

Analyse du Fonds De Roulement & Capacité À Prélever de l'EPL

À utiliser pour les DBM type 32 (après l'arrêt des comptes N-1)

Légende

- F d R fonds de roulement
- P F R prélevement sur fonds de roulement
- A C agent comptable
- Seules les cellules sur fonds jaune sont actives
- Des indications sont disponibles en cliquant sur
- La signature de l'acte par le chef d'établissement dans Dem Act vaut validation de ce document

1 ← Présentation de ce document

Fiche 2CE DBM - annexe 3

Feuille 1 / 2
Version 2023 - exco 2016

Transmettre dans Dem'Act les feuilles 1 & 2

Éditer ce document en pdf aller dans "fichier" puis "imprimer", dans "imprimante" sélectionner une imprimante pdf au choix, dans "paramètres", sélectionner "imprimer le classeur entier", Transmettre ce fichier pdf avec la DBM (pas de scan)

Nom de l'EPL	LPO des Métiers d'Art Charles Gide
Nom de la commune	UZES
n°UAI	0300047N
Date du document	06/06/2023
Exercice en cours (N)	2023

2 **A remplir par l'agent comptable**

3 **Analyse du Fonds de Roulement au 31 déc. 2022**

F.d.R au dernier COFI arrêté, au 31 déc. 2022 **285 347,49 €**

Partie du F.d.R liée à des dépenses certaines, probables ou futures

Dépôts & Cautions reçus (au 31 déc 2022)	- €
Provisions & Dépréciations (au 31 déc 2022)	- €
Fonds de roulement mobilisable (FdR M) = A - B1 1 - B1 2	285 347,49 €

Partie du F.d.R affectée à des activités particulières

Stocks (au 31 déc 2022)	59 754,24 €
Provisions pour dépréciations de stocks (au 31 déc 2022)	- €
Besoin en fonds de roulement corrigé (BFdR C) = B2 1 - B2 2 + B3 1 + B3 2 + B3 3 - B3 4	59 754,24 €

Eléments de fragilité potentielle du F.d.R

Créances douteuses (au 31 déc 2022)	- €
Créances supérieures à 1 an non provisionnées (au 31 déc 2022)	- €
Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (uniquement si BFR positif) (au 31 déc 2022)	- €
Dépréciation des comptes de tiers (au 31 déc 2022)	- €
Besoin en fonds de roulement corrigé (BFdR C) = B2 1 - B2 2 + B3 1 + B3 2 + B3 3 - B3 4	59 754,24 €

12 **Fonds de roulement disponible au 31 décembre 2022**

FdR D N-1 = FdR M - BFdRC **225 593,25 €**

A remplir par l'agent comptable et l'adjoint gestionnaire

Analyse du Fonds de Roulement sur l'exercice N
Capacité de l'EPL à effectuer un P F R au moment du vote du CA

F.d.R au dernier COFI arrêté, au 31 déc. N-1 **285 347,49 €**

Partie du F.d.R liée à des dépenses certaines, probables ou futures

Dépôts & Cautions reçus (au moment du PFR)	- €
Provisions & Dépréciations (au moment du PFR)	- €
Fonds de roulement mobilisable (FdR M) = A - B1 1 - B1 2 - B4 1	227 740,49 €

Partie du F.d.R affectée à des activités particulières

Stocks (au moment du PFR)	54 739,34 €
Provisions pour dépréciations de stocks (au moment du PFR)	- €
Besoin en fonds de roulement corrigé (BFdR C) = B2 1 - B2 2 + B3 1 + B1 2 - B3 3 - B3 4	54 739,34 €

Eléments de fragilité potentielle du F.d.R

Créances douteuses (au moment du PFR)	- €
Créances supérieures à 1 an non provisionnées (au moment du PFR)	- €
Réserve de fonctionnement nécessaire à l'activité (uniquement si BFR positif) (au moment du PFR)	- €
Dépréciation des comptes de tiers (au moment du PFR)	- €
Besoin en fonds de roulement corrigé (BFdR C) = B2 1 - B2 2 + B3 1 + B1 2 - B3 3 - B3 4	54 739,34 €

Partie du F.d.R mobilisée pour l'exercice N, au jour du PFR

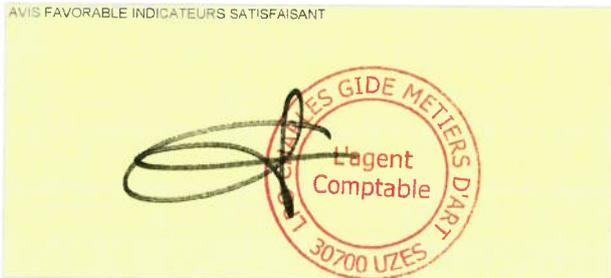
Tous les prélèvements sur le F.d.R déjà autorisés sur l'exercice N	57 607,00 €
Prélèvement proposé au Conseil d'Administration	15 000,00 €
Fonds de roulement estimé après prélèvement (FdR EAP) = A - B4 1 - B4 2	212 740,49 €

Fonds de roulement disponible au jour du prélèvement

FdR D avant prélèvement = FdR M - BFdRC **173 001,15 €**

FdR D après prélèvement C3 = C2 - B4 2 **158 001,15 €**

Observations de l'agent comptable



Observations du chef d'établissement



Analyse du Fonds De Roulement Capacité de l'epile à Prélever

0300047N

Date du document 06/06/2023

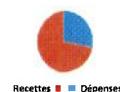
Seules les cellules sur fonds jaune sont actives

