

Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*

Etablissement : *RNE*

*Type et nom*

*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 1

Edité le : *date de l'édition*

Page : 1

COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE *année de l'exercice*

BORDEREAU GENERAL DES PIECES PRODUITES

Numéro d'ordre des pièces	Désignation des pièces	Nombres de pièces produites	Observations
<b>1</b>	<b>Budget et décisions budgétaires modificatives</b>	n	ne pas transmettre aux autorités de contrôle
<b>2</b>	<b>Balance définitive des comptes du grand livre</b>	<b>1</b>	
<b>3</b>	<b>Développement des charges</b>	<b>1</b>	
<b>4</b>	<b>Développement des produits</b>	<b>1</b>	
<b>5</b>	<b>Exécution du budget</b>	<b>1</b>	
<b>6</b>	<b>Compte de résultat</b>	<b>1</b>	
<b>7</b>	<b>Bilan</b>	<b>1</b>	
8	Balance définitive des comptes de valeurs inactives	?	A produire si valeurs inactives
<b>9</b>	<b>Rapport commun ou rapport du chef d'établissement sur le compte financier</b>	<b>1</b>	
9bis	Rapport de l'agent comptable sur le compte financier	?	A produire si rapport distinct
<b>10</b>	<b>Tableau des immobilisations, amortissements et dépréciations</b>	<b>1</b>	
11	Inventaire des approvisionnements stockés	?	A produire si stocks
12	Variation détaillée des stocks et en cours	?	A produire si stocks et en cours
13	Tableau des provisions	?	A produire si provisions
<b>14</b>	<b>Eléments d'analyse financière</b>	<b>1</b>	
<b>15</b>	<b>Procès verbal de caisse et de portefeuille au 31 décembre</b>	<b>1</b>	
<b>16</b>	<b>Etat de développement et d'accord du solde au 31 déc. du compte de fonds Trésor</b>	<b>1</b>	
17	Etat de concordance de compte des budgets annexes	?	A produire si budget annexe
<b>18</b>	<b>Etat de développement de solde de compte</b>	<b>n</b>	
19	Etat de développement de solde du compte 881 et du compte 882	?	A produire même condition pièce 8
20	Etat des consommations afférentes aux concessions de logement	?	A produire si logements de fonction
-----	<i>Pour une gestion scindée</i>	-----	
21	Procès verbal de remise de service	?	
22	Attestation administrative	?	
23	Balance générale des comptes du grand livre établie au jour de la mutation	?	
<b>24</b>	<b>Signatures</b>	<b>1</b>	
<b>sn</b>	<b>Extrait du procès verbal de la délibération du CA</b>	<b>1</b>	La délibération du CA n'est produite par l'application

Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Etablissement : *RNE*

*Type et nom*

*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 2

Edité le : *date de l'édition*

Page : *n° de la page*

BALANCE DÉFINITIVE DES COMPTES DU GRAND LIVRE

Numéro des comptes	Intitulé des comptes	Débits			Crédits			Bilan de sortie	
		Bilan d'entrée	Opérations exercice	total	Bilan d'entrée	Opérations exercice	total	actif	passif
		A	B	C = A+B	D	E	F =D+E	Si C>F alors G = C-F	Si F >C alors H = F-C
	Totaux classe x								

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Etablissement : RNE

Type et nom

Adresse

Région ou département : nom de la région ou du département

Pièce n° 3

Edité le : date de l'édition

Page : n° de la page

Académie : nom de l'académie

Exercice : année de l'exercice

## DÉVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Première section : fonctionnement						
	Service : Nom du service opérations de l'année					

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Etablissement : *RNE**Type et nom**Adresse*Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 3

Edité le : *date de l'édition*Page : *n° de la page*

## DÉVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Totaux de la première section						
	opérations de l'année					
	Total					
	opérations sur crédits d'extourne					
	Total					

