|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SA ORS - Tableau de financement (Partie II)** | | | |
| **Variation du fonds de roulement net global** | **Exercice N** | | |
| **Besoins** | **Dégagements** | **Solde** |
| **1** | **2** | **(2)-(1)** |
| **Variation "Exploitation"** |  |  |  |
| ***Variations des actifs d'exploitation*** |  |  |  |
| Stocks et en-cours |  |  |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes |  |  |  |
| Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation |  |  |  |
|  |  |
| ***Variations des dettes d'exploitation*** |  |  |  |
| Avances, acomptes reçus sur commandes en cours |  |  |  |
| Dettes fournisseurs, comptes rattachés et autres dettes d'exploitation |  |  |  |
|  |  |  |
| **TOTAUX** |  |  |  |
| **A-Variation nette "Exploitation"** | | |  |
| **Variation "Hors Exploitation"** |  |  |  |
| Variations des autres débiteurs |  |  |  |
| Variations des autres créditeurs |  |  |  |
| **TOTAUX** |  |  |  |
| **B-Variation nette "Hors Exploitation"** | | |  |
| **TOTAL A + B** | | |  |
| **Besoins de l'exercice en Fonds de Roulement** | | |  |
| **ou** | | |  |
| **Dégagement net de Fonds de Roulement de l'exercice** | | |  |
| **Variation "Trésorerie"** |  |  |  |
| Variations des disponibilités |  |  |  |
| Variations des Concours Bancaires Courants et Soldes Créditeurs de Banque |  |  |  |
|  |  |  |
| **TOTAUX** |  |  |  |
| **C-Variation nette "Trésorerie"** | | |  |
| **Variation du Fonds de Roulement Net Global (Total A+B+C)** | | |  |
| **Emploi net** | | |  |
| **ou** | | |  |
| **Ressource nette** | | |  |