Fiche DBM - annexe 3 - feuille 2 / 2

Capacité à prélever sur le FdR, au moment du vote du CA (analyse de la situation financière)

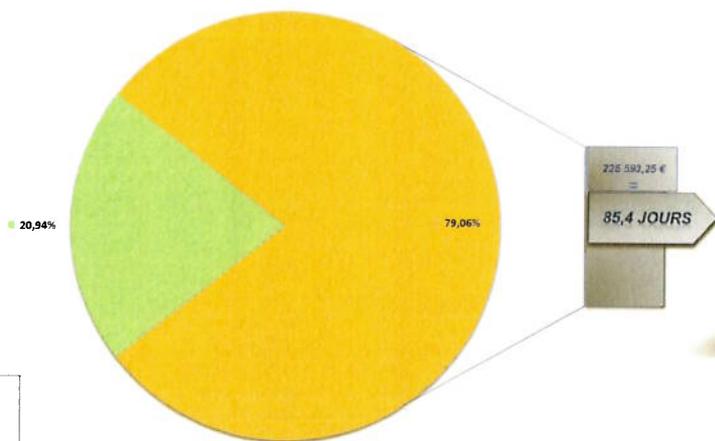
Charges nettes exercice antérieur (COFI N-1)		Crédits ouverts exercice en cours (Budget)	
15) Total charges nettes comptes de classe 6 (au 31 déc 2022)	1 530 466,41 €	D1	1 556 609,00 € Total crédits ouverts de fonctionnement (1 ^{ère} section) (Budget Ex N)
16) Charges spécifiques, ressources fléchées ou sous condition d'emploi	579 920,00 €	D2	533 615,00 € Charges spécifiques ressources fléchées ou sous condition d'emploi
17) 1 jour de fonctionnement (Cof Ex N-1) (D1 - D2) / 360	2 840,41 €	D3	2 841,65 € 1 jour de fonctionnement (Budget Ex N) (D1 - D2) / 360
18) Nombre de jours de F.d.R disponible au 31 déc. N-1	85,4 Jours	D4	55,6 Jours Nombre de jours de FDR disponible après prélèvement
		D5	Feu vert
État de l'exécution des Recettes		État de l'exécution des Dépenses	
22) Total prévisions recettes de fonctionnement (1 ^{ère} section) (Budget Ex N)	1 732 205,75 €	E1	1 556 609,00 € Total crédits ouverts de fonctionnement (1 ^{ère} section) (Budget Ex N)
23) Total recettes nettes Cptes Cl 7 de l'Ex N (SR) au moment du PFR	1 510 810,02 €	E2	530 724,61 € Total dépenses nettes C/ Cl. 6 de l'Ex N (SDE) au moment du PFR
24) Nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'Ex. N	205	E3	205 Nombre de jours calendaires jusqu'à la fin de l'Ex. N
% de réalisation des recettes au moment du PFR	87,22%	E4	34,09% % de réalisation des dépenses au moment du PFR
Trésorerie (au 31 déc. N-1)		Trésorerie (au jour du P.F.R)	
27) Trésorerie	329 853,08 €	F1	761 614,86 € Trésorerie
Nombre de jours de trésorerie estimé	125 jours	F2	268 jours Nombre de jours de trésorerie estimée
Besoin en fonds de roulement (BFR) au 31 déc N-1 = A - F		-44 505,59 €	

19) Calculer ce montant avec précision, car il a une influence directe sur le nombre de jours de fonctionnement.
D1 - D2 doit correspondre aux C/60 à 65 (charges d'exploitation normales et courantes), hors
20) **Indicateur de vigilance**
FDR > 30 J → feu vert
30 J < FDR < 10 J → vigilance
FDR < 10 J → situation inquiétante

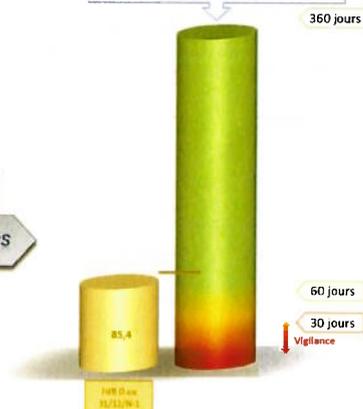


A noter : pour que les graphiques s'affichent correctement, l'utilisation d'une version excel récente est nécessaire, minimum excel 2016

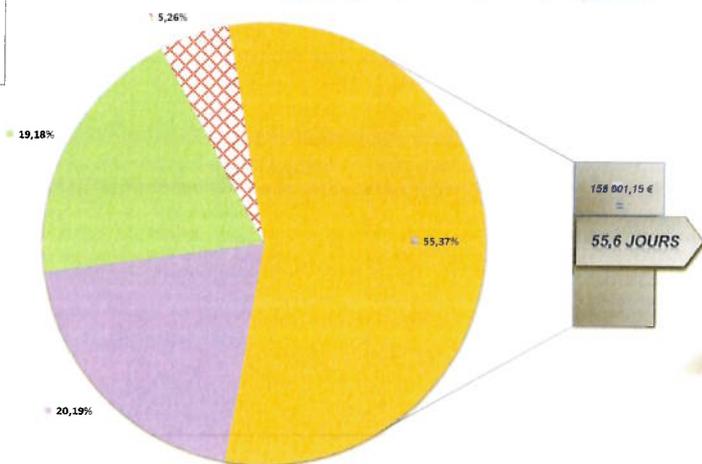
Répartition du F.d.R au 31 décembre N-1



1 année de fonctionnement



Répartition du F.d.R au jour du Prélèvement



1 année de fonctionnement

