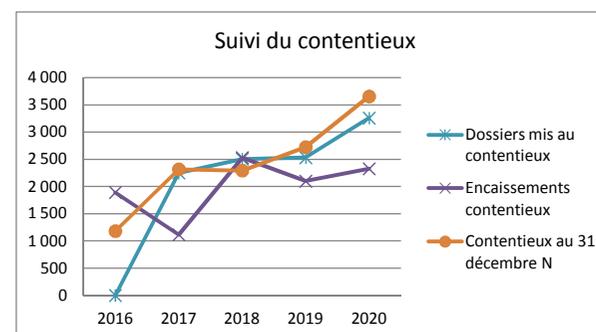


Lycée polyvalent Jules Fil - Carcassonne

Compte financier 2020 - Eléments d'analyse financière

Créances	2016	2017	2018	2019	2020
Taux de non recouvrement	2,31%	1,80%	1,51%	1,54%	3,61%
Taux de recouvrement	97,69%	98,20%	98,49%	98,46%	96,39%
Encaissements contentieux	1 892,06 €	1 116,63 €	2 529,57 €	2 100,28 €	2 327,47 €
Dossiers mis au contentieux	- €	2 250,96 €	2 506,68 €	2 531,10 €	3 258,74 €
Contentieux au 31 décembre N	1 182,38 €	2 316,71 €	2 293,82 €	2 724,64 €	3 655,91 €



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	2016	2017	2018	2019	2020
FdR	274 286,32 €	311 983,01 €	259 336,97 €	255 741,01 €	277 895,75 €
Variation FdR		37 696,69 €	- 52 646,04 €	- 3 595,96 €	22 154,74 €
BFdR	- 54 174,36 €	- 16 056,28 €	- 4 009,38 €	- 68 106,23 €	- 172 566,78 €
Trésorerie	328 460,68 €	328 039,29 €	263 346,35 €	323 847,24 €	450 462,53 €
Autonomie financière	293 793,25 €	274 026,98 €	189 193,72 €	212 014,27 €	400 302,46 €
Jours de FdR	50,32	53,59	44,80	41,09	57,09
Jours de trésorerie	60,26	56,35	45,49	52,03	92,54
Seuil minimum jours de fonctionnement	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00

= trésorerie - créances - stocks

