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

Série 6 – Diagnostic Financier

TD 6.01 : Cas BROCHET

ANNEXE 5

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| SA BROCHET - TABLEAU DE FINANCEMENT DE L'EXERCICE : N + 1 - Partie 2 | | | |
| Variation du fonds de roulement net global | Exercice : N + 1 | | |
| 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 | | |  |