



N2 L'analyse fonctionnelle du bilan



J'établis le bilan fonctionnel ?

EMPLOIS		RESSOURCES	
Emplois stables	Montant	Ressources stables	Montant
Immobilisations incorporelles	140000	Capitaux propres	100000
Immobilisations corporelles	250000	Amortissements et dépréciations	55000
Immobilisations financières	20000	Emprunts à + 1 an	250000
TOTAL I Σ	410000	TOTAL I Σ	405000
Emplois circulants	Montant	Ressources circulantes	Montant
Stocks	12000	Dettes à court terme fournisseurs	49000
Créances clients	30000	Dettes fiscales et sociales	0
Valeurs mobilières de placement	0	Dettes sur immobilisations	0
Charges constatées d'avance	0	Produits constatés d'avances	0
TOTAL II Σ	42000	TOTAL II Σ	49000
Trésorerie active	3000	Trésorerie passive	1000
TOTAL III Σ	3000	TOTAL III Σ	1000
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) Σ	455000	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) Σ	455000

Vérification



Je calcule la valeur les indicateurs d'analyse ?

INDICATEURS	MONTANTS	ANALYSE
Fonds de Roulement Net Global (FRNG)	-5000	Les ressources stables ne permettent pas de financer les inve \downarrow
Besoin en Fonds de Roulement (BFR)	-7000	Il y a un décalage favorable dans notre trésorerie entre les dé \downarrow
Trésorerie (TN)	+2000	Les ressources de l'entreprise permettent de couvrir l'intégral \downarrow

Vérification

CERPEG



Imprimer en PDF