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

**Travaux Dirigés**

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

TD 1.9 : Cas DENOI

ANNEXE 1

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 semi-finis |  |  |  |  |
| Stocks de produits finis |  |  |  |  |
| Stocks de produits encours |  |  |  |  |
| Clients en France |  |  |  |  |
| Clients en Europe |  |  |  |  |
| TVA déductible |  |  |  |  |
| Ressources |  |  |  |  |
| Fournisseurs à 30 jours fin de mois |  |  |  |  |
| Fournisseurs à 60 jours fin de mois |  |  |  |  |
| Personnel : rémunérations |  |  |  |  |
| Personnel : commissions |  |  |  |  |
| Organismes Sociaux |  |  |  |  |
| TVA collectée |  |  |  |  |
| Totaux | | |  |  |
| BFRN en jours | | |  | |
| Chiffre d’affaires annuel | | |  | |
| Chiffre d'affaires par jour | | |  | |
| BFRN en valeur | | |  | |
| Trésorerie en jours de chiffre d’affaires | | |  | |
| Trésorerie en valeur | | |  | |
| Fonds de roulement | | |  | |