

843 FC - GESTION DE TRESORERIE ET DIAGNOSTIC FINANCIER APPROFONDI

Travaux Dirigés

Série 1 – Le Besoin en Fonds de Roulement par la méthode normative

TD 1.1 : Cas SOLDO

ANNEXE

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (méthode normative)				
Eléments	Durées Moyennes	Coefficients de structure	Besoins	Ressources
Emplois				
Stocks de marchandises				
Clients à 30 jours fin de mois				
Clients à 60 jours fin de mois				
TVA déductible				
Ressources				
Fournisseurs de marchandises à 30 jours fin de mois				
Fournisseurs de marchandises à 60 jours fin de mois				
Fournisseurs de services de distribution				
Personnel				
Organismes Sociaux				
TVA collectée				
Totaux				
BFRN en jours				
CA annuel				
CA par jour				
BFR en valeur				
Trésorerie				
Fonds de roulement				