

Contrôle - Tableau de financement

1. Lien vers le tableau Excel

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/1-iqUQN65c8U-SY7zBJq1WqHJ7DfexoB2/edit?gid=877591080#gid=877591080>

⚠ Attention à bien faire le distinguo dans les calculs entre

- le solde d'un range de compte pour lequel on va récupérer la somme des soldes des compte de la range

Exemple : Soldes des compte 2* Total sur la balance de tous les comptes commençant par 2 et

- La somme des soldes débiteurs ou créditeurs d'un range de compte pour lesquels si l'on veut récupérer les soldes débiteurs on ne fait la somme que des comptes à l'intérieur de la range de compte dont le solde est >0 dans la balance.

Exemple : si on veut les soldes débiteurs des 4* et que l'on a 41152000000 = 11 500.00, 42056000000 => -10 000.00, 44058000000 => -52 600.00 et 44562300000=> 6 500.00 le solde débiteur de 4 est de 11 500 + 6 500 18 000 et le solde créditeur est de Abs(-10 000 - 52 600) = 62 600.

2. Saisie Données TAB_FI

Ce form est en réalité un pré tableau qui va servir pour alimenter les tableaux roulement et synthèse des roulements.

Données contenues

Le tableau présente 4 exercices N, N-1, N-2, N-3.

La plupart des informations sont des saisies manuelles.

(dans la mesure du possible pour N-1 à N-3 reprendre les infos du même contrôle de l'exercice précédent avec la possibilité de modifier manuellement).

Les seules info que l'ont récupère sont :

Nom de la colonne	Type de données	Description
Vérification variation fonds de roulement net global	[Price] ReadOnly	Solde 1688* + 19* + 1941* + 3* + 4* + 5* - Modif LT/CT de l'actif immobilisé _ Cycle N Bilan financier - Modif LT/CT Comptes de Liaison Long Terme _ Cycle N Bilan financier + Modif LT/CT Fond propre et Assimilés _ Cycle N Bilan financier + Modif LT/CT Comptes de liaison Long Terme _ Cycle N Bilan financier
Diff variat - vérif (doit être = 0)	[Price] ReadOnly	Calcul : Ligne Vérification variation fonds de roulement net global - nouveau fond de roulement dans le form Roulement (form suivant). ⚠ Ecart Bloquant au dessus de 10€
Déduction des Agios	[Price] ReadOnly	Solde débiteurs des ranges de compte préalablement sélectionné (6616* par défaut possible le modifier et d'en ajouter un autre)
Cessions ou réductions d'éléments d'actif : - Immo financières	[Price]	Pré-rempli avec Cycle D - Contrôle Mvts des Immos : Total des cession mise ehors service des immobilisation financières . ⚠ MODIFIABLE
Emprunt souscrit	[Price] ReadOnly	Pré-rempli avec Cycle B - Contrôle Emprunts : Montants de déblocage de emprunts ⚠ MODIFIABLE

3. Roulement

Le tableau présente le Besoin en Fond de Roulement dde l'établissement.

Données contenues

Récupération des données pour N, N-1, N-2, N-3.
 Année N non modifiable, les autres modifiables.

Nom de la colonne	Type de données	Description
-------------------	-----------------	-------------

Effectifs		
Total	[Number] ReadOnly	Récupération du Cycle A / Controle Effectif _ Total Effectif
Préscolaire	[Number] ReadOnly	Récupération du Cycle A / Controle Effectif _ Somme des Effectifs des structures de type Maternelle
Primaire	[Number] ReadOnly	Récupération du Cycle A / Controle Effectif _ Somme des Effectifs des structures de type Élémentaire
Collège	[Number] ReadOnly	Récupération du Cycle A / Controle Effectif _ Somme des Effectifs des structures de type Collège
Lycée / Supérieur / Apprentis	[Number] ReadOnly	Récupération du Cycle A / Controle Effectif _ Total Effectif - les autres lignes
Agricole	[Number] ReadOnly	Récupération du Cycle A / Controle Effectif _ Somme des Effectifs des structures de type Agricole
A - RESSOURCES INTERNES		
Total charges courantes	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Récupération du total des charges courantes du tableau de fonctionnement résumé
Total produits courants	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Récupération du total des produits courants
Déduction produit financier	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Compte de fonctionnement résumé – produit financier
Résultat courant hors résultat financier	[Price] ReadOnly	Calcul : somme des 3 lignes précédentes
Dotations amortissements (sauf sur Actif Circulant)	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Récupération Cycle M dotation la ligne Dotations aux amortissements – saisie manuelle du form Saisie Dot...
Dotations provisions (sauf sur Actif Circulant)	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Récupération Cycle M dotations PROVISIONS POUR RISQUE (2ÈME LIGNE) + cycle...
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Récupération Cycle M – Reprise et amortissement _Reprise sur amort et prov des immeubles (ligne 1) + ...

