ANS



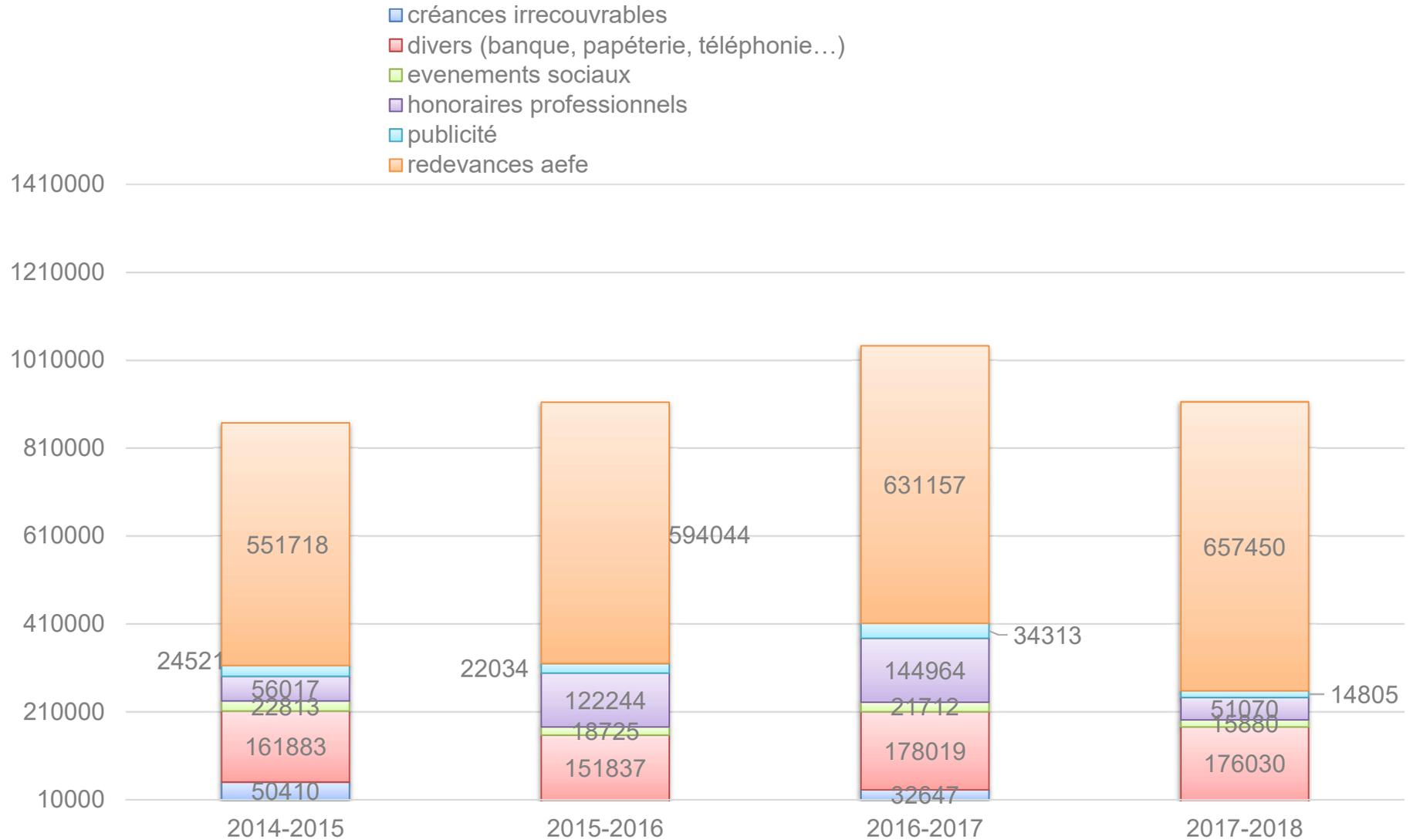


Analyse B

- Etablissement dynamique avec beaucoup de projets qui représentent 42% des dépenses
- Evolution du poste matériel pédagogique qui intègre également les commandes pour la rentrée
- Formation des personnels représente 1% de la masse salariale
- Augmentation globale des charges académiques de 5,05%



