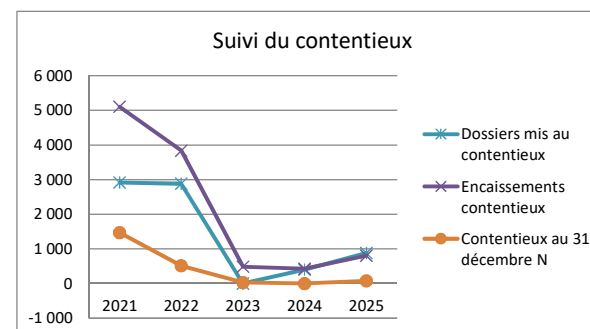


Lycée polyvalent Jules Fil - Carcassonne

Compte financier 2025 - Eléments d'analyse financière

Créances	2021	2022	2023	2024	2025
Taux de non recouvrement	10,55%	8,13%	6,87%	5,75%	1,51%
Taux de recouvrement	89,45%	91,87%	93,13%	94,25%	98,49%
Encaissements contentieux	5 104,77 €	3 836,39 €	486,49 €	425,30 €	805,38 €
Dossiers mis au contentieux	2 917,24 €	2 880,04 €	- €	399,76 €	882,69 €
Contentieux au 31 décembre N	1 468,38 €	512,03 €	25,54 €	0,00 €	77,31 €



Définitions :

Fonds de roulement (FdR) :

Il représente la différence entre les ressources stables et les emplois stables et traduit la marge de manœuvre dont dispose l'établissement.

Besoin en fonds de roulement (BFdR) :

Il exprime la différence entre l'actif circulant (stocks, créances que l'établissement détient sur les tiers) et les dettes (principalement avances et reliquats de subventions).

Trésorerie :

Il s'agit de la différence entre le fonds de roulement et le besoin en fonds de roulement.

Ratio des jours de fonds de roulement :

Il indique le nombre de jours durant lesquels l'établissement peut financer sur ses fonds propres (sans apport de trésorerie) le fonctionnement courant de son activité.

Ratio des jours de trésorerie :

Il renseigne sur le nombre de jours dont dispose l'établissement pour fonctionner sur la trésorerie.

Santé financière	2021	2022	2023	2024	2025
FdR	270 717,04 €	274 791,73 €	166 255,99 €	185 364,50 €	209 110,90 €
Variation FdR		4 074,69 €	- 108 535,74 €	19 108,51 €	23 746,40 €
BFdR	- 101 424,55 €	- 108 743,56 €	241 677,31 €	- 112 170,28 €	- 149 405,62 €
Trésorerie	372 141,59 €	383 535,29 €	- 75 421,32 €	297 534,78 €	358 516,52 €
Autonomie financière	250 471,10 €	267 654,87 €	- 292 113,77 €	206 982,05 €	288 383,88 €
Jours de FdR	51,13	48,50	25,56	32,26	37,61
Jours de trésorerie	70,29	67,69	-11,60	51,78	64,48
Seuil minimum jours de fonctionnement	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00

= trésorerie - créances - stocks

