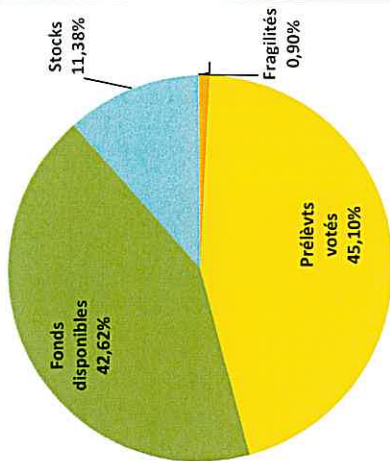
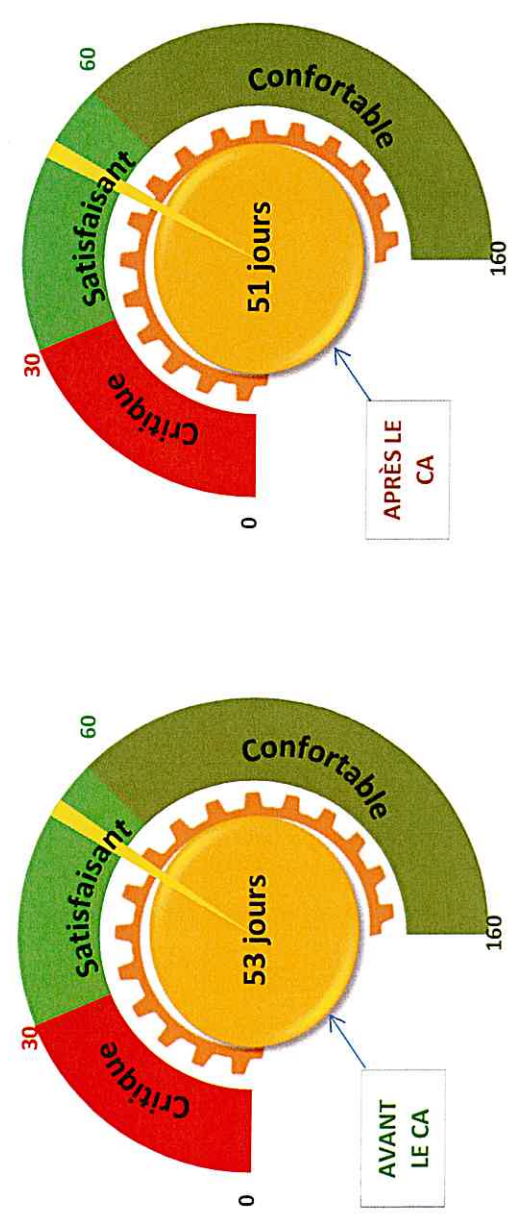
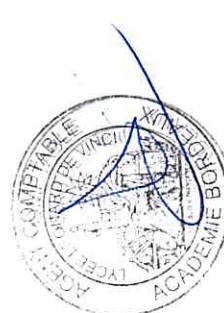


367 2025

ANALYSE FINANCIÈRE DU FONDS DE ROULEMENT SOUMISE AU CONSEIL D'ADMINISTRATION DU 24 NOVEMBRE 2025

ÉLÉMENTS DE CALCUL A RETRAITER SELON LES PRÉCONISATIONS DU RAPPORT IGAENR 2016-071			MONTANTS A LA CLÔTURE		Structuration du fonds de roulement	
A	FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	Arrêté à la clôture de l'exercice précédent		615 155,94		
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		70 016,48		
4	ÉLÉMENTS DE FRAGILITÉ POTENTIELLE DU FONDS DE ROULEMENT	Créances douteuses : 416		5 511,36		
5		Créances supérieures à 1 an non provisionnées				
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		277447,60	Observations de l'ordonnateur	
B	FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE (= A-1-2-3-4-5-6-7)			262 180,50		
C	MONTANT D'UNE JOURNÉE DE FONCTIONNEMENT (= Classe 6 décaissable [comptes 60 à 65 hors 658*] /360)			4 909,09		
ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN NOMBRE DE JOURS DE FONCTIONNEMENT (= B/C)			53 jours		Yannick MARMIESSE	
PRÉLÈVEMENT PROPOSÉ: 10000 EUROS						
Prélèvements cumulés: 287447,60						
ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN JOURS DE FONCTIONNEMENT						
						
APRÈS LE CA						
Observations de l'agent comptable						
Marilys Laborde						
SEUIL CRITIQUE ET MARGE DE PRÉLÈVEMENT						AVIS DU COMPTABLE
Seuil critique				Marge disponible	☒ FAVORABLE ☐ DÉFAVORABLE	
147 272,70				104 907,80		