Entreprise Gamma

Au Cours de l'exercice 2020 : L'entreprise a cédé une machine industrielle pour un montant de 42 000 € (valeur d'origine : 51 000 €). Elle a remboursé pour 4 000 € de dettes financières Sa capacité d'autofinancement pour l'exercice s'est élevée à 353 400 € A partir du bilan comptable au 31/12/2020, du bilan comptable au 31/12/2019 et des informations complémentaires ci-dessus, complétez le tableau de financement (parties 1 et 2) de l'entreprise pour l'exercice 2020

Bilan comptable de l'entreprise au 31/12/2020

ACTIF		31/12/2020		
		Brut	Amortissements et dépréciations	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
	Frais d'établissement	3 000	500	2 500
	Fonds commercial	1 000	0	1 000
Immobilisations corporelles:				0
	Constructions	390 500	33 000	357 500
	matériels, et outillage industriels	424 500	272 000	152 500
	Autres	142 000	128 000	14 000
Immobilisations financières :				
	Participations			
	Autres titres immobilisés	5 500	0	5 500
	Prêts		0	0
	Total I	**966 500**	**433 500**	**533 000**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
	Matières premières	416 000	25 000	391 000
	Produits finis	327 000	0	327 000
Créances :				
	Créances clients et comptes rattachés	1 047 500	35 500	1 012 000
	Autres créances (1)	162 500	0	162 500
Valeurs mobilières de placement		94 000	0	94 000
Disponibilités		41 000	0	41 000
	Total II	**2 088 000**	**60 500**	**2 027 500**
TOTAL GENERAL		**3 054 500**	**494 000**	**2 560 500**

(1) Exclusivement exploitation

PASSIF	31/12/2020
CAPITAUX PROPRES	
Capital	615 000
Réserves	534 000
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	252 000
Total I	**1 401 000**
PROVISIONS	
Provisions pour risques	21 000
Provisions pour charges	70 000
Total II	**91 000**
DETTES	
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	390 000
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	392 500
Dettes fiscales et sociales	256 500
Autres dettes (3)	29 500
TOTAL III	**1 068 500**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	**2 560 500**
(2) Dont concours bancaires courants 25 000	
(3) Exclusivement hors exploitation	

Bilan comptable de l'entreprise au 31/12/2019

ACTIF		31/12/2019		
		Brut	Amortissements et dépréciations	Net
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles:				
	Frais d'établissement	3 000		3 000
	Fonds commercial	1 000	0	1 000
Immobilisations corporelles:				
	Constructions	363 500	23 000	340 500
	matériels, et outillage industriels	410 500	260 000	150 500
	Autres	142 000	114 000	28 000
Immobilisations financières :				
	Participations			
	Autres titres immobilisés	5 500	600	4 900
	Prêts			
	Total I	**925 500**	**397 600**	**527 900**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours :				
	Matières premières	387 200	0	387 200
	Produits finis	297 000	0	297 000
Créances :				
	Créances clients et comptes rattachés	943 000	0	943 000
	Autres créances (1)	147 800	0	147 800
Valeurs mobilières de placement		85 400	0	85 400
Disponibilités		37 000	0	37 000
	Total II	**1 897 400**	**0**	**1 897 400**
TOTAL GENERAL		**2 822 900**	**397 600**	**2 425 300**

(1) Exclusivement exploitation

PASSIF	31/12/2019
CAPITAUX PROPRES	
Capital	585 000
Réserves	400 900
Résultat de l'exercice [bénéfice ou perte]	*367 500*
Total I	**1 353 400**
PROVISIONS	
Provisions pour risques	25 000
Provisions pour charges	70 000
Total II	**95 000**
DETTES	
Emprunts et dettes auprès établissements de crédits (2)	363 000
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	354 500
Dettes fiscales et sociales	233 000
Autres dettes (3)	26 400
TOTAL III	**976 900**
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV)	**2 425 300**
(2) Dont concours bancaires courants 19 000	
(3) Exclusivement hors exploitation	

Tableau de financement (partie 1) de l'entreprise pour l'exercice 2020

EMPLOIS	N	RESSOURCES	N
Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement de l'exercice	
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé :		Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé :	
Immobilisations incorporelles		*Cessions d'immobilisations :*	
Immobilisations corporelles		*Incorporelles*	
Immobilisations financières		*Corporelles*	
		Cessions ou réductions d'immobilisations financières	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
		Augmentation des capitaux propres :	
Réduction de capitaux propres (réduction de capital, retraits)		*Augmentation de capital ou apports*	
		Augmentation des autres capitaux propres	
Remboursements de dettes financières *		*Augmentations de dettes financières**	
Total des emplois		**Total des ressources**	
Variation du fonds de roulement net global			
(ressource nette)		(emploi net)	

*sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque

Tableau de financement (partie 2) de l'entreprise pour l'exercice 2020

Tableau de financement 2

Variation du fonds de roulement global	N		
	Besoins	Degagement	Solde
Variations "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 (a)			
Variations des dettes d'exploitation :			
Avances et acomptes reçus sur commande en-cours			
Variatio des dettes fournisseurs et autres dettes expl.			
Totaux			
A. Variation nette "exploitation" (c)			0
Variations "Hors exploitation" :			
Variations des autres débiteurs (a) (b) (d)			
Variation des autres créditeurs (b)			
Totaux			
B. Variation nette "hors exploitation" (c)			0
Total A + B :			
Besoins de l'exercice en fonds de roulement			0
Ou dégagement net de fonds de roulement			
Variations "Trésorerie"			
Variations des disponibilités			
Variation des concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
Totaux			
C. Variations nette "Trésorerie" (c)			0
Variation du fonds de roulement net global			
(Total A+B+C) : Emploi net ou Ressource nette			0

(a) y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non
(b) y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non
(c) les montants ont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire