

TABLEAU DE FINANCEMENT EMPLOIS ET RESSOURCES DE L'EXERCICE
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

Désignation de l'office :

Exercice

SOURCES INFORMATION 1	N° DE COMPTE 2	EMPLOIS 2	VARIATION N / N-1 3	VARIATION N-1 / N-2 4	SOURCES INFORMATION 5	N° DE COMPTE 6	RESSOURCES 6	VARIATION N / N-1 7	VARIATION N-1 / N-2 8
TABLEAU 4 (sauf virements de compte à compte)		ACQUISITIONS D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE					CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT DE L'EXERCICE		
	20 - 232 - 237	- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES (1)			CAF PCG - Annexe 13 6863 *		CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT PCG		
		- IMMOBILISATIONS CORPORELLES (1)					- DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DES INTERÊTS		
	211 - 212 - 2312	Terrains, agencements et aménagements de terrain					COMPENSATEURS A REPARTIR		
	213 - 214 - 2313 - 2314 (sauf 21315 - 2135 - 21415 - 2145 - 231315 - 231415)	Constructions locatives			TABLEAU 4 et COMPTE 775		CESSION OU REDUCTION D'ELEMENTS DE L'ACTIF IMMOBILISE (2)		
	21315 - 2135 - 21415 - 2145 - 231315 - 231415	Bâtiments et installations administratifs							
	215 - 218 - 235 - 2318	Installations techniques, matériel, outillage, autres immo.corporelles			20 - 232 * - 237 *		- IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		
	22	- IMMEUBLES EN LOCATION-VENTE, EN LOCATION ATTRIBUTION OU RECUS EN AFFECTATION			21 - 23 * (sauf 232 - 237)		- IMMOBILISATIONS CORPORELLES		
	238	Avances et acomptes versés sur immobilisations corporelles				22	- IMMEUBLES EN LOCATION-VENTE, EN LOCATION ATTRIBUTION OU RECUS EN AFFECTATION		
		- IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)					- IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)		
	2781	Prêts principaux accession				2781	Prêts principaux accession		
	2782	Prêts complémentaires accession				2782	Prêts complémentaires accession		
	26 et autres 27	Autres (sauf intérêts courus)			26 et autres 27		Autres (sauf intérêts courus)		
		CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES							
	4813	- CHARGES DIFFEREES - INTERÊTS COMPENSATEURS							
TABLEAU 18	4817	- GROSSES REPARATIONS A ETALER (transferts de l'exercice)					AUGMENTATION DES CAPITAUX PROPRES (3)		
	Autres 481	- AUTRES CHARGES A REPARTIR (transferts de l'exercice)							
	169	- PRIMES DE REMBOURSEMENT DES OBLIGATIONS				102 - 103	- AUGMENTATION DES DOTATIONS		
		REDUCTION DES CAPITAUX PROPRES (3)				13 sauf 139	- COMPTABILISATION DES SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
	13 sauf 139	- SUBVENTIONS				229	- DROITS DES LOCATAIRES ACQUEREURS, DES LOCATAIRES ATTRIBUTAIRES OU DES AFFECTANTS		
	229	- DROITS DES LOCATAIRES ACQUEREURS, DES LOCATAIRES ATTRIBUTAIRES OU DES AFFECTANTS							
ETAT DU PASSIF (Annexe VIII.) (CODES 2 et 3)	16	REMBOURSEMENT DES DETTES FINANCIERES (4)			ETAT DU PASSIF (Annexe VIII.) (CODES 2 et 3)	16	AUGMENTATION DES DETTES FINANCIERES (4)		
		- LOCATION, AMELIORATION ET GROSSES REPARATIONS					- LOCATION, AMELIORATION ET GROSSES REPARATIONS		
	16883	- INTERÊTS COMPENSATEURS COURUS (diminution)				16883	- INTERÊTS COMPENSATEURS COURUS (augmentation)		
(CODE 5)		- ACCESSION, EMPRUNTS CONSOLIDES			(CODE 5)		- ACCESSION, EMPRUNTS CONSOLIDES		
(CODES 1, 6 et 8)		- AUTRES (sauf relais)			(CODES 1, 6 et 8)		- AUTRES (sauf relais)		
	165	- DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS				165	- DEPÔTS ET CAUTIONNEMENTS		
	166	- PARTICIPATIONS DES SALARIES AUX RESULTATS				166	- PARTICIPATIONS DES SALARIES AUX RESULTATS		
		TOTAL DES EMPLOIS					TOTAL DES RESSOURCES		
		VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (RESSOURCE NETTE)					VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (EMPLOI NET)		

(1) Y compris avances et acomptes versés.

(2) Pour les éléments cédés, indiquer le prix de cession (ventilation du compte 775). Pour les abandons de projet, et les sorties d'immobilisations du compte 22 et remboursement des prêts pour les immobilisations financières, indiquer la valeur nette comptable

(3) Hors reprises sur réserves et affectations de résultat (tableau n° 2 de l'annexe V du compte financier).

(4) Sauf intérêts courus.

