



Simulation Financière 1605

05/02/2013

"Cette simulation financière est exclusivement destinée à l'usage des personnes à qui elle est adressée et à leurs conseils. Toutes les informations contenues dans ce document sont strictement confidentielles et toute copie ou usage total ou partiel de ce document, à toute autre fin que celle indiquée ici, ou encore le transfert la divulgation, total ou partiel, à toute personne sans autorisation écrite préalable ne sont pas autorisés."

1. Les ressources externes

1.1. Les fonds propres et quasi fonds propres

Libellé	Montant lancement (au démarrage)	Date année 1	Montant année 1	Montant année 2	Montant année 3
Capital	750 €	30/06/2013	2 250 €	0 €	0 €
Apports en Compte Courant	0 €		0 €	0 €	0 €
Business Angels	0 €		0 €	0 €	0 €
Société Capital-Risque	0 €		0 €	0 €	0 €
Total	750 €		2 250 €	0 €	0 €

Capital: 3000 euros de don de la Librairie Kléber pour le projet de journal

750 euros reçu début janvier

2250 euros à recevoir en cours d'année

1.2. Les subventions

Type	Libellé	Montant lancement (au démarrage)	Montant année 1	Date année 1	Montant année 2	Montant année 3
Aucune subvention de saisie pour cette simulation						

1.3. Les emprunts

Libellé	Date de versement	Montant	Taux	Type de taux	Durée	Périodicité	Nb. Échéances différées	Frais fixes	Frais % CRD	Montant mensualité
Nouvel emprunt	11/02/2013	6 000 €	4 %	Fixe	12 mois	Mensuelle	0	0 €	0 %	511 €

2. Le personnel

Nom ou fonction	Date Embauche	Date de sortie	Taux de charge	Salaire brut mensuel		
				Année 1	Année 2	Année 3
Aucun personnel saisi pour cette simulation						

3. Les investissements

Type	Libellé	Montant HT	TVA	Date d'acquisition	Subvention d'investissement	Date subvention	Durée amortissement
Investissements Matériels	Porte-journaux	2 830 €	0 %	11/02/2013	0 €		1 an(s)

50 porte-journaux à 43.27 € HT

total: 2163.50 € HT, livraison: 203.33 € HT

TOTAL TTC: 2830 €

4. Les frais de fonctionnement

4.1. Année 1

Libellé	TVA	Coût année 1											
		Fev	Mar	Avr	Mai	Jui	Juil	Aou	Sept	Oct	Nov	Dec	Janv
Imprimeur	0 %	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €	0 €	0 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €
Journalistes	0 %	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	575 €	575 €	575 €	575 €	575 €
Traducteurs	0 %	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	253 €	253 €	253 €	253 €	253 €
Infographiste	0 %	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €	0 €

Les coûts indiqués sont TTC: l'association n'étant pas assujétie à la TVA.

Imprimeur

impression + livraison de 5000 exemplaires d'un magazine A4, couleur, broché, 22 pages

Journalistes

L'unité de travail est le feuillet: 1500 caractères ou 220 mots

1 feuillet vaut environ 50 euros

1 article correspond environ à 3,3 feuillets

Il faut 7 article, donc 23 feuillet à 50 euros: 1150 euros

Traducteurs

0,10 €/mot

7 articles à traduire: 220 mots x 23 = 5060 mots

ce qui fait 506 euros

Infographiste

35 heures au SMIC

4.2. Année 2 et 3

Libellé	TVA	Coût année 1	Coût année 2	Coût année 3
Imprimeur	0 %	15000 €	15000 €	15000 €
Journalistes	0 %	2875 €	11500 €	11500 €
Traducteurs	0 %	1265 €	5000 €	5000 €
Infographiste	0 %	0 €	3000 €	3000 €

5. Les produits

Libellé	Prix vente unitaire	Coût MP unitaire	Coût sous-traitance unitaire	Stock moyen	En cours production	Délai paiement client	Délai paiement fournisseur
Annonces	585 €	0 €	0 €	0 jour(s)	0 jour(s)	0 jour(s)	0 jour(s)

	Fev	Mar	Avr	Mai	Jui	Juil	Aou	Sept	Oct	Nov	Dec	Janv
Année 1	0	1	2	3	4	0	0	6	6	6	6	6
Année 2	6	6	6	6	6	0	0	6	6	6	6	6
Année 3	6	6	6	6	6	0	0	6	6	6	6	6

