

0341794R  
ACADEMIE DE MONTPELLIER  
LPO LYCEE DES METIERS JEAN-FRANCOIS CHAMPOLLION  
AVENUE DE FIGUIERES  
34874 LATTES CEDEX  
Tel : 0467136713

ACTE TRANSMISSIBLE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION

Objet : Décision budgétaire modificative soumise au vote

Numéro de séance : 1  
Numéro d'enregistrement : 6  
Année scolaire : 2025-2026  
Nombre de membres du CA : 27  
Quorum : 14  
Nombre de présents : 22

Le conseil d'administration  
Convoqué le : 23/10/2025  
Réuni le : 04/11/2025  
Sous la présidence de : Laurent Thieffaine  
Conformément aux dispositions du code de l'éducation, article R.421-25  
Vu  
- le code de l'éducation, notamment les articles L.421-12, R.421-20, R.421-60  
- le code des juridictions financières, notamment les articles L.232-4, R.232-3  
- le décret n°2012-1246 du 7 novembre 2012 relatif à la gestion budgétaire et comptable publique  
Exercice : 2025  
Numéro de la DBM : 17  
Budget d'origine :  
Budget primitif : ☒ [X]  
Budget annexe : ☐ [ ]  
Pièce(s) jointe(s)  
☒ [X] Oui ☐ [ ] Non Nombre: 4

Libellé de la délibération : Sur le rapport du chef d'établissement, le conseil d'administration  
Les membres du CA valident le prélèvement de 22500€ visant à financer divers travaux et achats.

**Résultats du vote**

|                      |    |
|----------------------|----|
| Suffrages exprimés : | 21 |
| Pour :               | 21 |
| Contre :             | 0  |
| Abstentions :        | 0  |
| Blancs :             | 0  |
| Nuls :               | 0  |

BIEN\_20252026\_6\_0341794R\_251114165214

0340094T

ACADEMIE DE MONTPELLIER

RECTORAT ACADEMIE DE MONTPELLIER

31 RUE DE L'UNIVERSITE

34064 MONTPELLIER CEDEX 2

### BORDEREAU D'INSTRUCTION

Objet de l'acte : Décision budgétaire modificative soumise au vote

Etablissement émetteur de l'acte : LPO LYCEE DES METIERS JEAN-FRANCOIS CHAMPOLLION-0341794R

Numéro de séance : 1

Numéro d'enregistrement de l'acte : 6

Année scolaire : 2025-2026

**Pour le recteur, et par délégation**

**Décision** : Validation sans observation

**Commentaire** :

**Pièce(s) jointe(s)** : Non

**Observations** :

BICT\_20252026\_6\_0341794R\_251113184258

034004XN

ACADEMIE DE MONTPELLIER

CONSEIL REGIONAL DU LANGUEDOC ROUSSILLON

201 AVENUE POMPIGNANE

34064 MONTPELLIER CEDEX 2

### BORDEREAU D'INSTRUCTION

Objet de l'acte : Décision budgétaire modificative soumise au vote

Etablissement émetteur de l'acte : LPO LYCEE DES METIERS JEAN-FRANCOIS CHAMPOLLION-0341794R

Numéro de séance : 1

Numéro d'enregistrement de l'acte : 6

Année scolaire : 2025-2026

**Par délégation du Président du Conseil régional**

**Décision** : Validation sans observation

**Commentaire** :

**Pièce(s) jointe(s)** : Non

**Observations** :

# Analyse du Fonds De Roulement & Capacité À Prélever de l'EPL

À utiliser pour les DBM type 32 (après l'arrêt des comptes N-1)

## Légende

- F.d.R. : fonds de roulement ;
- P.F.R. : prélèvement sur fonds de roulement ;
- A.C. : agent comptable ;
- Seules les cellules sur fonds jaune sont actives ;
- Des indications sont disponibles [en cliquant sur le lien](#) ;
- La signature de l'acte par le chef d'établissement dans Dèm'Act vaut validation de ce document.

