**821 – ANALYSE DES DOCUMENTS DE SYNTHESE**

**Travaux Dirigés**

**Série 4 – Tableau de financement**

TD 4.3 : Cas TILLEUL

ANNEXE 3

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