

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		
Fonds de roulement					
Fonds de roulement calculé au dernier COFI		53 657,49 €		Montant des prélèvements autorisés depuis le dernier COFI	
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	
FdRim	53 657,49 €	53 657,49 €	FdRim		

Besoin en fonds de roulement			
Besoin en fonds de roulement (BFdR) calculé au dernier COFI	-39 975,80 €	-13 497,29 €	Besoin en fonds de roulement (BFdR)
Stocks (solde classe 3)	12 138,76 €	12 138,76 €	Stocks (solde classe 3)
Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)	- €	- €	Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)
Créances (soldes débiteurs classe 4)	20 137,58 €	811,68 €	Créances (soldes débiteurs classe 4)
Solde créditeur compte 49	- €	- €	Solde créditeur compte 49
BFdR1	32 276,34 €	12 950,44 €	BFdR1

Trésorerie			
Trésorerie FdR- BFdR	93 633,29 €	115 460,28 €	Trésorerie: BP = solde débiteur [sauf 500] - solde créditeur compte classe 5 [sauf 59] - solde créditeur 185 BA = solde débiteur 185

Autonomie financière	21 381,15 €	40 707,05 €	Autonomie financière
-----------------------------	--------------------	--------------------	-----------------------------

Dépenses moyennes journalières (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses nettes (comptes 60 à 65) / 360	1 185,54 €	1 194,44 €	Dépenses moyennes journalières prévues au budget (hors dépenses sur ressources spécifiques) dépenses (comptes 60 à 65) / 360
		4 655,57 €	Montant du prélèvement proposé
	41		Jours de fonds de roulement estimé après prélèvement
	30		Jours d'autonomie financière estimé après prélèvement
	35		Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable
	82,27%		Exécution budgétaire par rapport aux ouvertures de crédits du budget primitif

Observations :

COLLEGE REALMONT ELABORE AVEC BALANCE DU 25-11-2019.Sans opposition sur le prélèvement sur FDR proposé, à revoir après le calcul du résultat de l'exercice 2019.Carmen Dardier comptable

CALCUL DES DEPENSES MOYENNES		
EXERCICE ANTERIEUR		
Au compte de résultat soldes débiteurs compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	426 796,00 €	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	430 000,00 €	à remplir selon le budget primitif
Charges nettes correspondant compte 60 à 65 hors dépenses sur ressources spécifiques	353 774,00 €	à remplir selon la situation des dépenses engagées
Date observation	26/11/2019	