

843 FC – Gestion de trésorerie et Diagnostic Financier Approfondi - Travaux Dirigés

Série 5 - Variation de Trésorerie : Tableau des Flux de Trésorerie

TD 5.01 : Cas SANDRE

ANNEXE 1

Entreprise SANDRE - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	
Résultat net	
Dotations aux amortissements	
Dotations aux dépréciations	
Valeur Comptable des Eléments cédés	
Reprises sur dépréciations	
Prix des cessions d'éléments d'actif	
Quote-part de subventions virée au résultat	
Capacité d'autofinancement	

Entreprise SANDRE - TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31/12/N			
EMPLOIS	Exercice N	RESSOURCES	Exercice N
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice	800,00	Capacité d'autofinancement de l'exercice	
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :	
- Immobilisations incorporelles	3 000,00	Cessions d'immobilisations :	
- Immobilisations corporelles	13 200,00	- incorporelles	
- Immobilisations financières	3 200,00	- corporelles	360,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices	600,00	Cessions ou réductions d'immobilisations financières	1 500,00
Réduction des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		- augmentation de capital ou apports	6 000,00
		- augmentation des autres capitaux propres	500,00
Remboursements des dettes financières	4 000,00	Augmentation des dettes financières	11 200,00
Total des emplois		Total des ressources	
Variation du fonds de roulement net global (ressource nette)		Variation du fonds de roulement net global (Emploi net)	
Total Général		Total Général	