C Charges Administratives



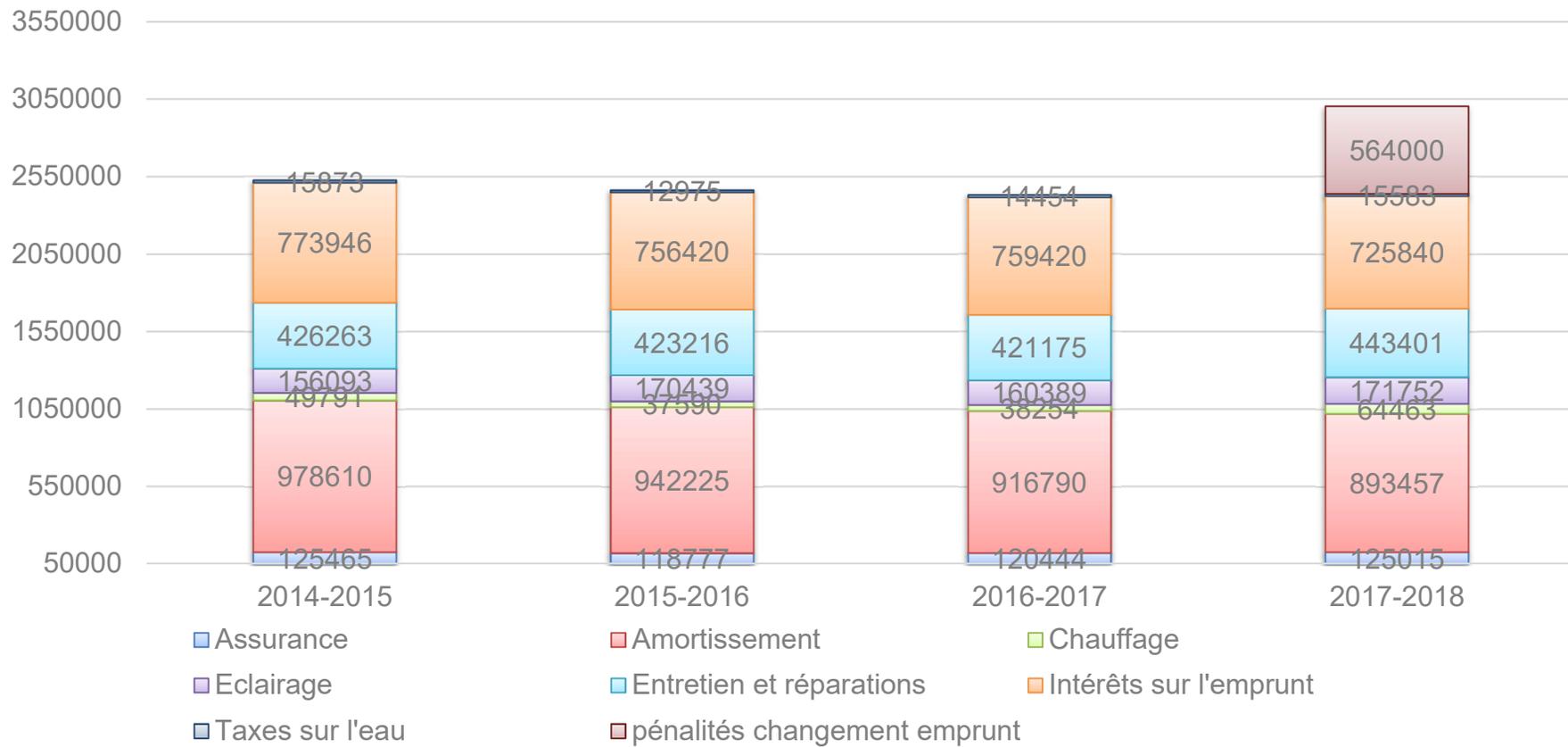


Analyse

- Poste budgétaire le plus important remontée des 6%
- Dépenses administratives plutôt stables
- Honoraires moins importants sur l'année 17-18
- Diminution globale des charges administratives de 10 %



