

### 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>70 274,54 €</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>70 274,54 €</b>	<b>70 274,54 €</b>	<b>FdRim</b>

<b>Besoin en fonds de roulement</b>			
<b>Besoin en fonds de roulement (BFdR) calculé</b>	<b>-29 332,22 €</b>	<b>0,00 €</b>	<b>Besoin en fonds de roulement (BFdR)</b>
Stocks (solde classe 3)	4 973,12 €	4 973,12 €	Stocks (solde classe 3)
Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)	- €	- €	Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)
Créances (soldes débiteurs classe 4)	10 148,42 €	71,55 €	Créances (soldes débiteurs classe 4)
Solde créditeur compte 49	- €	- €	Solde créditeur compte 49
<b>BFdR1</b>	<b>15 121,54 €</b>	<b>5 044,67 €</b>	<b>BFdR1</b>

<b>Trésorerie</b>			
<b>Trésorerie</b>			<b>Trésorerie:</b>
FdR- BFdR	99 606,76 €	128 163,67 €	BP = solde débiteur [sauf 500] - solde créditeur compte classe 5 [sauf 59] - solde créditeur 185

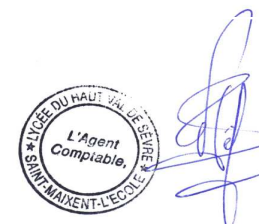
<b>Autonomie financière</b>	<b>55 153,00 €</b>	<b>65 229,87 €</b>	<b>Autonomie financière</b>
-----------------------------	--------------------	--------------------	-----------------------------

<b>Dépenses moyennes journalières</b> (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360	<b>486,71 €</b>	<b>535,61 €</b>	<b>Dépenses moyennes journalières prévues au budget</b> (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses (comptes 60 à 65) / 360
		<b>10 000,00 €</b>	<b>Montant du prélèvement proposé</b>
	<b>113</b>		Jours de fonds de roulement <b>estimé</b> après prélèvement
	<b>103</b>		Jours d'autonomie financière <b>estimé</b> après prélèvement
	<b>192</b>		Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable
	<b>51,04%</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 10 000 €. La trésorerie est également suffisante pour permettre un prélèvement sur fonds de roulement.  
favorable au prélèvement sur fonds de roulement.  
L'Agent comptable,

Avis  
Le 19/06/2017



<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	175 215,33 €	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	192 820,83 €	à remplir selon le budget primitif
Charges nettes correspondant compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	98 411,91 €	à remplir selon la situation des dépenses engagées
<b>Date observation</b>	<b>19/06/2017</b>	