**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 | | | | | |
|  | | | | | |