	1	2	3
ENCAISSEMENTS			
EXPLOITATION			
Ventes au comptant			
Ventes encaissées 30 jours			
Ventes encaissées 60 jours			
Ventes encaissées 90 jours			
HORS EXPLOITATION			
Apport en capital			
Déblocage emprunts LMT contractés			
Primes / Subvention d'équipement			
A. TOTAL DES ENCAISSEMENTS (1)			
DECAISSEMENTS			
INVESTISSEMENT			
EXPLOITATION			
Achats effectués : Paiement marchandises, approvisionnement, matières premières			
Autres charges externes			
Impôts et taxes			
Frais de personnel			
carburant			
Charges sociales (CNSS)			
Charges financières (frais de tenue de compte)			
HORS EXPLOITATION			
Remboursements d'emprunts à terme (Mensualités)			
B. TOTAL DES DECAISSEMENTS (2)			
C. Solde en fin de mois (1 – 2)			
D. SOLDES EN DEBUT DE MOIS (+ OU -) (Encaisse d'ouverture)			
E. Encaisse de Fermeture (C+D)			

4	5	6	7	8

9	10	11	12