

**ENCAISSE PROVENANT DE (UTILISÉ POUR)****ACTIVITÉS D'EXPLOITATION**

Gains nets	197 000 \$
Éléments sans effet sur la trésorerie	
Amortissement	24 000 \$
Perte sur la cession d'immobilisations corporelles	1 000 \$
	222 000 \$

## Variations des éléments hors trésorerie du fonds de roulement

Comptes clients	(100 000) \$
Travaux en cours	50 000 \$
Frais payés d'avance	(50 000) \$
Comptes fournisseurs et charges à payer	(47 000) \$
Revenus différés	30 000 \$
	(117 000) \$

**105 000 \$****ACTIVITÉS DE FINANCEMENT**

Avances sur prêts bancaires (paiements) - net	40 000 \$
Avances sur prêts bancaires à terme (paiements) - net	20 000 \$
Dividendes	(100 000) \$
	<b>(40 000) \$</b>

**ACTIVITÉS D'INVESTISSEMENT**

Acquisition d'immobilisations corporelles	(5 000) \$
Produits de la cession d'immobilisations corporelles	0 \$
	<b>(5 000) \$</b>

**VARIATION DE TRÉSORERIE****60 000 \$**

ENCAISSE (ENDETTEMENT BANCAIRE), début de l'année

10 000 \$

**ENCAISSE (ENDETTEMENT BANCAIRE), fin de l'année****70 000 \$**