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Etablissement : RNE

Type et nom

Adresse

Région ou département : nom de la région ou du département

Pièce n° 3

Edité le : date de l'édition

Page : n° de la page

Académie : nom de l'académie

Exercice : année de l'exercice

## DÉVELOPPEMENT DES CHARGES

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des charges			Situation / prévisions	
		Montant brut des mandats	reversements	Montant net des charges	Crédits ouverts	Crédits budgétaires non employés
Deuxième section : opérations en capital						
	opérations de l'année					
	Total	$\Sigma$ colonne	$\Sigma$ colonne	$\Sigma$ colonne	BI + DBM	BI + DBM - $\Sigma$ charges nettes
	opérations sur crédits d'extourne					
	Total	$\Sigma$ colonne		$\Sigma$ colonne	$\Sigma$ crédits d'extourne	$\Sigma$ crédits d'extourne - $\Sigma$ charges nettes
Totaux généraux des dépenses						
	opérations de l'année					
	Total					
	opérations sur crédits d'extourne					
	Total					

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Etablissement : RNE

Type et nom

Adresse

Région ou département : nom de la région ou du département

Pièce n° 4

Edité le : date de l'édition

Page : n° de la page

Académie : nom de l'académie

Exercice : année de l'exercice

## DÉVELOPPEMENT DES PRODUITS

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des produits			Situation / prévisions	
		Montant brut des ordres de recettes	Annulations des ordres de recettes	Montant net des Produits	Prévisions de produits	Réalisation plus ou moins values
Première section : fonctionnement						
	Service : <i>Nom du service</i> opérations de l'année					
	Total service	$\Sigma$ colonne	$\Sigma$ colonne	$\Sigma$ colonne	BI + DBM	BI + DBM - $\Sigma$ produits nets
	Service : <i>Nom du service</i> opérations sur produits d'extourne					
	Total service	$\Sigma$ colonne		$\Sigma$ colonne	$\Sigma$ produits d'extourne	$\Sigma$ produits d'extourne - $\Sigma$ Produits nets

# Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
Pièce n° 4  
Edité le : *date de l'édition*  
Page : *n° de la page*

## DÉVELOPPEMENT DES PRODUITS

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des produits			Situation / prévisions	
		Montant brut des ordres de recettes	Annulations des ordres de recettes	Montant net des Produits	Prévisions de produits	Réalisation plus ou moins values
Totaux de la première section						
	opérations de l'année					
	Total					
	opérations sur crédits d'extourne					
	Total					

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Etablissement : RNE

Type et nom

Adresse

Région ou département : nom de la région ou du département

Pièce n° 4

Edité le : date de l'édition

Page : n° de la page

Académie : nom de l'académie

Exercice : année de l'exercice

## DÉVELOPPEMENT DES PRODUITS

Numéro des comptes	Intitulés des comptes	Montant des produits			Situation / prévisions	
		Montant brut des ordres de recettes	Annulations des ordres de recettes	Montant net des Produits	Prévisions de produits	Réalisation plus ou moins values
Deuxième section : opérations en capital						
	opérations de l'année					
	Total	$\Sigma$ colonne	$\Sigma$ colonne	$\Sigma$ colonne	BI + DBM	BI + DBM - $\Sigma$ produits nets
	opérations sur produits d'extourne					
	Total	$\Sigma$ colonne		$\Sigma$ colonne	$\Sigma$ produits d'extourne	$\Sigma$ produits d'extourne - $\Sigma$ produits nets
Totaux généraux des produits						
	opérations de l'année					
	Total					
	opérations sur produits d'extourne					
	Total					



Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*

Etablissement : *RNE*

*Type et nom*

*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 5

Edité le : *date de l'édition*

Page : *n° de la page*

EXECUTION DU BUDGET

Code du service	Intitulé du service	Montant net des dépenses	Montant net des recettes
Première section : fonctionnement			
AP	Activité pédagogique		
VE	Vie de l'élève		
ALO	Administration et logistique		
	Total services généraux		
SBN	Service bourses nationales		
SR1	Service spécial avec réserves 1		
	Total services spéciaux		
	Total de la première section	A	B
	Résultat		R = B - A
	CAF ou IAF		
Deuxième section : opérations en capital			
	Opérations en capital	C	D
	Insuffisance d'autofinancement ou capacité d'autofinancement	IAF	CAF
	Variation du fonds de roulement		= D - C - IAF + CAF
	Total exécution budgétaire	Si R < 0 total = A + C Si R ≥ 0 total = A + R + C	Si R < 0 total = B + IRI + C Si R ≥ 0 total = B + C

