

ANALYSE FINANCIÈRE DU FONDS DE ROULEMENT SOUMISE AU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 26 NOVEMBRE 2019

| ÉLÉMENTS DE CALCUL A RETRAITER SELON LES PRÉCONISATIONS DU RAPPORT IGAENR 2016-071 |   |  | MONTANTS A LA CLÔTURE  |                   | <div>Structuration du fonds de roulement</div>                                  |
|--|---|--|--|-------------------|---|
| A  | FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE  | Arrêté à la clôture de l'exercice précédent                        | 94 109,14  |                   |   |
| 1  | FONDS DE ROULEMENT LIÉ A DES DÉPENSES FUTURES, PROBABLES OU CERTAINES                             | Provisions et dépréciations : 15,29,39,49,59                       |  |                   |   |
| 2  |   | Dépôts et cautions reçus : 165                                     |  |                   |   |
| 3  | FDR AFFECTÉ A DES ACTIVITÉS PARTICULIÈRES   | Stocks   | 5 285,11   |                   |   |
| 4  | ÉLÉMENTS DE FRAGILITÉ POTENTIELLE DU FONDS DE ROULEMENT   | Créances douteuses : 416   | 640,41   |                   |   |
| 5  |   | Créances supérieures à 1 an non provisionnées                      | 0,00   |                   |   |
| 6  |   | Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (si BFR positif) |  |                   |   |
| 7  | PART DU FONDS DE ROULEMENT DÉJÀ MOBILISÉE   | Prélèvements sur FDR votés au BP ou DBM                            | 12802,50   |                   |   |
| B  | FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE (= A-1-2-3-4-5-6-7)   |  | 75 381,12  |                   |   |
| C  | MONTANT D'UNE JOURNÉE DE FONCTIONNEMENT (= Classe 6 décaissable [comptes 60 à 65 hors 658*] /360) |  | 1 838,13   |                   |   |
| ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN NOMBRE DE JOURS DE FONCTIONNEMENT (= B/C)          |   |  | 41 jours   |                   |   |
| PRÉLÈVEMENT PROPOSÉ: 6000 EUROS  |   |  |  |                   |   |
| Prélèvements cumulés: 18802,50   |   |  |  |                   |   |
| ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN JOURS DE FONCTIONNEMENT                            |   |  |  |                   |   |
|  |   |  | Observations de l'ordonnateur  | L PREVOST         |   |
|  |   |  | Observations de l'agent comptable  | S. RAMILLIEN      |   |
|  |   |  | <div>LYCEE J. MOULIN<br/>L'AGENT COMPTABLE<br/>LA ROCHE LA MOIGNON</div> |                   |   |
|  |   |  | SEUIL CRITIQUE ET MARGE DE PRÉLÈVEMENT                                   | AVIS DU COMPTABLE |   |
|  |   |  | Seuil critique   | Marge disponible  | <input checked="" type="radio"/> FAVORABLE<br><input type="radio"/> DÉFAVORABLE |
|  |   |  | 55 143,90  | 14 237,22         |   |