

		Cnous
<b>Tableau de retraitement</b>		<b>Données en €</b>
<b>Fonds de roulement net global au 31/12/2022</b>		<b>31 029 594</b>
<b>Evolution du fonds de roulement en 2023</b>		
<b>0</b>	<b>Variation du fonds de roulement Compte financier 2023</b>	<b>-503 491</b>
<b>Fonds de roulement net global fin 2023</b>		<b>30 526 102</b>
<b>Fonds de roulement lié à des dépenses futures probables ou certaines</b>		
<b>1</b>	<b>Provisions</b>	<b>636 312</b>
<b>2</b>	<b>Emprunts et dettes assimilées</b>	<b>0</b>
	<i>Emprunts (retenue 1 annuité)</i>	<i>0</i>
	<i>Cautionnements (15% de retenue de précaution)</i>	<i>0</i>
<b>3</b>	<b>Opérations pluriannuelles liées à l'investissement</b>	<b>7 957 200</b>
	<i>Subvention déjà perçues mais non utilisées (hors Titre de Recette d'Avance)</i>	<i>0</i>
	<i>Autofinancement avec engagement juridique pris</i>	<i>7 957 200</i>
<b>4</b>	<b>Autres opérations fléchées ayant fait l'objet d'un titre de recettes global couvrant plusieurs exercices</b>	<b>6 694 345</b>
<b>Éléments de fragilité potentielle du fonds de roulement</b>		
<b>5</b>	<b>Créances supérieures à deux ans non provisionnées (hors 416)</b>	<b>0</b>
	<b>Créances douteuses c/416 non provisionnées</b>	<b>0</b>
<b>Fonds de roulement non disponible</b>		
<b>TOTAL du Fonds de roulement non disponible</b>		<b>15 287 857</b>
<b>Fonds de roulement mobilisable</b>		
<b>Fonds de roulement disponible Compte financier 2023</b>		<b>15 238 245</b>

<b>Mise à jour du niveau du fonds de roulement</b>	
Fonds de roulement au CF 31/12/2022	31 029 594

<b>Montant de la VARIATION du fonds de roulement</b>		
Titre du budget	Variation FDR	Niveau actualisé FDR
Compte financier 2023	-503 491	30 526 102

## 1 - Provisions

Montant des provisions à la clôture (*)	Solde créditeur balance de sortie 2023 (€)	Commentaire éventuel
1511 - Provisions pour litiges	46 417,00	
1515 - Provisions pour pertes de change		
1516 - Provisions pour pertes sur contrat		
1518 - Autres provisions pour risques		
153 - Provisions pour pensions et obligations similaires		
154 - Provisions pour restructurations		
155 - Provisions pour impôts		
1572 - Provisions pour gros entretien ou grandes révisions		
1581 - Provisions pour remises en état		
1582 - Provisions pour CET	406 473,43	
1583 - Provisions pour CET - Charges sociales et fiscales		
1587 - Provisions pour allocation perte d'emploi et indemnités de licenciement		
1588 - Autres (à préciser)		
<b>Total comptes 15</b>	<b>452 890,43</b>	
4911 - Provisions pour dépréciation des comptes de clients divers	183 421,30	Dont 127 200 € Eksaé
4912 - Provisions pour dépréciation des comptes des étudiants		
<b>Total comptes 49</b>	<b>183 421,30</b>	
<b>TOTAL PROVISIONS</b>	<b>636 311,73</b>	

(\*) soldes créditeurs des comptes

## 2 - Emprunts et dettes assimilées

### Montant 2023 (€)

Emprunt	débit de l'exercice	solde créditeur balance de sortie 2023	Commentaire éventuel
164 - Emprunts auprès des établissements de crédit	0	0	
Annuité	1		
Retenu	0		

Dépôts et cautionnements		solde créditeur	Commentaire éventuel
165 - Dépôts et cautionnements reçus		0	
retenue de précaution	15%		
Retenu	0		

Pour les emprunts (cpté 164), le cumul des emprunts en cours figure en solde créditeur de la balance de sortie 2023

En débit de l'exercice figure le montant décaissé au titre de l'année (équivalent à 1 annuité)

Pour les dépôts et cautionnements reçus, ils figurent en solde créditeur de la balance de sortie 2023

Ils constituent une ressource stable partie intégrante du FDR.

Afin de se prémunir d'une variation négative, une retenue de précaution de 15% est appliquée sur l'encours global.

