



Organisation et planification des activités administratives



Auteur : C. Terrier ; <mailto:webmaster@cterrier.com> ; <http://www.cterrier.com>

Utilisation : Reproduction libre pour des formateurs dans un cadre pédagogique et non commercial

Corrigé exercice 1

Dépenses :

- Investissement initial (locaux, machines) est de 300 000 € payé en janvier
- Achats mensuels 10 000 € de matière avec un crédit fournisseurs de 2 mois
- Salaires mensuels 5 000 € payés au début du mois suivant
- Frais divers 4 000 € payés comptant

Recettes

Les ventes mensuelles seront de 22 000 € et le crédit clients est de 3 mois

Travail à faire : Déterminer l'apport initial à faire à l'aide du tableau des dépenses et recettes prévisionnelles

	jan	fev	mars	avril	mai	juin	juil
Achats	Crédit fournisseurs		-10 000	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Salaires	Crédit sal	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000	-5 000
Frais	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000	-4 000
Ventes	Crédit clients			22 000	22 000	22 000	22 000
Écarts	-4 000	-9 000	- 19000	+3 000	+3 000	+3 000	+3 000
Cumuls	-4 000	-13 000	-32 000	-29 000	-26 000	-23 000	-20 000

Investissement = 300 000

Besoin en F R = 32 000

Apport initial en capitaux durables = 332 000