## Présentation de ce document

Fiche 2CE DBM - annexe 3

Feuille 1 / 2  
Version 2023 - excel 2016

Transmettre dans Dèm'Act les feuilles 1 & 2

Éditer ce document en pdf : aller dans "fichier" puis "imprimer"  
dans "imprimer", sélectionner une imprimante pdf au choix ;  
dans "paramètres", sélectionner "imprimer le classeur entier" ;  
Transmettre ce fichier pdf avec la DBM (pas de scan)

|                       |                      |
|-----------------------|----------------------|
| Nom de l'EPL          | LYCEE JF CHAMPOLLION |
| Nom de la commune     | LATTES               |
| n°UAI                 | 0341794R             |
| Date du document      | 03/11/2025           |
| Exercice en cours (N) | 2025                 |

## A remplir par l'agent comptable

### Analyse du Fonds de Roulement au 31 déc. 2024

|                                                                                                |              |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| F.d.R au dernier COFI arrêté, au 31 déc. 2024                                                  | 344 846,62 € |
| Partie du F.d.R liée à des dépenses certaines, probables ou futures                            |              |
| Dépôts & Cautions reçus (au 31 déc 2024)                                                       | - €          |
| Provisions & Dépréciations (au 31 déc 2024)                                                    | - €          |
| Fonds de roulement mobilisable (F.d.R.M.) = A - B1.1 - B1.2                                    | 344 846,62 € |
| Partie du F.d.R affectée à des activités particulières                                         |              |
| Stocks (au 31 déc 2024)                                                                        | 7 215,70 €   |
| Provisions pour dépréciations de stocks (au 31 déc 2024)                                       | - €          |
| Eléments de fragilité potentielle du F.d.R                                                     |              |
| Créances douteuses (au 31 déc 2024)                                                            | - €          |
| Créances supérieures à 1 an non provisionnées (au 31 déc 2024)                                 | - €          |
| Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (uniquement si BFR positif) (au 31 déc 2024) | - €          |
| Dépréciation des comptes de tiers (au 31 déc 2024)                                             | - €          |
| Besoin en fonds de roulement corrigé (BFdR.C.) = B2.1 - B2.2 + B3.1 + B3.2 + B3.3 - B3.4       | 7 215,70 €   |

## A remplir par l'agent comptable et l'adjoint gestionnaire

### Analyse du Fonds de Roulement sur l'exercice N Capacité de l'EPL à effectuer un P.F.R. au moment du vote du CA

|                                                                     |                                                                                                  |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 344 846,62 €                                                        | F.d.R au dernier COFI arrêté, au 31 déc. N-1                                                     |
| Partie du F.d.R liée à des dépenses certaines, probables ou futures |                                                                                                  |
| - €                                                                 | Dépôts & Cautions reçus (au moment du PFR)                                                       |
| - €                                                                 | Provisions & Dépréciations (au moment du PFR)                                                    |
| 230 406,62 €                                                        | * Fonds de roulement mobilisable (F.d.R.M.) = A - B1.1 - B1.2 - B4.1                             |
| Partie du F.d.R affectée à des activités particulières              |                                                                                                  |
| 5 011,66 €                                                          | Stocks (au moment du PFR)                                                                        |
| - €                                                                 | Provisions pour dépréciations de stocks (au moment du PFR)                                       |
| Eléments de fragilité potentielle du F.d.R                          |                                                                                                  |
| - €                                                                 | Créances douteuses (au moment du PFR)                                                            |
| - €                                                                 | Créances supérieures à 1 an non provisionnées (au moment du PFR)                                 |
| - €                                                                 | Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (au moment du PFR) (uniquement si BFR positif) |
| - €                                                                 | Dépréciation des comptes de tiers (au moment du PFR)                                             |
| 5 011,66 €                                                          | Besoin en fonds de roulement corrigé (BFdR.C.) = B2.1 - B2.2 + B3.1 + B3.2 + B3.3 - B3.4         |
| Partie du F.d.R mobilisée pour l'exercice N, au jour du PFR         |                                                                                                  |
| 114 440,00 €                                                        | Tous les prélèvements sur le F.d.R déjà autorisés sur l'exercice N                               |
| 22 500,00 €                                                         | Prélèvement proposé au Conseil d'Administration                                                  |
| 207 906,62 €                                                        | Fonds de roulement estimé après prélèvement (F.d.R.EAP) = A - B4.1 - B4.2                        |
| Fonds de roulement disponible au jour du prélèvement                |                                                                                                  |
| 225 394,96 €                                                        | FdR D avant prélèvement = FdR M - BFdRC                                                          |
| 202 894,96 €                                                        | FdR D après prélèvement C3 = C2 - B4.2                                                           |

