

EMPLOIS	MONTANT	RESSOURCES	MONTANT
Distributions de mises en paiement		Capacité d'autofinancement	
Acquisitions d'immobilisation		Cessions d'immobilisation	
- immobilisations corporelles		- immobilisations corporelles	
- immobilisations incorporelles		- immobilisations incorporelles	
- immobilisations financières		- immobilisations financières	
Charges à répartir sur plusieurs exercices			
Réductions des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		- augmentation de capital ou apports,	
		- augmentation des autres capitaux propres	
Remboursements des dettes financières		Augmentation des dettes financières	
TOTAL EMPLOIS		TOTAL RESSOURCES	
Variation du Fonds de Roulement Net Global / ressource nette		Variation du Fonds de Roulement Net Global / emploi net	

Variation du fonds de roulement net global	Exercice N			Exercice N-1
	Besoin 1	Dégagement 2	Solde 2-1	Solde
Variation "Exploitation":				
Variation des actifs d'exploitation :				
Stocks et en-cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances Clients, Comptes rattachés Et autres créances d'exploitation (a)				
Variation des dettes d'exploitation :				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs, Comptes rattachés Et autres dettes d'exploitation (b)				
Totaux				
A. Variation nette "Exploitation" (c)				
Variation "Hors exploitation" :				
Variation des autres débiteurs (a) (d)				
Variation des autres créditeurs (b)				
Totaux				
B. Variation nette "Hors exploitation" (c)				
Total A + B:				
Besoins de l'exercice en fonds de roulement ou Dégagement net de fonds de roulement				
Variation "Trésorerie"				
Variation des disponibilités				
Variation des concours bancaires courants Et soldes crédoiteurs de banques				
Totaux				
C. Variation nette "Trésorerie" (c)				
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (Total A + B + C) :				
		Emploi net ou Ressource nette		
(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 sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire. (d) Y compris valeurs mobilières de placement.				