D Charges de bâtiment





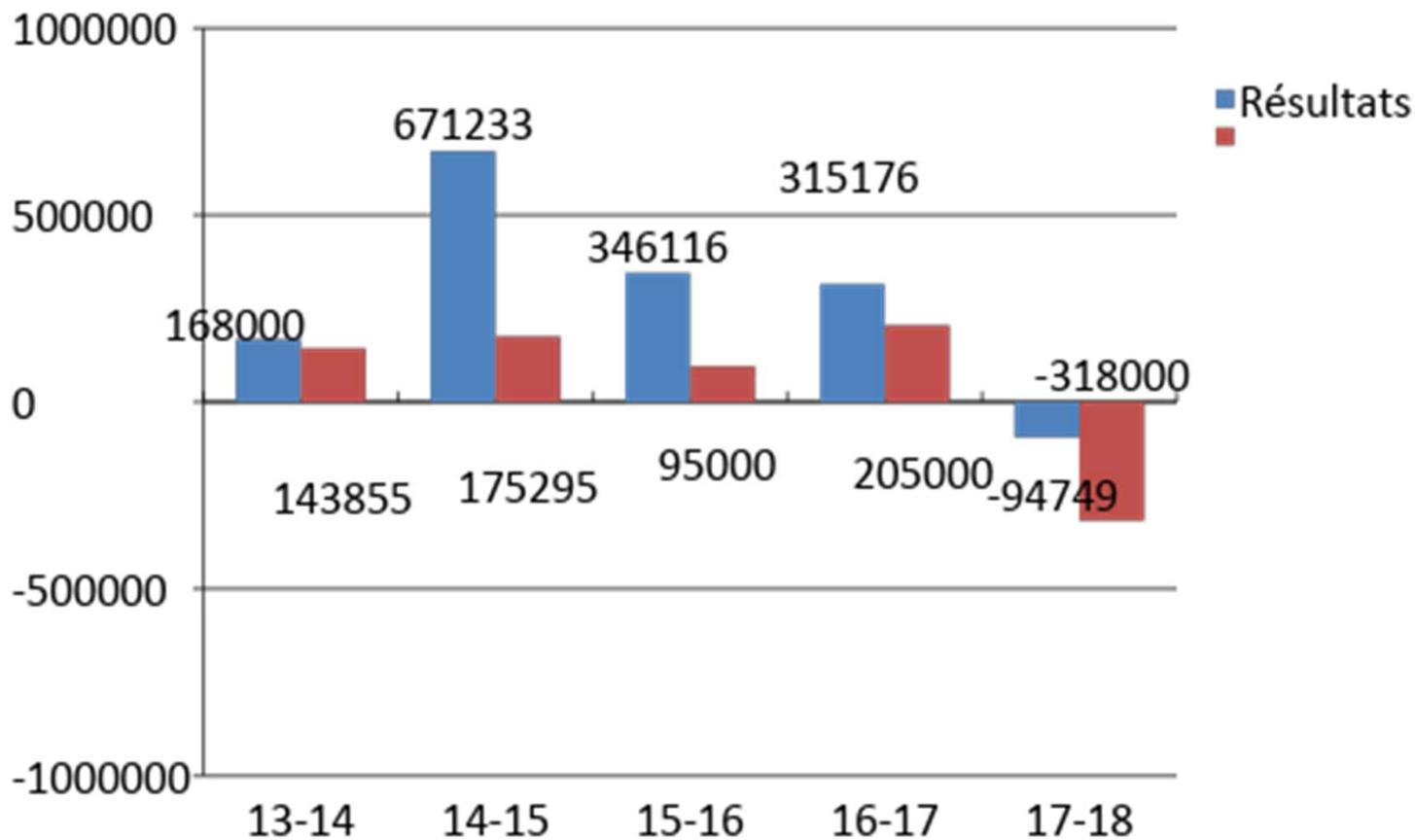
Analyse



- Grande stabilité des dépenses sur ce poste
- Maîtrise des postes de viabilisation (chauffage, eau, électricité)
- Augmentation liée à pénalité sur le remboursement de l'emprunt (564 000 dollars)



