

843 FC - GESTION DE TRESORERIE ET DIAGNOSTIC FINANCIER APPROFONDI
Travaux Dirigés
Série 1 – Le Besoin en Fonds de Roulement par la méthode normative

TD 1.5 : Cas VALA

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 finis				
Clients				
TVA déductible				
Ressources				
Fournisseurs de matières premières				
Fournisseurs de services				
Personnel				
Organismes Sociaux				
TVA collectée				
Totaux				
			BFRN en jours	

FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL			
Eléments	H1	H2	H3
Prix de vente unitaire HT			
Quantité			
CA annuel			
CA par jour			
BFRN en jours de chiffre d'affaires			
BFRN en valeur			
Trésorerie en valeur (36 jours de Chiffre d'affaires HT)			
FRNG en valeur			

Moyens de faire diminuer le BFRE