

## 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.

EPLE: COLLEGE MARCEL  
PAGNOL

RNE: 0341388Z

Exercice: 2017



MINISTÈRE  
DE L'ÉDUCATION NATIONALE,  
DE L'ENSEIGNEMENT SUPÉRIEUR  
ET DE LA RECHERCHE



1

### Fonds de roulement immédiatement mobilisable

		COFI	Année en cours		
FDR calculé au dernier COFI (pièce 14)		134 071,11 €	9 323,00 €	Montant prélèvements autorisés depuis le dernier COFI	
- solde créditeur compte 165	Cautions	- €	- €	- solde créditeur compte 165	Cautions
- solde créditeur comptes 15	Provisions	- €	- €	- 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	
<b>= FDR immédiatement mobilisable</b>		<b>134 071,11 €</b>	<b>124 748,11 €</b>	<b>= FDR immédiatement mobilisable</b>	

- Données à saisir à partir du compte financier
- Données à saisir à partir de l'exercice en cours
- Calcul automatique en fonction des données saisies

2

### Le besoin en fonds de roulement

<i>BFdR global</i>		COFI	Année en cours		
Besoin en fonds de roulement (BFdR) calculé au dernier COFI		- 84 999,36 €	- 158 435,01 €	Besoin en fonds de roulement (BFdR) (D4+D3-C4)	

<i>BFdR corrigé</i>		COFI	Année en cours		
Stocks (solde débiteur classe 3)		6 655,03 €	6 655,03 €	Stocks (solde débiteur classe 3)	
Provisions dépréciat° stocks (crédit 39)		- €	- €	Provisions pour dépréciations de stocks (crédit 39)	
Créances (soldes débiteurs classe 4)		75,00 €	2 289,37 €	Créances (soldes débiteurs classe 4)	
Solde créditeur compte 49		- €	- €	Solde créditeur compte 49	
<b>= BFdR corrigé</b>		<b>6 730,03 €</b>	<b>8 944,40 €</b>	<b>= BFdR corrigé</b>	

3

### Trésorerie

		COFI	Année en cours		
<b>= Trésorerie (pièce 14 COFI) FDR - BFDR</b>		219 070,47 €	304 012,56 €	Trésorerie: solde débiteur [sauf 500] - solde créditeur compte classe 5 [sauf 59] - solde créditeur 185	

4

### Autonomie financière

	COFI	Année en cours	
<b>= FDRim - BFdR corrigé</b>	127 341,08 €	115 803,71 €	<b>= FDRim - BFdR corrigé</b>

**Commentaires :**

5

## Calcul des dépenses hors ressources spécifiques

Exercice antérieur

Charges nettes comptes 60 à 65	635 703,72 €	à remplir d'après COFI N-1
soit par jour:	1 765,84 €	

Exercice en cours

Au budget initial ouvertures de crédits comptes 60 à 65	619 070,28 €	à remplir selon le budget primitif
soit par jour:	1 719,64 €	
Charges nettes comptes 60 à 65	336 372,58 €	à remplir selon la situation des dépenses engagées
Date observation	10/11/2017	

6

## Eléments d'analyse financière

3 457,20 €	Montant du prélèvement proposé
121 290,91	Fonds roulement estimé après prélèvement
71	Jours de fonds de roulement <b>estimé</b> après prélèvement
121 290,91	Fonds de roulement <b>mobilisable estimé</b> après prélèvement
70,53	Jours de fonds de roulement mobilisable <b>estimé</b> après prélèvement
115 803,71	Autonomie budgétaire
65	Jours d'autonomie financière <b>estimé</b> après prélèvement
177	Jours de trésorerie <b>estimé</b> au moment du prélèvement
51	Pour mémoire nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'exercice comptable
54,34%	<b>Exécution budgétaire</b> par rapport aux ouvertures de crédits du budget primitif