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		**81 508,96 €**	**21 000,00 €**	**Montant des prélèvements autorisés depuis le**	
solde créditeur du compte 165		- €	- €	solde créditeur du compte 165	
Provisions	solde créditeur comptes 15	- €		solde créditeur comptes 15	Provisions
	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	
FdRim		**81 508,96 €**	**60 508,96 €**	**FdRim**	

Besoin en fonds de roulement			
Besoin en fonds de roulement (BFdR) calculé	**-21 890,70 €**	**0,00 €**	**Besoin en fonds de roulement (BFdR)**
Stocks (solde classe 3)	4 695,00 €	4 695,00 €	Stocks (solde classe 3)
Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)	- €	- €	Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)
Créances (soldes débiteurs classe 4)	10 598,32 €	13 497,85 €	Créances (soldes débiteurs classe 4)
Solde créditeur compte 49	- €	- €	Solde créditeur compte 49
BFdR1	**15 293,32 €**	**18 192,85 €**	**BFdR1**

Trésorerie			
Trésorerie FdR- BFdR	**103 399,66 €**	**116 921,04 €**	**Trésorerie:** BP = solde débiteur [sauf 500] - solde créditeur compte classe 5 [sauf 59] - solde créditeur 185

Autonomie financière	**66 215,64 €**	**42 316,11 €**	**Autonomie financière**

Dépenses moyennes journalières (*hors dépenses sur ressources spécifiques*) dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360	**399,47 €**	**541,88 €**	**Dépenses moyennes journalières prévues au budget** (*hors dépenses sur ressources spécifiques*) dépenses (comptes 60 à 65) / 360
		25 000,00 €	**Montant du prélèvement proposé**
		66	Jours de fonds de roulement **estimé** après prélèvement
		32	Jours d'automomie financière **estimé** après prélèvement
		191	Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable
		51,42%	**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 25 000 €. La trésorerie est également suffisante pour permettre un prélèvement sur fonds de roulement.
Avis favorable au prélèvement sur fonds de roulement. Le 21/06/2022 l'Agent comptable,

LYCEE DU HAUT VAL DE SEVRE SAINT-MAIXENT-L'ECOLE L'Agent Comptable,

CALCUL DES DEPENSES MOYENNES		
EXERCICE ANTERIEUR		
Au compte de résultat soldes débiteurs compte 60 à 65 **hors dépenses sur ressources spécifiques**	**143 810,00 €**	**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**	**195 075,70 €**	**à remplir selon le budget primitif**
Charges nettes correspondant compte 60 à 65 **hors dépenses sur ressources spécifiques**	**100 311,20 €**	**à remplir selon la situation des dépenses engagées**
Date observation	***20/06/2022***	