* = moins

**TABLEAU DE FINANCEMENT EMPLOIS ET RESSOURCES DE L'EXERCICE
VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT ET DE LA TRESORERIE**

Annexe XIV
Tableau n° 2
Exercice

2

Désignation de l'office :

La variation des éléments d'actif est calculée à partir des valeurs brutes

N° de COMPTE 1	LIBELLES 2	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BESOINS 3	DEGAGEMENT 4	SOLDE (3-4) 5	SOLDE 6
	VARIATIONS EXPLOITATION - "CONSTRUCTION ACCESSION"				
	VARIATIONS DES ACTIFS D'EXPLOITATION				
31	- Terrains à aménager				
33	- Immeubles en cours				
35 net du 359 sauf 358	- Immeubles achevés				
358	- Logements temporaires loués				
37	- Immeubles acquis par résolution de vente ou adjudication				
40712 - 40722	- Différences de conversion ou d'indexation - Fournisseurs de stocks immobiliers				
40912	- Fournisseurs débiteurs de stocks immobiliers				
412	- Créances sur acquéreurs				
4162 - 41682	- Acquéreurs douteux ou litigieux				
4862	- Frais de commercialisation sur lots vendus non livrés				
	VARIATIONS DES DETTES D'EXPLOITATION				
16 partiel (1) -168812	- Emprunts accession relais préfinancement (code 4) (1)				
168822	- Intérêts courus capitalisables - opérations d'accession				
402	- Fournisseurs de stocks immobiliers				
4032	- Effets à payer				
40712 - 40722	- Différences de conversion ou d'indexation - Fournisseurs de stocks immobiliers				
4082	- Fournisseurs de stocks immobiliers factures non parvenues				
41912	- Avances-acquéreurs				
4872	- Produits des ventes sur lots en cours				
	TOTAUX				
	A - VARIATION NETTE "EXPLOITATION - CONSTRUCTION ACCESSION"				
	VARIATIONS EXPLOITATION -" LOCATIF ET GESTION DE PRÊTS"				
	VARIATIONS DES ACTIFS D' EXPLOITATION				
32	- Approvisionnements				
411	- Locataires et organismes payeurs d'APL				
413	- Clients - Effets à recevoir				
414	- Clients - Autres activités				
415	- Emprunteurs, locataires acquéreurs et organismes payeurs d'APL				
416 sauf 4162 et 41682	- Clients douteux				
417	- Différences de conversion ou d'indexation - Redevables				
418	- Produits non encore facturés				
40711 - 40721	- Différences de conversion ou d'indexation - Fournisseurs				
40911	- Fournisseurs d'exploitation débiteurs				
2678- 2768	- Intérêts courus				
42 - 43 - 44	- Autres				
4861	- Charges constatées d'avance (exploitation)				
	VARIATIONS DES DETTES D'EXPLOITATION				
4195	- Locataires (excédents d'acomptes)				
419 sauf 41912 et 4195	- Autres				
401	- Fournisseurs (exploitation, gestion)				
4031	- Effets à payer				
40711 - 40721	- Différences de conversion ou d'indexation - Fournisseurs				
4081	- Factures non parvenues (exploitation, gestion)				
168811 - 168813	- Intérêts courus (sauf accession relais)				
168821- 168823	- Intérêts courus capitalisables (hors opération d'accession)				
417	- Différences de conversion ou d'indexation - Redevables				
42 - 43 - 44	- Autres				
4871 - 4873	- Produits constatés d'avance (exploitation et frais de gestion PAP)				

N° de COMPTE 1	LIBELLES 2	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BESOINS 3	DEGAGEMENT 4	SOLDE (3-4) 5	SOLDE 6
	TOTAUX				
	B - VARIATION NETTE EXPLOITATION -" LOCATIF ET GESTION DE PRÊTS"				

N° de COMPTE 1	LIBELLES 2	EXERCICE N			EXERCICE N-1
		BESOINS 3	DEGAGEMENT 4	SOLDE (3-4) 5	SOLDE 6
	VARIATIONS "HORS EXPLOITATION"				
	VARIATIONS DES AUTRES DEBITEURS				
40714 - 40724	- Différences de conversion ou d'indexation - Fournisseurs d'immobilisations				
40914	- Fournisseurs d'immobilisation débiteurs				
4097 - 4098	- Autres fournisseurs débiteurs				
45	Groupe et associés				
461	- Opérations pour compte de tiers				
46 sauf 461	- Autres				
47	- Comptes transitoires ou d'attente				
	VARIATIONS DES AUTRES CREDITEURS				
404	- Fournisseurs d'immobilisations				
405	- Effets à payer				
40714 - 40724	- Différences de conversion ou d'indexation - Fournisseurs d'immobilisations				
4084	- Factures non parvenues				
4088	Fournisseurs - Intérêts courus				
45	Groupe et associés				
461	- Opérations pour compte de tiers				
46 sauf 461	- Autres				
47	- Comptes transitoires ou d'attente				
4878	- Autres produits constatés d'avance				
	TOTAUX				
	C - VARIATION NETTE "HORS EXPLOITATION"				
	TOTAL A + B + C				
	VARIATION DU BESOIN EN FONDS DU ROULEMENT				
	VARIATIONS "TRESORERIE"				
50	- Valeurs mobilières de placement				
51 - 53 - 54 (sauf 5181 et 519)	- Variations des disponibilités (actif)				
5181 - 519	- Variations des crédits de trésorerie (passif)				
	TOTAUX				
	D - VARIATION NETTE DE TRESORERIE				
	VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL (TOTAL A+B+C+D)				
	EMPLOI NET (2)				
	OU				
	RESSOURCE NETTE (3)				

(1) Variation de la dette (emprunts code 4 de l'état du passif) et variation des ICNE correspondants (168812)

(2) Emploi net égal à la ressource nette dégagée au tableau 1 précédent.

(3) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé au tableau 1 précédent.