Nota : si D est supérieur à C alors il y a une anomalie

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
 Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
 Pièce n° 6  
 Edité le : *date de l'édition*  
 Page : *n° de la page*

## COMPTE DE RESULTAT

Charges	Montant	Produits	Montant
Charges d'exploitation Achats de marchandises Variation de stock Achat de matières premières et autres approv. Variation de stock Autres achats et versement assimilés Impôts taxes et versement assimilés Salaires et traitements Charges sociales Dotations aux amortissements et aux provisions Sur immobilisation Sur actif circulant Pour risques et charges Autres charges		Produits d'exploitation Ventes de marchandises Production vendue (biens et services) Production stockée Production immobilisée Subvention d'exploitation Reprise sur provisions et amortissement, transfert de charges Autres produits	
Total charges d'exploitation		Total produits d'exploitation	
Charges financières Dotations aux amortissements et aux provisions Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		Produits financiers Reprise sur provisions et transferts de charges Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total charges financières		total Produits financiers	
Charges exceptionnelles sur opération de gestion sur opération en capital Dotations aux amortissements et aux provisions		Produits exceptionnels sur opération de gestion sur opération en capital Dotations aux amortissements et aux provisions	
Total charges exceptionnelles		Total produits exceptionnels	
Total général des charges (TGC)		Total général des produits (TGP)	
Résultat de l'exercice (déficit ou excédent)	= TGP-TGC		
CAF ou IAF			

# Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*

Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*

*Type et nom*

*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 7

Edité le : *date de l'édition*

Page : *n° de la page*

## BILAN

ACTIF	Montant Brut	Amort et prov	Montant net	PASSIF	Montant Brut	déduction	Montant net
20 Immobilisations incorporelles	000.00			102 Biens mis à dispo	000.00		000.00
280 amortissements		000.00		103 Biens remis en pleine propriété	000.00		
290 prov pour dépréciations		000.00	000.00	1068 réserves	000.00		
21 Immobilisations corporelles	000.00			110 report à nouveau	000.00	000.00	
281 amortissements		000.00		119 report à nouveau			
291 prov pour dépréciations		000.00	000.00	120 résultat excédentaire	000.00	000.00	
23 Immobilisations en cours	000.00		000.00	129 résultat déficitaire			000.00
26 Participations et créances rattachées à des participations	000.00			131 Subventions d'équipements reçues	000.00		
296 prov pour dépréciations		000.00	000.00	138 autres subventions	000.00		
27 Autres immobilisations financières	000.00			139 Subventions d'investissement inscrites au compte de résultat		000.00	=103+131+138-139
297 prov pour dépréciations		000.00	000.00	15 provisions pour risques et charges	000.00		000.00
275 Dépôts et cautionnements	000.00		000.00	16 emprunts et dettes assimilées	000.00		000.00
				165 Dépôts et cautionnements reçus	000.00		000.00
				185 compte de liaison	000.00		000.00
Total actif immobilisé	Σ montant brut	Σ amort prov	Σ montant net	Total ressources stables	Σ montant brut	Σ déduction	Σ montant net

*Nota : le solde du compte 185 ne participe pas au calcul du FdR.*

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Etablissement : RNE

Type et nom

Adresse

Région ou département : nom de la région ou du département

Pièce n° 7

Edité le : date de l'édition

Page : n° de la page

## BILAN

ACTIF	Montant Brut	Amort et prov	Montant net	PASSIF	Montant Brut	déduction	Montant net
31 stocks matières premières 391 prov dépréc mat prem	000.00	000.00	000.00				
32 stocks autres appro 392 prov dépréc autres appro	000.00	000.00	000.00				
33 stocks en cours de prod 392 prov dépréc en cours biens	000.00	000.00	000.00				
34 stocks s en cours de prod 394 prov dépréc en cours serv	000.00	000.00	000.00				
35 stocks produits finis 395 prov dépréc prod fini	000.00	000.00	000.00				
409 fournisseurs débiteurs	000.00		000.00	401 à 408 fournisseurs	000.00		000.00
411 à 418 fournisseurs et compte rattachés	000.00			419 clients créditeurs	000.00		000.00
491 prov dépréc cpt tiers		000.00	000.00				
42 personnels et comptes rattachés	000.00			42personnels et comptes rattachés	000.00		000.00
43 secu soc et organismes sociaux	000.00		000.00	43 secu soc et organismes sociaux	000.00		000.00
44 Etats et CT	000.00		000.00	44 Etats et CT	000.00		000.00
46 débiteur et créditeur divers	000.00			46 débiteur et créditeurs divers	000.00		000.00
496 prov dépréc autres cpt		000.00	000.00		000.00		000.00

Pièce du compte financier

47 comptes transitoires ou d'attente	000.00		000.00	47 comptes transitoires ou d'attente	000.00		000.00
486 charges constatées d'avances	000.00		000.00	487 produits constatés d'avances			
500 valeurs mobilières de placement (*)	000.00						
590 provisions dépréc VMP		000.00					
			000.00				
Total actif circulant	Σ montant brut	Σ amort prov	Σ montant net	Total passif circulant	Σ montant brut	Σ déduction	Σ montant net

*Nota : les soldes des comptes 39x, 49x et 59 participent au calcul du Fonds de Roulement.*

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*Exercice : *année de l'exercice*Etablissement : *RNE**Type et nom**Adresse*Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 7

Edité le : *date de l'édition*Page : *n° de la page*

## BILAN

51 banques	000.00		000.00				
531caisse	000.00		000.00				
54 régies	000.00		000.00				
585 virements internes	000.00		000.00				
Total trésorerie			000.00				
Total général actif			000.00	Total général passif			000.00

## FONDS DE ROULEMENT

Année antérieure	Année en cours	variation

## BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

Année antérieure	Année en cours	variation

## TRESORERIE

Année antérieure	Année en cours	variation

Pièce du compte financier

Académie : *nom de l'académie*  
Exercice : *année de l'exercice*

Ministère : EDUCATION NATIONALE  
Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
Pièce n° 8  
Edité le : *date de l'édition*  
Page : *n° de la page*

BALANCE DÉFINITIVE DES COMPTES DE VALEURS INACTIVES

Numéro des comptes	Intitulé des comptes	Débits			Crédits			Soldes	
		Bilan d'entrée	Opérations exercice	total	Bilan d'entrée	Opérations exercice	total	Débiteurs	Créditeurs
		A	B	C = A+B	D	E	F =D+E	Si C>F alors G = C-F	Si F >C alors H = F-C
	Totaux classe x								

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
Pièce n° 9  
Edité le : *date de l'édition*  
Page : *n° de la page*

### RAPPORT SUR LE COMPTE FINANCIER DE L'EXERCICE *année de l'exercice*

Ce rapport est constitué de deux parties :

La première se rapportant à l'exécution budgétaire explique notamment la différence entre le budget et son exécution ainsi que les éventuelles modifications d'ouverture de crédits à l'intérieur d'un service réalisées à l'initiative de l'ordonnateur. Par ailleurs, l'ordonnateur rend compte des dépenses liées aux activités définies par l'Etat et les collectivités définies par des codes spécifiques à celles-ci conformément aux spécifications définies dans les conventions ou projet d'établissement.

La seconde se rapporte au résultat, à la capacité d'autofinancement et à leur évolution sur les trois dernières années. Elle précise le montant du fonds de roulement et sa composition (réserves disponibles, dotations aux amortissements, provisions) et de celui de la trésorerie ainsi que leur évolution respective, le niveau des créances et des dettes et des reliquats de subventions.

Les éléments chiffrés sont issus de la gestion budgétaire et de la gestion comptable.

En dehors des éléments cités, le niveau de détail du rapport ainsi que les modalités de présentation sont laissées à l'initiative de l'ordonnateur et du comptable.

Lorsque le rapport du comptable est disjoint du rapport de l'ordonnateur il est consigné sur la pièce 9bis.



## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
 Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
 Pièce n° 10  
 Edité le : *date de l'édition*  
 Page : *n° de la page*

## TABLEAUX DES IMMOBILISATIONS AMORTISSEMENTS ET DEPRECIATIONS

Numéro des comptes	Intitulé des comptes	(A) Montant net	(B) Amortissement 28	(C) Dépréciation 29	Amortissement neutralisé	Amortissement réel	Valeur résiduelle
205 211 212 213 214 215 216 2181 2182 2183 2184	Concessions droits similaires Terrains Agencements Constructions Constructions sur sol ... Installations techniques Collections Installations générales Matériel de transport Matériel de bureau Mobilier	Bilan de sortie	Bilan de sortie	Bilan de sortie	Donnée issue du module immo	Donnée issue du module immo	= A-B-C
	total	Σ montant net	Σ amortissement	Σ dépréciation	Σ amortissement neutralisé	Σ amortissement réel	Σ valeur résiduelle

26	Participations et créances...	Bilan de sortie		Bilan de sortie			= A-C
		Σ montant net		Σ dépréciation			Σ valeur résiduelle
27	Autres immobilisations fin...	Bilan de sortie		Bilan de sortie			= A-C
		Σ montant net		Σ dépréciation			Σ valeur résiduelle

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
 Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
 Pièce n° 11  
 Edité le : *date de l'édition*  
 Page : *n° de la page*

## INVENTAIRE DES APPROVISIONNEMENTS STOCKES

Numéro des comptes	Désignation des approvisionnements	Unité	Quantité (A)	PU TTC Dernier appro (B)	total	Total du compte	observations
					= A*B ou renseignement manuel	Information reprise automatique ment du bilan de sortie du compte considéré	Les cellules unité quantité Pu TTC sont renseignées manuellement et de manière facultative. Cependant lorsqu'elles ne sont pas renseignées la justification du solde fait référence à un inventaire détaillé

# Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
Pièce n° 12  
Edité le : *date de l'édition*  
Page : *n° de la page*

## VARIATION DETAILLEE DES STOCKS ET DES EN COURS

Numéro des comptes	Nature des stocks et des en cours	Stocks au <i>01/01 Année N</i>	Variation Service général	Variation services spéciaux	Stocks au <i>31/12 Année N</i>
-- -- --	MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS -- -- --				
	Augmentation = ordre de reversement compte 603x Diminution stock = mandat compte 603x				
-- -- --	PRODUITS OU SERVICES EN COURS OU EN STOCKS -- -- --				
	Augmentation = ordre de recette compte 713x Diminution = annulation des ordres de recettes cpt 713x				

# Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
Pièce n° 13  
Edité le : *date de l'édition*  
Page : *n° de la page*

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature de la provision	Provisions au début de l'exercice (A)	Dotations de l'exercice Augmentation (B)	Reprises de l'exercice Diminution (C)	Provisions à la fin de l'exercice
Provisions pour risques et charges N° et libellé des comptes	Bilan d'entrée			= A + B - C
Provisions pour dépréciation des comptes de tiers N° et libellé des comptes	Bilan d'entrée			= A + B - C
Provisions pour dépréciation des comptes financiers N° et libellé des comptes	Bilan d'entrée			= A + B - C
total	Σ colonne	Σ colonne	Σ colonne	Σ colonne

# Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
Pièce n° 14  
Edité le : *date de l'édition*  
Page : *n° de la page*

## ELEMENTS D'ANALYSE FINANCIERE

	Année N-4	Année N-3	Année N-2	Année N-1	Année N
Fonds de Roulement	<i>Reprise année N-4</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>
Jours FdR	(FdR/cpt60à65)*365	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>
Besoin en Fonds de Roulement	<i>Reprise année N-4</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>
Trésorerie	= FdR - BFdR	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>
Jours de Trésorerie	(Trésorerie/cpt60à65)*365	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>
Taux moyen de charges à payer	(cpt 40, 42, 43, 46 / cpt 60 à 65) * 100	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>
Taux moyen de recouvrement	(cpt 41 / cpt 70) * 100	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>	<i>idem</i>

# Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
Pièce n° 15  
Edité le : *date de l'édition*  
Page : *n° de la page*

## PROCES VERBAL DE CAISSE ET DE PORTEFEUILLE A LA DATE DU 31 DECEMBRE *année de l'exercice*

NUMERAIRE							
<div>Billets :</div>	n de	500,00 €		000.00	EPLE <i>Nom</i>	<i>RNE</i> Solde 531	
	n de	200,00 €		000.00	EPLE <i>Nom</i>	<i>RNE</i> Solde 531	
	n de	100,00 €		000.00	EPLE <i>Nom</i>	<i>RNE</i> Solde 531	
	n de	50,00 €		000.00	EPLE <i>Nom</i>	<i>RNE</i> Solde 531	
	n de	20,00 €		000.00			
	n de	10,00 €		000.00			
	n de	5,00 €		000.00			
	<div>Pièces :</div>	n de	2,00 €		000.00		
		n de	1,00 €		000.00		
		n de	0,50 €		000.00		
		n de	0,20 €		000.00		
		n de	0,10 €		000.00		
		n de	0,05 €		000.00		
		n de	0,02 €		000.00		
		n de	0,01 €		000.00		
Total			000.00	Solde des comptes 531			
VALEURS ACTIVES DETENUES PAR L'AGENT COMPTABLE							
Total			000.00				
VALEURS INACTIVES DETENUES PAR L'AGENT COMPTABLE							
Total			000.00	Solde du compte 88xx			

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
 Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
 Pièce n° 16  
 Edité le : *date de l'édition*  
 Page : 1

## COMPTE DE DEPOTS DE FONDS AU TRESOR

ETAT DE DEVELOPPEMENT ET D'ACCORD DU SOLDE AU 31 DECEMBRE *année de l'exercice*Agent comptable : *Nom de l'agent comptable*

Compte de dépôt de fonds  
 N° *référence IBAN du compte*  
 Tenu par le comptable du trésor  
*Référence*

## DETAIL DES OPERATIONS FORMANT LE SOLDE DU COMPTE 5151

			Débit Crédit	Reprise balance Reprise balance
I – solde débiteur d'après les écritures du comptable				Débit - crédit
II – Opérations imputées au compte de dépôts de fonds par le comptable du Trésor désigné ci-dessus pendant l'année écoulée et comprises dans les écritures de l'agent comptable au cours de l'année suivante				
Date de passation des écritures		Nature des opérations	montant	
Par le comptable du trésor	Par l'agent comptable			
		Recettes (à ajouter)	000.00	
			000.00	
		<b>Total</b>		<b>000.00</b>
		Dépenses (à déduire)	- 000.00	
			- 000.00	
		<b>Total</b>		<b>- 000.00</b>
		Montant net (à reporter)		000.00

# Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*  
Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
Pièce n° 16  
Edité le : *date de l'édition*  
Page : 2

Report				000.00
III – Opérations imputées au compte de dépôts de fonds par l'agent comptable désigné ci-dessus pendant l'année écoulée et comprises dans les écritures du comptable du Trésor au cours de l'année suivante.				
Date de passation des écritures		Nature des opérations	montant	
Par le comptable du trésor	Par l'agent comptable			
		Recettes (à déduire)	- 000.00	
			- 000.00	
		<b>Total</b>		<b>- 000.00</b>
		Dépenses (à ajouter)	000.00	
			000.00	
		<b>Total</b>		<b>000.00</b>
		Total au solde créditeur du compte courant d'après les écritures du comptable du Trésor		000.00

A : *Localisation, le date*  
L'agent comptable : *nom de l'agent comptable*  
Signature

le : *désignation du comptable du trésor chargé de la tenue du compte*  
signature



Pièce du compte financier

Académie : *nom de l'académie*  
Exercice : *année de l'exercice*

Ministère : EDUCATION NATIONALE  
Etablissement : *RNE*  
*Type et nom*  
*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*  
Pièce n° 17  
Edité le : *date de l'édition*  
Page : 1