Amortissement des subventions d'équipement reçues	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Rien cette année (cela changera avec changement du plan de comptable compte 747*)
Capacité d'autofinancement courante	[Price] ReadOnly	Calcul : somme des 5 lignes précédentes
Neutralisation des intérêts sur emprunts	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Soldes 6611* - saisie manuelle du form Saisie Donnée TAB_Fi Déduction des Agios
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE)	[Price] ReadOnly	calcul : Somme des deux lignes précédentes
Annuités emprunts	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle B - Emprunt et intérêts _Total Remboursement révisions - Cycle B - Emprunt et intérêts _Total Remboursement Révisions Total du montants des intérêts
Marge Nette d'Autofinancement	[Price] ReadOnly	calcul : somme des 2 lignes précédentes
Affectation Loi Falloux	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + récupération de la saisie manuelle du form Saisie Données TAB_Fi Reprise d'amort et provision Utilisation de la Loi Falloux pour remboursement des emprunts
Marge Nette d'Autofinancement corrigée	[Price] ReadOnly	calcul : Somme des deux lignes précédentes
B - FINANCEMENTS DES INVESTISSEMENTS		
Total des Investissements	[Price] ReadOnly	Calcul : Somme des lignes du dessous
Investissements : Terrain, Constructions et leurs AAI de construction	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle D - mouvement des immobilisations : somme (terrains, aménagements, constructions sur sol propre, etc.)
Investissements : Immob. incorpo., Installations Mobiliers et Matériels	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle D - mouvement des immobilisations : somme (total des immobilisations corporelles + autres immo-installations)
Investissements : Divers (en cours) - Bâtiments	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle D - mouvement des immobilisations : total des immobilisations financières

Investissements :Divers (en cours) – Équipements	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle D – mouvement des immobilisations : somme (immobilisations incorporelles en cours +...)
Immobilisations financières	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle D – mouvement des immobilisations : somme (immobilisations corporelles en cours +...)
Variation du compte de liaison	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Récupération variation comptes de liaison dans tab_fi
Divers	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Récupération divers dans tab_fi
Total Cessions ou réductions d'éléments d'actif	[Price] ReadOnly	Calcul : Somme des deux lignes du dessous
Immobilisations corporelles et incorporelles	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Récupération cession/réduction d'éléments dans tab_fi
Immobilisations financières	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Récupération cession/réduction d'éléments dans tab_fi
Total des Subventions et apports	[Price] ReadOnly	Calcul : Somme des lignes du dessous
Augmentation des capitaux propres – Apports divers reçus	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Cycle K – mouvements des fonds associatifs : total augmentations sans droits de reprise
Subventions reçues : Conseil Régional	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Cycle C – subventions d'investissement régional total justifié
Subventions reçues : Conseil Départemental	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Cycle E – subventions d'investissement départemental total justifié (loi Falloux)
Subventions reçues : Taxe d'apprentissage	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Cycle C – mouvement des fonds associatifs : taxe d'apprentissage affectée à l'équipement
Subventions reçues : Autres	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Cycle A – subventions d'État et divers total justifié

Réduction des capitaux propres – Apports divers remboursés	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle K – mouvements des fonds associatifs : diminution total sans droits de reprise
Subventions remboursées	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle K – mouvements des fonds associatifs : subventions non renouvelables + sous conditions
Variation du compte de liaison	[Price] ReadOnly	Tabfi C30
Divers	[Price] ReadOnly	Valeur récupérée de Tabfi C30
Emprunts souscrits	[Price] ReadOnly	Négatif ou positif : emprunts souscrits + total subventions/apports + cessions + total investissements
Flux provenant des opérations d'investissement	[Price] ReadOnly	Calcul de l'ensemble du bloc B
C - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT EXCEPTIONNELLE		
Résultat exceptionnel de l'exercice	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Cycle N – Fonctionnement résumé (dossier) : Résultat exceptionnel
Dotations amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Cycle M – Dotation aux amortissements et provisions exceptionnelles (687) – Tab_fi dotation exceptionnelles
Reprises amortissements et provisions (sauf sur Actif Circulant)	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle M – Reprise amortissements et provisions exceptionnelles (787) – Tab_fi reprise exceptionnelles
Valeur comptable des actifs immobilisés cédés	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Cycle M – Charges Exceptionnelles : valeur comptable des éléments d'actif cédés
Produits de cession des actifs immobilisés	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Tab_fi : produit de cession des actifs immobilisés
Amortissement des subventions d'équipement reçues	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un - Cycle M – Produits exceptionnels : quote-part exceptionnelle subventions d'équipement amorties – Tab_fi reprise exceptionnelles
Flux provenant des opérations exceptionnelles	[Price] ReadOnly	Calcul : somme des lignes ci-dessus

Flux provenant des produits financiers (D)	[Price] ReadOnly	Calcul : Déduction produits financier - impôt dans tableau fonctionnement
Variation du fonds de roulement (M)	[Price] ReadOnly	Calcul : (= D + J + K + L)
Reprise fonds de roulement N-1 (N)	[Price] ReadOnly	⚠ Affiché avec un + Fonds de roulement N-1
Nouveau fonds de roulement (O)	[Price] ReadOnly	Calcul : somme des deux lignes précédentes
Fonds de roulement - norme = 25 % des charges (P)	[Price] ReadOnly	Calcul : total des charges courantes * 0,25

4. Synthèse roulement

Ce form est simplement une synthèse du précédent.

La synthèse ne reprend que N et N-1.

Données contenues

On ira récupéré selon la référence exemple Résultat courant hors produits financier ref A (indiqué dans la colonne J) vient récupérer la donnée dans le form Roulement cad Résultat courant hors résultat financier dont la Ref A est indiqué dans la colonne M.

5. Onglet "COMPTE"

Pas d'onglet compte ici ☐