

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	77 436,86 €	12 000,00 €	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	77 436,86 €	65 436,86 €	FdRim

Besoin en fonds de roulement			
Besoin en fonds de roulement (BFdR) calculé	-27 207,22 €	0,00 €	Besoin en fonds de roulement (BFdR)
Stocks (solde classe 3)	4 195,27 €	4 195,27 €	Stocks (solde classe 3)
Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)	- €	- €	Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)
Créances (soldes débiteurs classe 4)	9 870,20 €	28 709,15 €	Créances (soldes débiteurs classe 4)
Solde créditeur compte 49	- €	- €	Solde créditeur compte 49
BFdR1	14 065,47 €	32 904,42 €	BFdR1

Trésorerie			
Trésorerie	104 644,08 €	115 989,43 €	Trésorerie:
FdR- BFdR			BP = solde débiteur [sauf 500] - solde créditeur
			compte classe 5 [sauf 59] - solde créditeur 185

Autonomie financière	63 371,39 €	32 532,44 €	Autonomie financière
-----------------------------	--------------------	--------------------	-----------------------------

Dépenses moyennes journalières (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360	496,74 €	529,10 €	Dépenses moyennes journalières prévues au budget (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses (comptes 60 à 65) / 360
		8 000,00 €	Montant du prélèvement proposé
	109		Jours de fonds de roulement estimé après prélèvement
	46		Jours d'autonomie financière estimé après prélèvement
	43		Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable
	71,70%		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 5000 €. La trésorerie est également suffisante pour permettre un prélèvement sur fonds de roulement.

Avis favorable
Le 18/11/19

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	190 476,86 €	à remplir selon le budget primitif
Charges nettes correspondant compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	136 566,58 €	à remplir selon la situation des dépenses engagées
Date observation	18/11/2019	