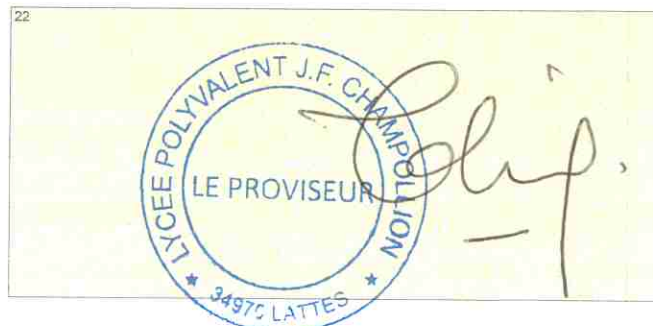
### Fonds de roulement disponible au 31 décembre 2024

|                           |              |
|---------------------------|--------------|
| FdR D N-1 = FdR M - BFdRC | 337 630,92 € |
|---------------------------|--------------|

Observations de l'agent comptable



Observations du chef d'établissement



# Analyse du Fonds De Roulement Capacité de l'eple à Prélever

0341794R

Date du document 03/11/2025

Seules les cellules sur fonds jaune sont actives

Fiche DBM - annexe 3 - feuille 2 / 2

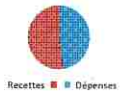
## Capacité à prélever sur le FdR, au moment du vote du CA (analyse de la situation financière)

| Charges nettes exercice antérieur (COFI N-1)                         |                | Crédits ouverts exercice en cours (Budget) |                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Total charges nettes comptées de classe 6 (au 31 déc 2024)           | 1 198 621,84 € | D1 1 232 705,54 €                          | Total crédits ouverts de fonctionnement (1 <sup>ère</sup> section) (Budget Ex N) |
| Charges spécifiques, ressources flexibles ou sous condition d'emploi | 83 384,72 €    | D2 181 436,54 €                            | Charges spécifiques, ressources flexibles ou sous condition d'emploi             |
| 1 jour de fonctionnement (Cof Ex N-1) : (D1 - D2) / 360              | 3 097,88 €     | D3 2 920,19 €                              | 1 jour de fonctionnement (Budget Ex N) : (D1 - D2) / 360                         |
| Nombre de jours de F.d.R disponible au 31 déc. N-1                   | 109 Jours      | D4 69,5 Jours                              | Nombre de jours de FdR disponible après prélèvement                              |
|                                                                      |                | D5 1                                       | Feu vert                                                                         |

Calculer ce montant avec précision, car il a une influence directe sur le nombre de jours de fonctionnement.  
D1 - D2 doit correspondre aux C/60 à 65 (charges d'exploitation normale et courantes), hors dépenses sur ressources spécifiques.

Indicateur de vigilance  
FdR > 30 → feu vert  
30 > FdR > 10 → vigilance  
FdR < 10 → situation inquiétante

| État de l'exécution des Recettes                                                     |                | État de l'exécution des Dépenses |                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| Total prévisions recettes de fonctionnement (1 <sup>ère</sup> section) (Budget Ex N) | 1 127 460,08 € | E1 1 232 705,54 €                | Total crédits ouverts de fonctionnement (1 <sup>ère</sup> section) (Budget Ex N) |
| Total recettes nettes Cotes Cl. 7 de l'Ex N (SR) au moment du PFR                    | 976 586,13 €   | E2 979 536,88 €                  | Total dépenses nettes C/ Cl. 6 de l'Ex N (SDE) au moment du PFR                  |
| Nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'Ex. N                                | 58             | E3 58                            | Nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'Ex. N                            |
| % de réalisation des recettes au moment du PFR                                       | 86,62%         | E4 79,46%                        | % de réalisation des dépenses au moment du PFR                                   |



