

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 Analyse financière - fonds de roulement et capacité à prélever


Fonds de roulement	
Fonds de roulement calculé au dernier COFI	77 436,86 €
solde créditeur du compte 165	- €
solde créditeur comptes 15	- €
solde créditeur comptes 15	- €
solde créditeur comptes 29	- €
solde créditeur comptes 39	- €
solde créditeur comptes 49	- €
solde créditeur comptes 59	- €
FdRim	77 436,86 €

Besoin en fonds de roulement	
Besoin en fonds de roulement (BFdR) calculé	0,00 €
Stocks (solde classe 3)	4 195,27 €
Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)	- €
Créances (solides débiteurs classe 4)	9 870,20 €
Solde créditeur compte 49	- €
BFdR1	14 065,47 €

Trésorerie	
Trésorerie	145 631,91 €
FdR- BFdR	104 644,08 €

Autonomie financière 85 371,39 €

Dépenses moyennes journalières (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360	496,74 €	495,89 €	Dépenses moyennes journalières prévues au budget (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses (comptes 60 à 65) / 360
Montant du prélevement proposé	12 000,00 €		
Jours de fonds de roulement estimé après prélevement	132		
Jours d'autonomie financière estimée après prélevement	99		
Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable	192		
Exécution budgétaire par rapport aux ouvertures de crédits du budget primitif	52,87%		

Observations :  
 Le fonds de roulement du Collège de Lezay couvre son besoin en fonds de roulement et permet un prélevement de 12 000 €. La trésorerie est également suffisante pour permettre un prélevement sur fonds de roulement.  
 Le 19/06/2019  
 L'Agent comptable,  


CALCUL DES DEPENSES MOYENNES	
EXERCICE ANTERIEUR	
Au compte de résultat soldes débiteurs compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	178 825,02 €
à remplir d'après COFI N-1	
EXERCICE EN COURS	
Au budget initial ouverture de crédits correspondant compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	178 521,11 €
à remplir selon le budget primitif	
Charges nettes correspondant compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	94 379,55 €
à remplir selon la situation des dépenses engagées	
Date observation 19/06/2019	