**843 FC – Gestion de trésorerie et Diagnostic Financier Approfondi - Travaux Dirigés**

**Série 2 – Le tableau des Soldes Intermédiaires de Gestion aux coûts des facteurs**

TD 2.01 : Cas TANCHE

ANNEXE 2

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Entreprise TANCHE - CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT de l'exercice N | | | |
|  |  |  |  |
| 1°) Méthode soustractive | | en - | en + |
|  | EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION |  |  |
| 791 | TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOITATION |  |  |
| 75 | AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION |  |  |
| 761 | PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATION |  |  |
| 762 | PRODUITS DES AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES |  |  |
| 763 | REVENUS DES AUTRES CREANCES |  |  |
| 764 | PRODUITS FINANCIERS D'AUTRES VALEURS MOBILIERES |  |  |
| 765 | ESCOMPTES OBTENUS |  |  |
| 766 | GAINS DE CHANGE |  |  |
| 767 | PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VMP |  |  |
| 771 | PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION |  |  |
| 778 | AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS |  |  |
| 797 | TRANSFERTS DE CHARGES EXCEPTIONNELLES |  |  |
|  | TOTAL PRODUITS ENCAISSES |  |  |
| 65 | AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION |  |  |
| 661 | CHARGES D'INTERETS |  |  |
| 665 | ESCOMPTES ACCORDES |  |  |
| 666 | PERTES DE CHANGE |  |  |
| 667 | CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VMP |  |  |
| 668 | AUTRES CHARGES FINANCIERES |  |  |
| 671 | CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION |  |  |
| 678 | AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES |  |  |
| 691 | PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS |  |  |
| 695 | IMPOTS SUR LES BENEFICES |  |  |
|  | TOTAL CHARGES DECAISSEES |  |  |
|  | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT de l'exercice N |  | |
|  |  |  |  |
| 2°) Méthode additive | | en - | en + |
|  | RESULTAT DE L'EXERCICE |  |  |
| 681 | DOTATIONS AUX AMORT. DEPRECIAT. PROVISIONS D'EXPLOITATION |  |  |
| 686 | DOTATIONS AUX AMORT. DEPRECIAT. PROVISIONS FINANCIERES |  |  |
| 687 | DOTATIONS AUX AMORT. DEPRECIAT. PROVISIONS EXCEPTIONNELLES |  |  |
| 675 | VALEUR COMPTABLE DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES |  |  |
|  | TOTAL CHARGES CALCULEES et RESULTAT |  |  |
| 781 | REPRISES SUR AMORT. DEPRECIAT. PROVISIONS D'EXPLOITATION |  |  |
| 786 | REPRISES SUR DEPRECIAT. PROVISIONS FINANCIERES |  |  |
| 787 | REPRISES SUR DEPRECIAT. PROVISIONS EXCEPTIONNELLES |  |  |
| 775 | PRODUITS DE CESSIONS DES ELEMENTS D'ACTIFS CEDES |  |  |
| 777 | QUOTE-PART SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT VIREE AU RESULTAT |  |  |
|  | TOTAL PRODUITS CALCULES |  |  |
|  | CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT de l'exercice N |  | |