

# 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    |            |              |
|     | <b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles</b>                                  |      |            |              |
| FA  | Capacité d'Autofinancement Globale (CAFG)  |      |            |              |
| FB  | (-) Variation actif circulant HAO  |      |            |              |
| FC  | (-) Variation des stocks   |      |            |              |
| FD  | (-) Variation des créances   |      |            |              |
| FE  | (+) Variation du passif circulant  |      |            |              |
|     | <b>Variation du BF lié aux activités opérationnelles (FB+FC+FD+FE) : .....</b>                     |      |            |              |
| ZB  | <b>Flux de trésorerie provenant des activités opérationnelles (somme FA à FE)</b>                  | B    |            |              |
|     | <b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissements</b>                                |      |            |              |
| 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  | <b>Flux de trésorerie provenant des activités d'investissement (somme FF à FJ)</b>                 | C    |            |              |
|     | <b>Flux de trésorerie provenant du financement par les capitaux propres</b>                        |      |            |              |
| FK  | (+) Augmentations de capital par apports nouveaux  |      |            |              |
| FL  | (+) Subventions d'investissement reçues  |      |            |              |
| FM  | (-) Prélèvements sur le capital  |      |            |              |
| FN  | (-) Dividendes versés  |      |            |              |
| ZD  | <b>Flux de trésorerie provenant des capitaux propres (somme FK à FN)</b>                           | D    |            |              |
|     | <b>Trésorerie provenant du financement par les capitaux étrangers</b>                              |      |            |              |
| FO  | (+) Emprunts   |      |            |              |
| FP  | (+) Autres dettes financières  |      |            |              |
| FQ  | (-) Remboursements des emprunts et autres dettes financières                                       |      |            |              |
| ZE  | <b>Flux de trésorerie provenant des capitaux étrangers (somme FO à FQ)</b>                         | E    |            |              |
| ZF  | <b>Flux de trésorerie provenant des activités de financement (D+E)</b>                             |      |            |              |
| ZG  | <b>VARIATION DE LA TRESORERIE NETTE DE LA PERIODE (B+C+F)</b>                                      | G    |            |              |
| ZH  | <b>Trésorerie nette au 31 Décembre (G+A) Contrôle : Trésorerie actif N - trésorerie passif N =</b> | H    |            |              |

$$ZA = (Gr=BT, opening) - (-1)(Gr=DT, opening)$$

|      |  |
|------|--|
| (FA) | + {-1Gr=134, total}                        |
|      | + {6541, total}<br>+ 6542, total           |
|      | - (-1){7541, total}<br>- (-1){7542, total} |
|      | +(-1) {Gr = 136, total}                    |
|      | +(-1) {Gr = TO, total}                     |
|      | - {Gr = RP, total}                         |
|      | - {Gr = RQ, total}                         |
|      | - {Gr = RS, total}                         |

$$(FB) = 488, \text{ total}$$

$$(FC) = Gr=BB, \text{ total}$$

|      |               |
|------|---------------|
| (FD) | +Gr=BG, total |
|      | - 4141, debit |
|      | - 4142, debit |
|      | - 4146, debit |
|      | - 4147, debit |
|      | - 467, debit  |
|      | - 4581, total |
|      | - 4582, total |
|      | - 4494, total |

|      |                     |
|------|---------------------|
| (FE) | +(-1) Gr=DP, total  |
|      | +479, credit        |
|      | - 4041, credit      |
|      | - 4042, credit      |
|      | - 4046, credit      |
|      | - 4047, credit      |
|      | - (-1) Gr=DH, total |

|      |                  |
|------|------------------|
| (FF) | +Gr=AE-1, debit  |
|      | + Gr=AF-1, debit |
|      | + Gr=AG-1, debit |
|      | + Gr=AH-1, debit |
|      | + 251, debit     |

|  |  |
|--|--|
|  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- (-1)4811, total</li> <li>- (-1)4821, total</li> <li>- (-1) 4041, total</li> <li>- (-1)4046, total</li> <li>- 251, credit</li> </ul> |
|--|--|

|        |  |
|--------|--|
| (FG)   | <ul style="list-style-type: none"> <li>+Gr=AJ-1, debit</li> <li>+Gr=AK-1, debit</li> <li>+Gr=AL-1, debit</li> <li>+Gr=AM-1, debit</li> <li>+Gr=AN-1, debit</li> <li>+252, debit</li> <br/> <li>- (-1)4812, total</li> <li>- (-1) 4822, total</li> <li>- (-1)4042, total</li> <li>- (-1)4047, total</li> <li>- 252, credit</li> <li>- 172, credit</li> <li>- 173, credit</li> <li>- 74, credit</li> </ul> |
| (FH) = | <ul style="list-style-type: none"> <li>+Gr=AR-1, debit</li> <li>+Gr=AS-1, debit</li> <li>- 4813, credit</li> </ul>   |

|        |  |
|--------|--|
| (FI) = | <ul style="list-style-type: none"> <li>+7541, credit</li> <li>+ 7542, credit</li> <li>+821, credit</li> <li>+ 822, credit</li> <br/> <li>- 4851, total</li> <li>- 4852, total</li> <li>- 4141, total</li> <li>- 4142, total</li> <li>- 4146, total</li> <li>- 4147, total</li> </ul> |
|--------|--|

(FJ) = 826, crédit

|        |   |
|--------|---|
| (FK) = | <ul style="list-style-type: none"> <li>+(-1) Gr=CA, total</li> <li>-(-1) Gr=CB, total</li> <li>-(-1) Gr=CE, total</li> <li>- 467, total</li> <li>- 4581, total</li> </ul> |
|--------|---|

|        |   |
|--------|---|
| (FL) = | +(-1) Gr=CL, total<br>- 4582, total<br>- 4494, total<br>- (-1) Gr=TJ, total |
|--------|---|

(FM) = 4619, debit

(FN) = (-1)465, debit

|        |  |
|--------|--|
| (FO) = | + 161, credit<br>+162, credit<br>+163, credit<br>+164, credit<br>+ 165, credit<br>+166, credit<br>+167, credit<br>+181, credit |
|--------|--|

(FP) = 168, crédit

|        |  |
|--------|--|
| (FQ) = | +161, debit<br>+162, debit<br>+163, debit<br>+164, debit<br>+165, debit<br>+166, debit<br>+167, debit<br>+181, debit<br>+172, debit<br>+173, debit<br>+174, debit<br>+176, debit |
|--------|--|