

### 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 moyennes mensuelles un besoin de trésorerie incompressible duquel on déduira la marge de manœuvre de l'établissement.

|                                                   | COFI                       | Année en cours     |                                                                  |
|---------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------|
| <b>Fonds de roulement</b>                         |                            |                    |                                                                  |
| <b>Fonds de roulement calculé au dernier COFI</b> | <b>118 948,77 €</b>        | <b>67 839,15 €</b> | <b>Montant des prélèvements autorisés depuis le dernier COFI</b> |
| solde créditeur du compte 165                     | - €                        | - €                | solde créditeur du compte 165                                    |
| Provisions                                        | 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>118 948,77 €</b>        | <b>51 109,62 €</b> | <b>FdRim</b>                                                     |

|                                                                    |                     |                     |                                                     |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Besoin en fonds de roulement</b>                                |                     |                     |                                                     |
| <b>Besoin en fonds de roulement (BFdR) calculé au dernier COFI</b> | <b>-12 336,37 €</b> | <b>-13 497,29 €</b> | <b>Besoin en fonds de roulement (BFdR)</b>          |
| Stocks (solde classe 3)                                            | 12 143,62 €         | 12 143,62 €         | Stocks (solde classe 3)                             |
| Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)                | - €                 | - €                 | Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39) |
| Créances (soldes débiteurs classe 4)                               | 27 050,79 €         | 16 224,83 €         | Créances (soldes débiteurs classe 4)                |
| Solde créditeur compte 49                                          | - €                 | - €                 | Solde créditeur compte 49                           |
| <b>BFdR1</b>                                                       | <b>39 194,41 €</b>  | <b>28 368,45 €</b>  | <b>BFdR1</b>                                        |

|                             |                     |                     |                                                                                                                                                   |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Trésorerie</b>           |                     |                     |                                                                                                                                                   |
| <b>Trésorerie FdR- BFdR</b> | <b>131 285,14 €</b> | <b>117 116,89 €</b> | <b>Trésorerie:</b><br>BP = solde débiteur [sauf 500] - solde créditeur compte classe 5 [sauf 59] - solde créditeur 185<br>BA = solde débiteur 185 |

|                             |                    |                    |                             |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| <b>Autonomie financière</b> | <b>79 754,36 €</b> | <b>22 741,17 €</b> | <b>Autonomie financière</b> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|

|                                                                                                                                |                    |                                                                                      |                                                                                                                                           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Dépenses moyennes journalières</b><br>(hors dépenses sur ressources spécifiques)<br>dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360 | <b>1 025,00 €</b>  | <b>1 147,20 €</b>                                                                    | <b>Dépenses moyennes journalières prévues au budget</b><br>(hors dépenses sur ressources spécifiques)<br>dépenses (comptes 60 à 65) / 360 |
|                                                                                                                                | <b>11 141,68 €</b> | <b>Montant du prélèvement proposé</b>                                                |                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                | <b>35</b>          | Jours de fonds de roulement <u>estimé</u> après prélèvement                          |                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                | <b>10</b>          | Jours d'autonomie financière <u>estimé</u> après prélèvement                         |                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                | <b>38</b>          | Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable      |                                                                                                                                           |
|                                                                                                                                | <b>63,19%</b>      | <b>Exécution budgétaire</b> par rapport aux ouvertures de crédits du budget primitif |                                                                                                                                           |

### Observations :

COLLEGE REALMONT ELABORE AVEC BALANCE DU 23-11- 2018.La situation financière actuelle permet ce prélèvement sur FDR ,Elle sera à examiner avec précision au moment du résultat de l'exercice 2017 .C Dardier gestionnaire comptable.

|                                                                                                                               |                     |                                                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------------------|
| <b>CALCUL DES DEPENSES MOYENNES</b>                                                                                           |                     |                                                           |
| <b>EXERCICE ANTERIEUR</b>                                                                                                     |                     |                                                           |
| <b>Au compte de résultat soldes débiteurs compte 60 à 65</b><br><b>hors dépenses sur ressources spécifiques</b>               | <b>369 000,00 €</b> | <b>à remplir d'après COFI N-1</b>                         |
| <b>EXERCICE EN COURS</b>                                                                                                      |                     |                                                           |
| <b>Au budget initial ouverture de crédits correspondant compte 60 à 65</b><br><b>hors dépenses sur ressources spécifiques</b> | <b>412 993,00 €</b> | <b>à remplir selon le budget primitif</b>                 |
| <b>Charges nettes correspondant compte 60 à 65</b><br><b>hors dépenses sur ressources spécifiques</b>                         | <b>260 959,20 €</b> | <b>à remplir selon la situation des dépenses engagées</b> |
| <b>Date observation</b>                                                                                                       | <b>23/11/2018</b>   |                                                           |