

ANNEXE 3

Entreprise GOUJON - TABLEAU DE FINANCEMENT AU 31/12/N			
Variation du fonds de roulement net global	Exercice N		
	Besoins 1	Dégagements 2	Solde 2-1
Variations "Exploitation"			
<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 et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation			
Totaux			
A. Variation nette "exploitation" (1)			
Variations "Hors Exploitation"			
Variations des autres débiteurs (créances diverses) (2)			
Variations des autres créditeurs (dettes diverses)			
Totaux			
B. Variation nette "hors exploitation" (1)			
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			
<i>ou</i>			
Dégagement net de fonds de roulement dans l'exercice (A+B)			
Variations "Trésorerie" (1)			
Variations des disponibilités			
Variations des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
Totaux			
C. Variation nette "trésorerie"			
Variation du fonds de roulement net global (Total A+B+C)			
emploi net			
<i>ou</i>			
Ressource nette			
(1) Les montants sont assortis du signe + lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe - dans le cas contraire			
(2) Y compris valeurs mobilières de placement			