Coût unitaire : 1 page annonceur vendue 700 euros TTC / 585 HT

30% du magazine réservée aux annonceurs: 6 pages

6. États de synthèse

6.1. Compte de résultat

	Année 1	Année 2	Année 3
Chiffre d'affaires (1)	23 400 €	35 100 €	35 100 €
dont Annonceurs	23 400 €	35 100 €	35 100 €
Achat de production (2)			
dont Achat de Matières Premières			
dont Achat de sous-traitance			
dont Variation de stock			
Marge sur production (3) = 1 - 2	23 400 €	35 100 €	35 100 €
Consommations intermédiaires (4)	19 140 €	34 500 €	34 500 €
dont Imprimeur	15 000 €	15 000 €	15 000 €
dont Journalistes	2 875 €	11 500 €	11 500 €
dont Traducteurs	1 265 €	5 000 €	5 000 €
dont Infographiste		3 000 €	3 000 €
Valeur Ajoutée (5) = 3 - 4	4 260 €	600 €	600 €
Autres charges (6)	187 €	77 €	77 €
dont Autres subventions	0 €	0 €	0 €
dont Impôts et Taxes	187 €	77 €	77 €
dont Salaires			
dont Charges sur salaires			
Excédent brut d'exploitation (7) = 5 - 6	4 073 €	523 €	523 €
dont Dotation aux amortissements et aux provisions (8)	2 830 €		
Résultat d'exploitation (9) = 7 - 8	1 243 €	523 €	523 €
Résultat financier (10)	-131 €		
dont Intérêts sur emprunt	131 €		
Résultat courant (11) = 9 + 10	1 113 €	523 €	523 €
Impôts sur les Sociétés (12)	167 €	78 €	78 €
Résultat de l'exercice (13) = 11 - 12	946 €	444 €	444 €
Capacité d'autofinancement (14) = 13 + 8	3 776 €	444 €	444 €

6.2. Plan de financement

Ressources externes	Lancement	Année 1	Année 2	Année 3
Capital	750 €	2 250 €		
Apports en Compte Courant				
Business Angels				
Société Capital-Risque				
Nouvel emprunt	6 000 €			
Subvention d'investissement				
Capacité d'autofinancement		3 776 €	444 €	444 €
Dotation aux amortissements et aux provisions		2 830 €		
Résultat net		946 €	444 €	444 €
Total des ressources externes	6 750 €	6 026 €	444 €	444 €
Emplois	Lancement	Année 1	Année 2	Année 3
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 830 €			
Immobilisations financières				
Remboursement emprunt(s)		6 000 €		
Variation du BFR				
Total des emplois	2 830 €	6 000 €		
Variation de la trésorerie	3 920 €	26 €	444 €	444 €
Trésorerie de fin de période	3 920 €	3 946 €	4 390 €	4 835 €

6.3. Prévisionnel de trésorerie

	Fev 2013	Mar 2013	Avr 2013	Mai 2013	Juin 2013	Juil 2013	Aou 2013	Sept 2013	Oct 2013	Nov 2013	Dec 2013	Janv 2014
Recettes												
Capital	750 €				2 250 €							
Apports en Compte Courant												
Business Angels												
Société Capital-Risque												
Subvention d'investissement												
Autres subventions												
Nouvel emprunt	6 000 €											
Chiffre d'Affaires		700 €	1 399 €	2 099 €	2 799 €			4 198 €	4 198 €	4 198 €	4 198 €	4 198 €
Remboursement de TVA			-					-				-
Total des recettes	6 750 €	700 €	1 399 €	2 099 €	5 049 €			4 198 €	4 198 €	4 198 €	4 198 €	4 198 €
Dépenses												
Immobilisations Incorporelles												
Immobilisations Corporelles	2 830 €											
Immobilisations Financières												
Achats de Production												
Frais de fonctionnement	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €			2 328 €	2 328 €	2 328 €	2 328 €	2 328 €
dont Imprimeur	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €			1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €	1 500 €
dont Traducteurs								253 €	253 €	253 €	253 €	253 €
dont Journalistes								575 €	575 €	575 €	575 €	575 €
Salaires												
Organismes sociaux												
Remboursement emprunt(s)	511 €	511 €	511 €	511 €	511 €	511 €	511 €	511 €	511 €	511 €	511 €	511 €
Paiement de TVA			115 €			1 032 €			688 €			2 064 €
Total des dépenses	4 841 €	2 011 €	2 126 €	2 011 €	2 011 €	1 543 €	511 €	2 839 €	3 527 €	2 839 €	2 839 €	4 903 €
Trésorerie nette	1 909 €	598 €	-128 €	-40 €	2 997 €	1 455 €	944 €	2 303 €	2 974 €	4 333 €	5 692 €	4 987 €