

TABLEAU DES FLUX DE TRESORERIE

REF	LIBELLES	Note	EXERCICE N	EXERCICE N-1
ZA	Trésorerie nette au 1er janvier (Trésorerie actif N-1 - trésorerie passif N-1)	A		
	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles			
FA	Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)			
FB	(-) Variation actif circulant HAO			
FC	(-) Variation des stocks			
FD	(-) Variation des créances			
FE	(+) Variation du passif circulant			
	Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) :			
ZB	Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)	B		
	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements			
FF	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations incorporelles			
FG	(-) Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations corporelles			
FH	Décaissements liés aux acquisitions d'immobilisations financières			
FI	(+) Encaissements liés aux cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
FJ	(+) Encaissements liés aux cessions d'immobilisations financières			
ZC	Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)	C		
	Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres			
FK	(+) Augmentations de capital par apports nouveaux			
FL	(+) Subventions d'investissement reçues			
FM	(-) Prélèvements sur le capital			
FN	(-) Dividendes versés			
ZD	Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)	D		
	Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers			
FO	(+) Emprunts			
FP	(+) Autres dettes financières			
FQ	(-) Remboursements des emprunts et autres dettes financières			
ZE	Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)	E		
ZF	Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)			
ZG	VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)	G		
ZH	Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A) Contrôle : Trésorerie actif N - trésorerie passif N =	H		