|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 verses | | |  | |  |  | |  |
| 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 | |  |  | |  |
|  |  |  |  | |  | | |  | |