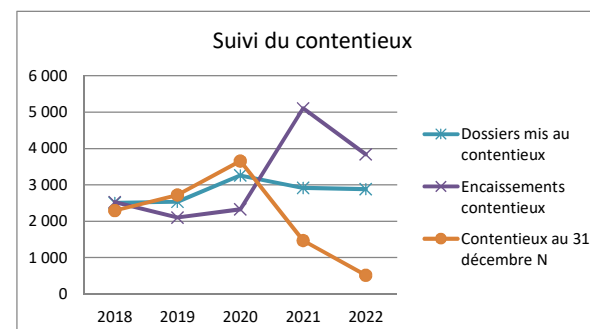


Lycée polyvalent Jules Fil - Carcassonne

Compte financier 2022 - Eléments d'analyse financière

Créances	2018	2019	2020	2021	2022
Taux de non recouvrement	1,51%	1,54%	3,61%	10,55%	8,13%
Taux de recouvrement	98,49%	98,46%	96,39%	89,45%	91,87%
Encaissements contentieux	2 529,57 €	2 100,28 €	2 327,47 €	5 104,77 €	3 836,39 €
Dossiers mis au contentieux	2 506,68 €	2 531,10 €	3 258,74 €	2 917,24 €	2 880,04 €
Contentieux au 31 décembre N	2 293,82 €	2 724,64 €	3 655,91 €	1 468,38 €	512,03 €



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	2018	2019	2020	2021	2022
FdR	259 336,97 €	255 741,01 €	277 895,75 €	270 717,04 €	274 791,73 €
Variation FdR		- 3 595,96 €	22 154,74 €	- 7 178,71 €	4 074,69 €
BFdR	- 4 009,38 €	- 68 106,23 €	- 172 566,78 €	- 101 424,55 €	- 108 743,56 €
Trésorerie	263 346,35 €	323 847,24 €	450 462,53 €	372 141,59 €	383 535,29 €
Autonomie financière	189 193,72 €	212 014,27 €	400 302,46 €	250 471,10 €	267 654,87 €
Jours de FdR	44,80	41,09	57,09	51,13	48,50
Jours de trésorerie	45,49	52,03	92,54	70,29	67,69
Seuil minimum jours de fonctionnement	30,00	30,00	30,00	30,00	30,00

= trésorerie - créances - stocks