ETAT DE CONCORDANCE DES COMPTES DES BUDGETS ANNEXE

Comptabilité du budget annexe			Comptabilité de l'établissement support		
compte	libellé	Solde débiteur	compte	libellé	Solde créditeur
185x	Budget annexe A	000.00	185x	Budget annexe A	000.00
185y	Budget annexe B	000.00	185y	Budget annexe B	000.00

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*Etablissement : *RNE**Type et nom**Adresse*Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 18

Edité le : *date de l'édition*Page : *n° de la page*

## DEVELOPPEMENT DU SOLDE DU COMPTE

*N° DU COMPTE ET INTITULE*

Débit : 000.00

Crédit : 000.00

Solde *débiteur ou créditeur* : 000.00 (montant repris de la pièce 2 du compte financier)

Exercice d'origine	Détail des opérations formant le solde du compte Indication éventuelle de la date de recouvrement ou de paiement	débit	crédit
	----- -----	000.00 000.00	000.00 000.00
	Total des opérations détaillées	Σ des débits	Σ des crédits
	Solde de opérations détaillées		
	Bilan d'entrée du compte <i>n° du compte</i>		

Les soldes des comptes 165, 275, des comptes de la classe 4, des comptes de la classe 5 (sauf 531 et 5151) sont à détaillées

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*Exercice : *année de l'exercice*Etablissement : *RNE**Type et nom**Adresse*Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 19

Edité le : *date de l'édition*Page : *n° de la page*

## DEVELOPPEMENT DU SOLDE DU COMPTE

*N° DU COMPTE ET INTITULE (valeurs inactives)**Au 31 décembre année de l'exercice*

Nature des valeurs inactives et numéros des séries en stock	nombre	Valeur unitaire	montant
		000.00	= nbre* Vu
		000.00	= nbre* Vu
Total égal du solde débiteur du compte			Σ colonne

Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*

Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*

*Type et nom*

*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 20

Edité le : *date de l'édition*

Page : *n° de la page*

ETAT DES CONSOMMATIONS AFFERENTES AUX CONCESSIONS DE LOGEMENT

Nom et qualité des bénéficiaires 1	Période d'occupation	Nature de la concession 2	Montant TTC des consommations	Cas des concessions accordées par nécessité absolue de service		Remboursement des consommations  <i>A renseigner pour toutes les natures de concessions</i>
				Allocation 3	dépassement	

1 – les concessions accordées successivement, pour un même logement, à plusieurs titulaires apparaissent dans l'ordre de la succession.

2 – NAS : nécessité absolue de service, US : utilité de service, COP : convention d'occupation précaire, L : libre (non occupé)

3 – joindre à cette pièce la délibération de la collectivité

## Pièce du compte financier

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : *nom de l'académie*

Exercice : *année de l'exercice*

Etablissement : *RNE*

*Type et nom*

*Adresse*

Région ou département : *nom de la région ou du département*

Pièce n° 24

Edité le : *date de l'édition*

Page : 1

### SIGNATURES

L'agent comptable soussigné, affirme véritable, sous les peines de droit, le présent compte financier. Il affirme, en outre, et sous les mêmes peines, que les opérations portées dans ce compte sont sans exception, toutes celles qui ont été faites pour le service de l'établissement et qu'il n'en existe aucune autre à sa connaissance. (1)

*A Ville, le date de la signature*

*L'agent comptable, Nom de l'agent comptable*

Montant du cautionnement : 0000.00

L'ordonnateur soussigné, certifie l'exactitude du montant des titres de dépenses et du montant des titres de recette inscrits au présent compte financier. (1)

*A Ville, le date de la signature*

*L'ordonnateur, Nom de l'ordonnateur*

Arrêt sans réserves (2) l'ensemble du compte financier par le conseil d'administration dans sa séance du *date de la séance du CA*

*A Ville, le date de la signature*

*Le président du conseil d'administration, Nom du président du CA*

(1) ***La signature de cette pièce vaut pour l'ensemble des pièces du présent document sauf dans le cas d'inscriptions manuscrites et pour la pièce 16.***

(2) En cas de réserves émises par le conseil d'administration rayer la mention sans réserves et joindre le procès verbal de la délibération du CA.