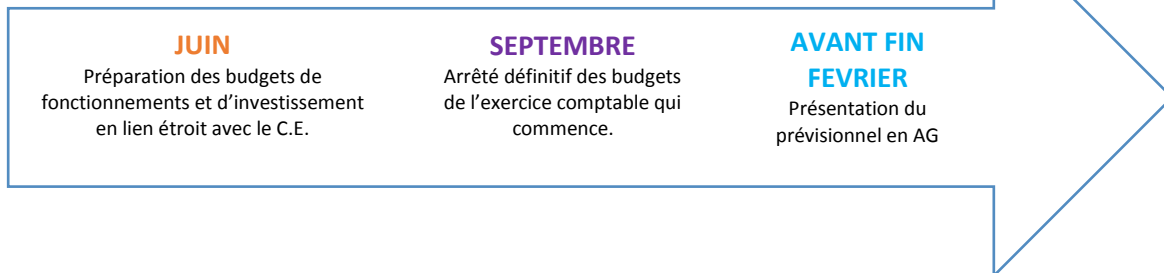


Mode d'utilisation du fichier prévisionnel



Ce fichier permet d'établir un prévisionnel sur 4 exercices sur la base des comptes des 2 derniers exercices clos. L'onglet « **Détail** » vient alimenter l'onglet CR (Compte de Résultat) qui présente alors une synthèse de la projection. Cette synthèse reprend les éléments comptables et financiers.

Dans l'onglet « **Détail** » du fichier Excel

- 1 / Reporter les données comptables de l'exercice comptable 2016-2017 grâce à la balance générale des comptes 6 et 7 extraite de votre logiciel comptable.
- 2 / Reporter les effectifs 2016/2017 dans la cellule bleue qui se trouve sous 2016-2017.
- 3 / Vérifier le résultat comptable avec votre plaquette des comptes 2016-2017.
- 4 / Reprendre la procédure pour l'exercice comptable 2017-2018.
- 5 / Idem pour les données comptables de l'exercice comptable 2017-2018.
- 6 / Saisir les effectifs prévus pour les 4 exercices à venir dans les cellules oranges.

Les projections sont alimentées grâce à des formules de calcul basées sur les 2 exercices comptables renseignés précédemment.

La première applique un pourcentage de hausse initial de 2% aux données comptables de 2017-2018. Elle est utilisée pour des comptes de charges fixes, par exemple la taxe foncière, les dons perçus, les fluides et énergies... Cette formule est appliquée dans toutes les cellules bleues.

La seconde ajoute à cette hausse de 2%, l'effet de la variation des effectifs. Cette formule s'applique aux comptes qui varient selon les effectifs, par exemple le forfait communal, les rétributions scolaires, les fournitures pédagogiques... Cette formule est appliquée dans toutes les cellules rouges.

6 / Si vous devez créer une ligne correspondant à un compte qui n'existe pas dans le fichier Excel de base, il faudra la créer parmi les comptes qui ont la même racine (deux premiers chiffres du compte). Ensuite, assurez-vous de porter dans les cellules correspondantes à la projection l'une ou l'autre formule citée ci-dessus.

7 / Si vous avez connaissance d'une variation significative sur un poste (changement de tarification des contributions scolaires supérieur à 2%, renégociation du forfait communal, budget pédagogique par classe augmenté, fin du contrat de location du copieur ...), vous pouvez modifier le montant directement dans la cellule concernée. A la suite de cela, pour un meilleur suivi, vous pouvez mettre le fond de la cellule en jaune pour signaler une intervention directe et ajouter un commentaire expliquant cette modification.



Dans l'onglet « CR » du fichier Excel

1 / Reporter les éléments contenus sur la page « Capacité d'autofinancement et tableau de financement » de votre plaquette (document remis à la suite de chaque clôture d'exercice comptable) dans le tableau « synthèse financière » pour 2016-2017 et 2017-2018.

2 / De manière automatique, les remboursements de capital d'emprunt de 2017-2018 seront reportés sur les 4 exercices à venir. Si votre emprunt prend fin avant 4 ans, vous pouvez modifier directement la valeur dans la cellule concernée.

3 / Les zones en vert sont à renseigner ou modifier par vos soins. Vous pouvez y indiquer de nouvelles ressources : versement d'un don dans le cadre d'un investissement ou déblocage de fonds liés à un emprunt, comme de nouveaux emplois : investissement répondant à la définition comptable d'immobilisation ou remboursement d'emprunt en cours et à venir.

Il est à noter qu'un prévisionnel permet de donner une tendance de la situation financière future de l'OGEC. Le service comptable de l'UDOGEC 44 se tient à votre disposition pour tout renseignement complémentaire.