

843 FC - GESTION DE TRESORERIE ET DIAGNOSTIC FINANCIER APPROFONDI

Travaux Dirigés

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

TD 1.2 : Cas SOTIS

ANNEXE

BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D'EXPLOITATION (méthode normative)				
Eléments	Durées Moyennes	Coefficients de structure	Besoins	Ressources
Emplois				
Stocks de matières premières				
Stocks de produits en cours				
Stocks de produits finis				
Clients à 30 jours fin de mois				
Clients à 60 jours fin de mois				
TVA déductible				
Ressources				
Fournisseurs de matières premières à 30 jours fin de mois				
Fournisseurs de matières premières à 60 jours fin de mois				
Fournisseurs d'autres charges				
Personnel				
Organismes Sociaux				
TVA collectée				
Totaux				
BFRN en jours				
	Prix de vente HT			
	Quantité			
	CA annuel			
	CA par jour			
	BFRN en valeur			
	Trésorerie			
	FRNG			