Résultat





Analyse

- Résultat déficitaire 224 000 dollars de moins que prévu au budget prévisionnel
- Bonne gestion conforme aux prévisions budgétaires avec dépenses moins importantes que prévues et recettes légèrement supérieures
- Situation qui n'est pas tenable dans le temps



Opération en capital

- 326 990 CAD d'investissement (100 000 dollars de travaux et mobilier, locations informatiques pour le reste)
- Raisons conjoncturelles à un faible investissement sur les bâtiments
- 428 841 CAD de remboursement de l'emprunt (546 000 intérêt de dette) près d'1 million par an



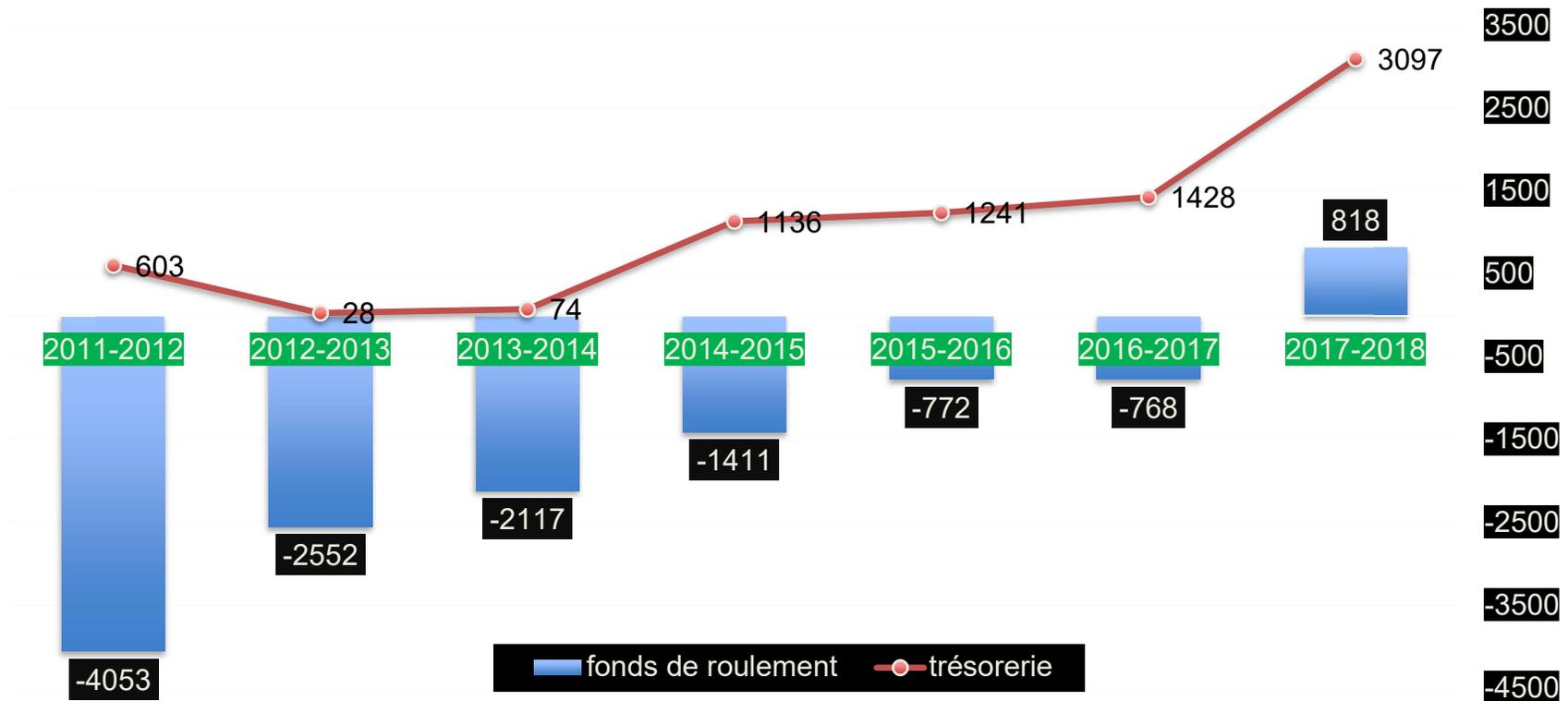
Trésorerie et fonds de roulement

- Trésorerie au 31/08 3 097 007CAD
(amélioration de 1 668 350 CAD par rapport à l'exercice précédent)
- Fonds de roulement de 818 000 CAD. C'est une première depuis plus de 5 ans
