

## 821 – ANALYSE DES DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

### Travaux Dirigés

#### Série 4 – Tableau de financement

#### TD 4.3 : Cas TILLEUL

### ANNEXE 3

SARL TILLEUL - TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE N			
TABLEAU II			
Variation du fonds de roulement net global	Exercice :		
	Besoins (1)	Dégagements (2)	Solde (2)-(1)
<b>Variation "Exploitation"</b>			
<i>Variations des actifs d'exploitation</i>			
Stocks et en-cours			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation			
<i>Variations des dettes d'exploitation</i>			
Avances, acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation			
<b>TOTAUX</b>			
<b>A-Variation nette "Exploitation"</b>			
<b>Variation "Hors Exploitation"</b>			
<i>Variations des autres débiteurs</i>			
Variations des autres créditeurs			
<b>TOTAUX</b>			
<b>B-Variation nette "Hors Exploitation"</b>			
<b>TOTAL A + B</b>			
<b>Besoins de l'exercice en fonds de roulement</b>			
<b>ou</b>			
<b>Dégagement net de fonds de roulement de l'exercice</b>			
<b>Variation "Trésorerie"</b>			
<i>Variations des disponibilités</i>			
Variations des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque			
<b>TOTAUX</b>			
<b>C-Variation nette "Trésorerie"</b>			
<b>Variation du fonds de roulement net global</b>			
<b>(Total A+B+C)</b>			
<b>Emploi net</b>			
<b>ou</b>			
<b>Ressource nette</b>			