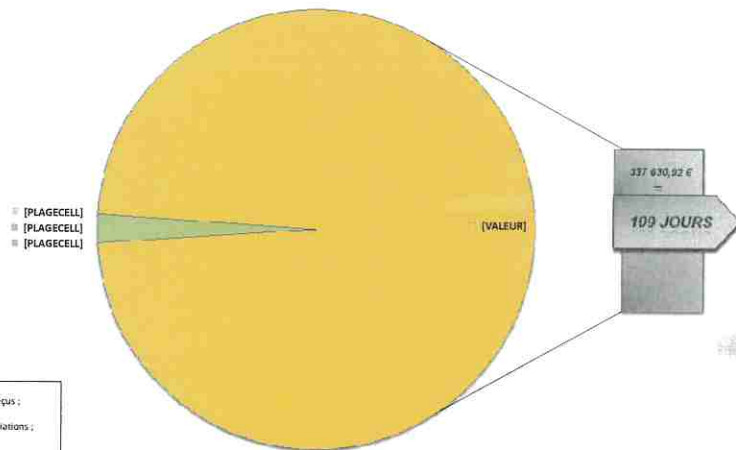
| Trésorerie (au 31 déc. N-1)          |              | Trésorerie (au jour du P.F.R) |                                      |
|--------------------------------------|--------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Trésorerie                           | 637 499,66 € | F1 860 514,44 €               | Trésorerie                           |
| Nombre de jours de trésorerie estimé | 206 jours    | F2 295 jours                  | Nombre de jours de trésorerie estimé |

Besoin en fonds de roulement (BFR), au 31 déc N-1 = A - F

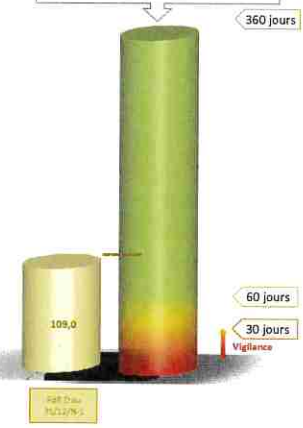
-292 653,04 €

Attention : pour que les graphiques s'affichent correctement, l'utilisation d'un version excel récente est nécessaire, minimum excel 2016.

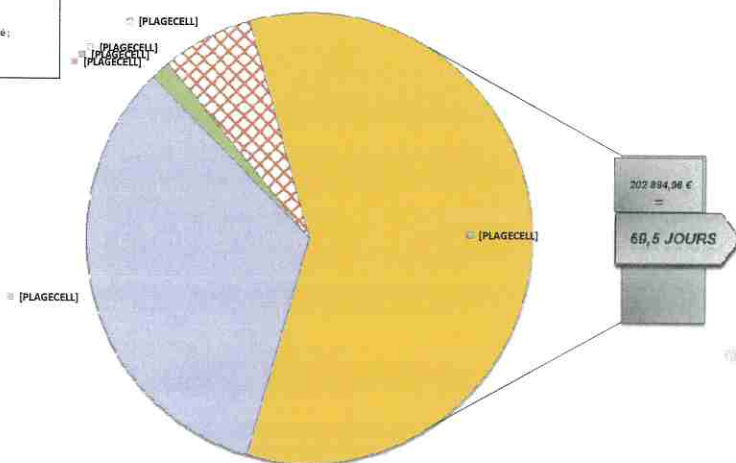
### Répartition du F.d.R au 31 décembre N-1



### 1 année de fonctionnement



### Répartition du F.d.R au jour du Prélèvement



### 1 année de fonctionnement



- Dépôt & Cautions reçus ;
- Provisions & Dépréciations ;
- Stocks ;
- Créances douteuses ;
- Créances supérieures à 1 an non provisionnées ;
- Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité ;
- F.d.R déjà mobilisée ;
- Prélèvement proposé ;
- F.d.R disponible.