- Etablissement qui a un BFR négatif de 2 278 000 dollars (structurel). Cela lui a permis de fonctionner pendant des années avec un fond de roulement négatif.



Évolution du fonds de roulement et trésorerie

En milliers de dollars





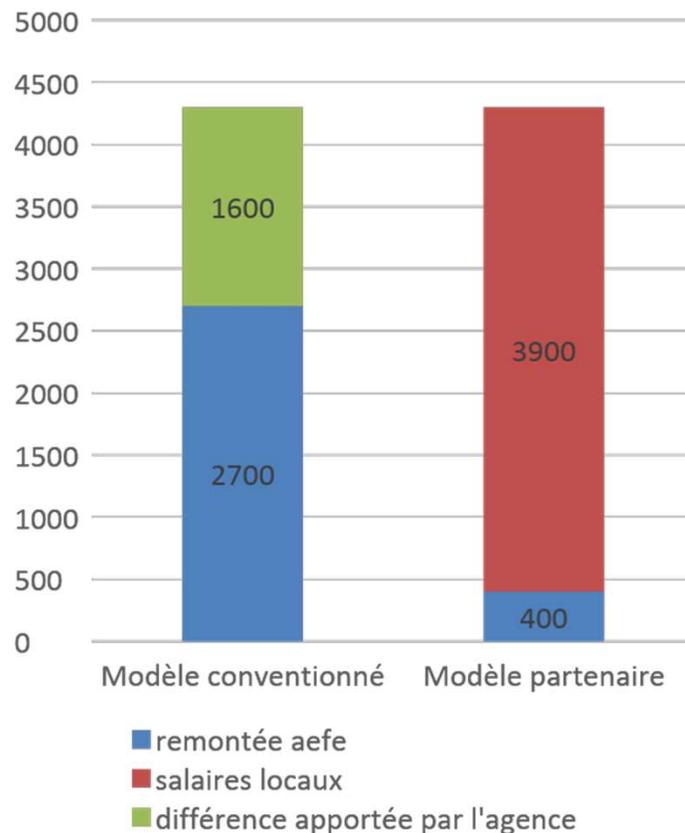
Ratios

- L'emprunt représente 66 % de notre actif (62% en 2017)
- 88 Jours de fonctionnement en trésorerie
- 23 Jours de fonctionnement en fonds de roulement (augmentation de 40 j.)
- Aide nette agence 3 719 000 CAD. Cela représente 29,2% des dépenses de 2018 (proportion stable)



Focus aide nette agence

Comparaison pour le coût
des 39 personnels



Cela représenterait un surcoût de 1 600 000 dollars soit 1 632 dollars par élève. Ce serait une augmentation immédiate de 12% des frais de scolarité.

On peut également valoriser l'aide de l'agence comme l'équivalent de 120 élèves.

Le modèle ne prend pas en compte les coûts indirects ou éventuelles difficultés de recruter.