

BILAN FONCTIONNEL

ACTIF	V.BRUT	PASSIF	V.BRUT
<u>Emplois stables</u>		<u>Ressources stables</u>	
Immo. incorporelles		Capitaux propres	
Immo. corporelles		Amortissement, dépréciation et provision	
Immo. financières		Dettes financières	
TOTAL I	0	TOTAL I	0
<u>Emplois cycliques d'exploitation</u>		<u>Ressources cycliques d'exploitation</u>	
Stocks		Avances et acomptes versés	
Créances d'exploitations		Dettes fournisseurs	
<i>(Clients + Av. et acompte + ch. constatées d'avance)</i>		Dettes fiscales et sociales (hors IS)	
		Produits constatés d'avance	
TOTAL II	0	TOTAL III	0
<u>Emplois cycliques hors exploitation</u>		<u>Ressources cycliques hors exploitation</u>	
Autres créances		Dettes d'impôts sur société	
VMP		Dettes sur immobilisations	
TOTAL III	0	TOTAL III	0
<u>Trésorerie active</u>		<u>Trésorerie passive</u>	
Disponibilités		Concours bancaire	
		Solde créditeur	
TOTAL IV	0	TOTAL IV	0
TOTAL GENERAL	0	TOTAL GENERAL	0

Besoin en Fond de Roulement d'Exploitation (BFRE) = Emplois cycliques d'exploitation - Ressources cycliques d'exploitation

Besoin en Fond de Roulement Hors Exploitation (BFRHE) = Emplois cy. hors exploitation - Ressources cy. hors exploitation

Besoin en Fond de roulement (BFR) = BFRE + BFRHE

Fond de roulement net global (FRNG) = Ressources stables - emplois stables

Trésorerie nette (TN) = Trésorerie active - trésorerie passive