

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	
Fonds de roulement			
Fonds de roulement calculé au dernier COFI	71 914,18 €	4 300,00 €	Montant des prélèvements autorisés depuis le
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
Provisions			Provisions
solde créditeur comptes 39	- €	- €	solde créditeur comptes 39
solde créditeur comptes 49	- €	- €	solde créditeur comptes 49
solde créditeur comptes 59	- €	- €	solde créditeur comptes 59
FdRim	71 914,18 €	67 614,18 €	FdRim

Besoin en fonds de roulement			
Besoin en fonds de roulement (BFdR) calculé	-23 744,44 €	0,00 €	Besoin en fonds de roulement (BFdR)
Stocks (solde classe 3)	5 597,41 €	5 597,41 €	Stocks (solde classe 3)
Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)	- €	- €	Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)
Créances (soldes débiteurs classe 4)	10 606,25 €	2 588,00 €	Créances (soldes débiteurs classe 4)
Solde créditeur compte 49	- €	- €	Solde créditeur compte 49
BFdR1	16 203,66 €	8 185,41 €	BFdR1

Trésorerie			
Trésorerie	95 658,92 €	110 479,54 €	Trésorerie:
FdR- BFdR			BP = solde débiteur [sauf 500] - solde créditeur
			compte classe 5 [sauf 59] - solde créditeur 185

Autonomie financière	55 710,52 €	59 428,77 €	Autonomie financière
-----------------------------	--------------------	--------------------	-----------------------------

Dépenses moyennes journalières (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360	361,28 €	426,61 €	Dépenses moyennes journalières prévues au budget (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses (comptes 60 à 65) / 360
		4 500,00 €	Montant du prélèvement proposé
		148	Jours de fonds de roulement <u>estimé</u> après prélèvement
		129	Jours d'autonomie financière <u>estimé</u> après prélèvement
		93	Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable
		55,81%	Exécution budgétaire 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 4 500 €. La trésorerie est également suffisante pour permettre un prélèvement sur fonds de roulement.

Avis favorable au prélèvement sur fonds de roulement.
28/09/2021

Le
l'Agent comptable,



CALCUL DES DEPENSES MOYENNES		
EXERCICE ANTERIEUR		
Au compte de résultat soldes débiteurs compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	130 061,62 €	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	153 578,46 €	à remplir selon le budget primitif
Charges nettes correspondant compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	85 713,66 €	à remplir selon la situation des dépenses engagées
Date observation	28/09/2021	