



N5 L'analyse fonctionnelle du bilan

J'établis le bilan comptable

| ACTIF | | | | PASSIF | |
|-------------------------------|---------------|--------------|---------------|-------------------------------|---------------|
| ACTIF IMMOBILISÉ | Brut | Ats/Prov | Net | CAPITAUX PROPRES | Montant |
| Immobilisations incorporelles | 55000 | 0 | 55000 | Capitaux propres | 300000 |
| Immobilisations corporelles | 168000 | 28000 | 140000 | Réserves | 55000 |
| Immobilisations financières | 4000 | 0 | 4000 | Résultat de l'exercice | 100000 |
| TOTAL I | 227000 | 28000 | 199000 | TOTAL I | 455000 |
| ACTIF CIRCULANT | Brut | Ats/Prov | Net | DETTES | Montant |
| Stocks | 188000 | 0 | 188000 | Emprunts & dettes financières | 77000 |
| Créances clients | 330000 | 4000 | 326000 | Dettes fournisseurs | 155000 |
| Disponibilités | 14000 | 0 | 14000 | Dettes fiscales & sociales | 40000 |
| TOTAL I | 532000 | 4000 | 528000 | TOTAL I | 272000 |
| TOTAL I | 759000 | 32000 | 727000 | TOTAL I | 727000 |

Vérification

J'établis le bilan fonctionnel

| EMPLOIS | | RESSOURCES | |
|---|---------------|---|---------------|
| Emplois stables | Montant | Ressources stables | Montant |
| Immobilisations incorporelles | 55000 | Capitaux propres | 455000 |
| Immobilisations corporelles | 168000 | Amortissements et dépréciations | 32000 |
| Immobilisations financières | 4000 | Dettes financières à long terme | 70000 |
| TOTAL I Σ | 227000 | TOTAL I Σ | 557000 |
| Emplois circulants | Montant | Ressources circulantes | Montant |
| Stocks | 188000 | Dettes à court terme fournisseurs | 155000 |
| Créances clients | 330000 | Dettes fiscales et sociales | 40000 |
| Valeurs mobilières de placement | 0 | Dettes sur immobilisations | 0 |
| Charges constatées d'avance | 0 | Produits constatés d'avances | 0 |
| TOTAL II Σ | 518000 | TOTAL II Σ | 195000 |
| Trésorerie active | 14000 | Trésorerie passive | 7000 |
| TOTAL III Σ | 14000 | TOTAL III Σ | 7000 |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) Σ | 759000 | TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III) Σ | 759000 |

Vérification



Je calcule la valeur les indicateurs d'analyse ?

| INDICATEURS | MONTANTS | | ANALYSE | |
|--------------------------------------|----------|--|---|--|
| Fonds de Roulement Net Global (FRNG) | +330000 | | Les ressources stables permettent de financer les investissem | |
| Besoin en Fonds de Roulement (BFR) | +323000 | | Les délais accordés aux clients sont plus longs que ceux acco | |
| Trésorerie (TN) | +7000 | | Les ressources de l'entreprise permettent de couvrir l'intégral | |

Vérification



Imprimer en PDF