**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 |  |