### 3 - Opérations pluriannuelles déjà engagées restes à réaliser sur programme d'investissement

*Remarque : ces montants sont inscrits au PPI*

Financements déjà perçus mais non utilisés		
Opérations	Financier (*)	montant
Opérations pluriannuelles .....		
		<b>0</b>

Auto-financement juridiquement engagé opérations pour lequel le SF n'est pas encore certifié (**)	
Opérations	montant
SPSI	3 000 000
Marché pré - certification réseau	1 040 000
Informatique	3 917 200
<b>7 957 200</b>	

(\*) : Etat/Rectorat, Cnous, Région....

Titre de recette (droit acquis) mais dépense non liquidée - **NE PAS PRENDRE EN COMPTE LES CREDITS ENCAISSES AYANT FAIT L'OBJET D'UN TITRE DE RECETTE D'AVANCE** (encaissement ayant précédé l'acquisition du droit) car ils impactent le BFR et seront à prendre en compte sur l'onglet 6-TRESORERIE

(\*\*) : Si le SF a été certifié, la charge a été constatée et donc déjà prise en compte au niveau du compte de résultat.

**4 - Autres opérations recuees ou riscalite affectee  
ayant fait l'objet d'un titre de recettes global  
alors que celui-ci couvre plusieurs exercices**

<b>Opérations, titre de recette émis (produits compte de résultat), non encore</b>		
<b>Opérations</b>	<b>suivi comptable (*)</b>	<b>montant</b>
Solde prévisionnel RFA		6 694 345
		<b>6 694 345</b>

(\*)Uniquement pour les opérations fléchées hors investissement sur dispositifs spécifiques ayant fait l'objet d'un titre de recettes global alors que celui-ci couvre plusieurs exercices.

Les opérations suivies uniquement en comptes de tiers de classe 4 (sans impact sur le compte de résultat) , accroissent la trésorerie disponible via le

### 5 - Créances douteuses et créances de plus de 2 ans non provisionnées

Créances de plus de 2 ans non provisionnées	Montant 2023 (€)	Commentaire
Créance NNN Créance ss		
<b>Total autres créances hors 416 non provisionnée</b>	<b>0</b>	
Créances douteuses c/416 non provisionnées	Montant 2023 (€)	Commentaire
Créance bbb Créance ddd		
<b>Total Clients douteux</b>	<b>0</b>	
<b>TOTAL créances douteuses et de plus de 2 ans non provisio</b>	<b>0</b>	

		Cnous
Tableau de retraitement		Données en €
Trésorerie initiale au 31/12/2022		125 625 627
Variation de trésorerie Compte financier 2023		9 364 127
Trésorerie nette globale au 31/12/2023		134 989 754
<b>Trésorerie liée à des dépenses futures probables ou certaines en propre</b>		
1	Provisions	636 312
2	Emprunts et dettes assimilées	0
	Emprunts (retenue 1 annuité)	0
	Cautionnements (15% de retenue de précaution)	0
3	Opérations pluriannuelles liées à l'investissement	7 957 200
	Subventions déjà perçues mais non utilisées	0
	Autofinancement avec engagement juridique pris	7 957 200
4	Autres opérations fléchées ayant fait l'objet d'un titre de recettes global couvrant plusieurs exercices	6 694 345
<b>Éléments de fragilité potentielle de la trésorerie</b>		
5	Créances douteuses c/416 non provisionnées	0
	Créances supérieures à deux ans non provisionnées (hors 416)	0
<b>Trésorerie liée à des dépenses futures probables ou certaines pour compte de tiers et AUTRES</b>		
6	Encaissements de la collecte CVEC sur la campagne en cours non encore décaissés vers les établissements d'enseignement supérieur ou titrés (solde du compte 4676)	
7	Reliquats de bourses et aides	2 486 502
	dont Aides spécifiques	0
	dont MCC + MCC ASAA	796 600
	dont MAA	
	dont GEN	
	dont AMM (Aide Mobilité Master)	452
	dont IMT	726 759
	dont GENES	152 297
	dont AMP (Aide Mobilité Parcoursup)	395 600
	dont Autres bourses et aides	414 794
8	Autres (TRA -Titre de Recette d'Avance ....) (4419 + 419)	104 060 551
	Avances crédits Plan de relance	0
	Avances crédits CNOUS contractualisation	104 060 551
	Avances CPER Région	0
	Anticipations loyers étudiants (compte 419)	0
	.....	
<b>TOTAL Trésorerie "non disponible"</b>		<b>121 834 910</b>
<b>TOTAL Trésorerie "disponible" compte financier 2023</b>		<b>13 154 844</b>