

**Analyse financière - fonds de roulement et capacité à prélever**

Cet utilitaire permet de déterminer la capacité de l'établissement à financer des opérations sur fonds propres distincts de celles qui ont été provisionnées. Il comptabilise les stocks financés par le fonds de roulement et permet de déterminer à la lecture des dépenses

	COFI	Année en cours	
<b>Fonds de roulement</b>			
<b>Fonds de roulement calculé au dernier COFI</b>	<b>73 702,57 €</b>	<b>14 204,98 €</b>	<b>Montant des prélèvements autorisés depuis le</b>
solde créditeur du compte 165	- €	- €	solde créditeur du compte 165
solde créditeur comptes 15	- €	- €	solde créditeur comptes 15
solde créditeur comptes 29	- €	- €	solde créditeur comptes 29
solde créditeur comptes 39	- €	- €	solde créditeur comptes 39
solde créditeur comptes 49	- €	- €	solde créditeur comptes 49
solde créditeur comptes 59	- €	- €	solde créditeur comptes 59
<b>FdRim</b>	<b>73 702,57 €</b>	<b>59 497,59 €</b>	<b>FdRim</b>

<b>Besoin en fonds de roulement</b>			
<b>Besoin en fonds de roulement (BFdR) calculé</b>	<b>-23 639,24 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Besoin en fonds de roulement (BFdR)</b>
Stocks (solde classe 3)	3 826,52 €	3 826,52 €	Stocks (solde classe 3)
Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)	- €	- €	Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)
Créances (soldes débiteurs classe 4)	9 595,20 €	23 978,25 €	Créances (soldes débiteurs classe 4)
Solde créditeur compte 49	- €	- €	Solde créditeur compte 49
<b>BFdR1</b>	<b>13 421,72 €</b>	<b>27 804,77 €</b>	<b>BFdR1</b>

<b>Trésorerie</b>			
<b>Trésorerie</b> FdR- BFdR	<b>97 341,81 €</b>	<b>118 295,67 €</b>	<b>Trésorerie:</b> BP = solde débiteur [sauf 500] - solde créditeur compte classe 5 [sauf 59] - solde créditeur 185

<b>Autonomie financière</b>	<b>60 280,85 €</b>	<b>31 692,82 €</b>	<b>Autonomie financière</b>
-----------------------------	--------------------	--------------------	-----------------------------

<b>Dépenses moyennes journalières</b> <i>(hors dépenses sur ressources spécifiques)</i> dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360	<b>516,18 €</b>	<b>504,02 €</b>	<b>Dépenses moyennes journalières prévues au budget</b> <i>(hors dépenses sur ressources spécifiques)</i> dépenses (comptes 60 à 65) / 360
		<b>5 000,00 €</b>	<b>Montant du prélèvement proposé</b>
		<b>108</b>	Jours de fonds de roulement <b>estimé</b> après prélèvement
		<b>53</b>	Jours d'autonomie financière <b>estimé</b> après prélèvement
		<b>95</b>	Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable
		<b>59,42%</b>	<b>Exécution budgétaire</b> par rapport aux ouvertures de crédits du budget primitif

**Observations :**

Le fonds de roulement du Collège de Lezay couvre son besoin en fonds de roulement et permet un prélèvement de 5000 €. La trésorerie est également suffisante pour permettre un prélèvement sur fonds de roulement.  
**Avis favorable**  
 au prélèvement sur fonds de roulement.  
 L'Agent comptable,  
 Le 27/9/2018



<b>CALCUL DES DEPENSES MOYENNES</b>		
<b>EXERCICE ANTERIEUR</b>		
Au compte de résultat soldes débiteurs compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	<b>185 824,55 €</b>	à remplir d'après COFI N-1
<b>EXERCICE EN COURS</b>		
Au budget initial ouverture de crédits correspondant compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	<b>181 446,90 €</b>	à remplir selon le budget primitif
Charges nettes correspondant compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	<b>107 810,01 €</b>	à remplir selon la situation des dépenses engagées
<b>Date observation</b>	<b>26/09/2018</b>	