

Cette section concerne les indications suivantes relatives au flux de trésorerie :

- Tableau des flux de trésorerie (détaillé et commenté dans les 3 premières colonnes du tableau suivant)
- La ventilation des droits nets perçus .... (= la ventilation du montant des droits perçus, repris dans la rubrique I.A., droits perçus du tableau suivant, voir la 4ème colonne)
- La ventilation de la rémunération ... (= la ventilation du montant de la rémunération, renseigné dans la rubrique I.A. droits perçus du tableau suivant, voir la 4ème colonne)
- La ventilation des produits financiers encaissés ... (= la ventilation de la rubrique I.D. du tableau suivant, voir la 4ème colonne)
- La ventilation des droits payés ... (= la ventilation de la rubrique I.G. du tableau suivant, voir la 4ème colonne)
- La ventilation des produits financiers payés .... (= la ventilation de la rubrique I.H., voir la 4ème colonne)

a) Tableau flux de trésorerie	Opérations	Commentaires	ventilation demandée Art. 17, 4°,
<b>I. Flux de trésorerie résultant des activités opérationnelles :</b>	<b>Montants</b>		
A. Droits perçus	+	Droits encaissés commission incluse HTVA	b) et c)
B. TVA encaissée sur A.	+	TVA encaissée sur droits commission incluse	
C. Droits bruts perçus	=		
D. Produits financiers encaissés résultant du placement des droits	+	Produits financiers encaissés pour les AD (nets du précompte)	d)
E. Sommes encaissées résultant du placement de sommes pour compte propre	+		
F. Autres sommes encaissées	+	Notamment la vente commerciale TVAC	
G. Droits payés	-	Montants HTVA et hors précompte	e)
H. Sommes payées résultant du placement de droits	-	Produits financiers payés aux AD	f)
I. Sommes payées au personnel et pour leur compte	-		
J. Sommes payées à des fins sociales, culturelles ou éducatives	-	TVAC	
K. Contribution payée au fonds organique	-		
L. TVA payée sur droits et rémunérations (commissions)	-	TVA payée aux AD	
M. Précompte mobilier payé pour le compte des ayants droit	-	Précompte payé au fisc sur droits payés	
N. Autres sommes payées	-	- Toutes autres sommes payées relatives aux activités opérationnelles qui n'entrent pas dans les autres lignes - Dépenses concernant l'activité commerciale de la société TVAC	
O. Flux nets de trésorerie résultant des activités opérationnelles avant impôts et frais financiers	=		
P. Intérêts et frais payés	-	Notamment les frais financiers payés TVAC	
Q. Impôts sur le résultat payés	-		
R. Flux nets de trésorerie résultant des activités opérationnelles	=		
<b>II. Flux résultant des activités d'investissement :</b>			
A. Acquisition d'immobilisations corporelles et incorporelles	-		
B. Vente d'immobilisations corporelles et incorporelles	+		
C. Acquisition d'immobilisations financières	-		
D. Vente d'immobilisations financières	+		
E. Dividendes encaissés d'immobilisations financières	+		
F. Flux nets de trésorerie résultant des activités d'investissement	=		
<b>III. Flux résultant des activités de financement :</b>			
A. Sommes perçues à la suite d'une augmentation de capital	+		
B. Sommes perçues à la suite de l'émission d'emprunts	+		
C. Remboursement des emprunts	-		
D. Dividendes payés	-		
E. Flux nets résultant des activités de financement	=		
<b>IV. Variation nette de la trésorerie</b>		I. + II. + III.	
<b>V. Trésorerie à l'ouverture de l'exercice</b>		Soldes au 1 janvier de l'exercice	
<b>VI. Trésorerie à la clôture de l'exercice</b>		Soldes au 31 décembre de l'exercice	
	IV.+ V.= VI.	Moyen de vérification	