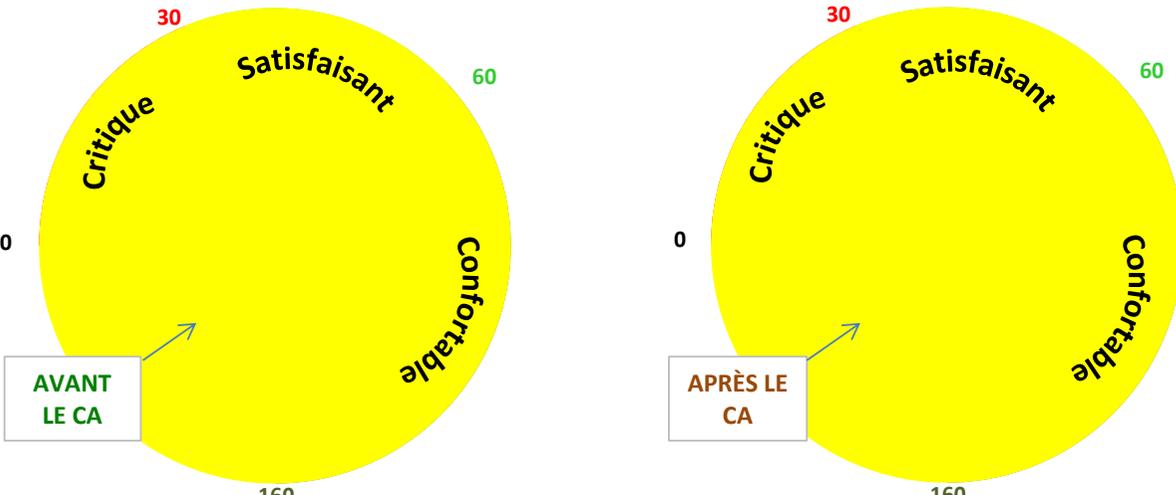


ÉLÉMENTS DE CALCUL A RETRAITER SELON LES PRÉCONISATIONS DU RAPPORT IGAENR 2016-071			MONTANTS A LA CLÔTURE	Décomposition du fonds de roulement	
A	FONDS DE ROULEMENT COMPTABLE	Arrêté à la clôture de l'exercice précédent		Fonds disponibles	
1	FONDS DE ROULEMENT LIÉ A DES DÉPENSES FUTURES, PROBABLES OU CERTAINES	Provisions et dépréciations : 15,29,39,49,59			
2		Dépôts et cautions reçus : 165			
3	FDR AFFECTÉ A DES ACTIVITÉS PARTICULIÈRES	Stocks			
4	ÉLÉMENTS DE FRAGILITÉ POTENTIELLE DU FONDS DE ROULEMENT	Créances douteuses : 416			
5		Créances supérieures à 1 an non provisionnées: 4111, 4631, 412-1, 429			
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	0,00		
B	FONDS DE ROULEMENT DISPONIBLE (= A-1-2-3-4-5-6-7)		0,00		
C	MONTANT D'UNE JOURNÉE DE FONCTIONNEMENT (= Classe 6 décaissable [comptes 60 à 65 hors 658*] /360)				
ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN NOMBRE DE JOURS DE FONCTIONNEMENT (= B/C)			#DIV/0!		
PRÉLÈVEMENT PROPOSÉ: EUROS			Observations de l'ordonnateur		
Prélèvements cumulés: 0,00			Explication du prélèvement :		
ÉVALUATION DU FDR DISPONIBLE EN JOURS DE FONCTIONNEMENT					
			Observations de l'agent comptable		
Montant de la trésorerie :			Montant de la trésorerie :		
			SEUIL CRITIQUE ET MARGE DE PRÉLÈVEMENT		
			Seuil critique 0,00	Marge disponible 0,00	AVIS DU COMPTABLE
					<input checked="" type="radio"/> FAVORABLE <input type="radio"/> DÉFAVORABLE