**843 FC - GESTION DE TRESORERIE ET DIAGNOSTIC FINANCIER APPROFONDI**

**Travaux Dirigés**

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

TD 1.7 : Cas LIMOU

ANNEXE

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT D’EXPLOITATION  (méthode normative) | | | | | | | |
| Eléments | Durées Moyennes | Coefficients de structure | Besoins | | Ressources | Besoins | Ressources |
| Variables | | | Fixes | |
| 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 |  |  |  | |  |  |  |
| Autres fournisseurs |  |  |  | |  |  |  |
| Personnel : rémunérations |  |  |  | |  |  |  |
| Commerciaux : commissions |  |  |  | |  |  |  |
| Organismes Sociaux |  |  |  | |  |  |  |
| TVA collectée |  |  |  | |  |  |  |
| Totaux | | |  | |  |  |  |
| BFRN en jours | | |  | | |  | |
| Chiffre d’affaires annuel en valeur | | | |  | | | |
| Chiffre d'affaires par jour | | | |  | | | |
| BFRE en valeur | | | |  | | | |
| Fonds de Roulement | | | |  | | | |
| Trésorerie | | | |  | | | |