Analyse financière du Fonds de roulement (1)

0333273D - LYCEE POLYVALENT VACLAV HAVEL

BFdR NEGATIF : -190 785,43€ CONSTATE LE 30/04/2019

	Eléments à retraiter	Données COFI au 31/12
A	Fonds de roulement net comptable au 31/12	412 171,52
	Fonds de roulement lié à des dépenses futures, probables ou certaines	
1	Provisions et dépréciations (15,29,39,49,59)	0,00
2	Dépôts et cautions reçus compte 165	0,00
	Fonds de roulement affecté à des activités particulières	
3	Stocks	14 180,37
	Eléments de fragilité potentielle du fonds de roulement	
4	Créances douteuses: compte 416	6 766,94
5	Créances supérieures à un an non provisionnées (comptes 44123 /44128)	4 645,51
6	Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité **(si BFdR positif)**	
	Part du fonds de roulement déjà mobilisée	
7	Prélèvement proposé BUDGET PRIMITIF 2019	15 000,00
	Prélèvement proposé DBM 30 avril2019	139 200,00
	Fonds de roulement disponible	
B	Fonds de roulement disponible au 31/12/2019 (= A-1-2-3-4-5-6-7)	232 378,70

C	**Montant d'une journée de fonctionnement (classe 6 décaissable / 360)**	3 933,13
D	**Evaluation du FDR disponible en nombre de jours de fonctionnement (= B/C)**	59,08

Rappel dernier COFI: Nombre de Jours Fdr = 98,3

Sont ainsi déduits du fonds de roulement net comptable (A) arrêté au 31 décembre :
- les provisions (ligne 1) ;
- les cautions (ligne 2) ;
- les stocks (ligne 3) ;
- les créances douteuses (ligne 4) ;
- les créances non provisionnées de plus d'un an (ligne 5) selon état complémentaire justificatif;
- une réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité lorsque le BFdR est positif (ligne 6), charges nettes 60 à 65 exprimée en nombre de jours de fonctionnement, de l'ordre de 30 jours (délai global de paiement);
- les prélèvements sur FdR déjà votés au budget primitif ou lors de décisions budgétaires modificatives (ligne 7) ;
- classe 6 décaisssable: montant net des charges 60 à 65 sauf comptes 658,

Le ratio D est complémentaire des trois indicateurs (FdR, BFdR et Trésorerie).

"Observations de l'ordonnateur et de l'agent comptable" puis signature.

Pas de contre-indication au prélèvement proposé en décision modificative

L'agent comptable

S. LENOIR

LYCEE NICOLAS BRÉMONTIER - BORDEAUX
L'Agent Comptable
S. LENOIR

Le Proviseur

M. CHAUVET

LYCEE VACLAV HAVEL 33130 BEGLES