

TD n°4 : *Correction Informatique plus*

Compte débit	Compte crédit	Libellé	Montant débit	Montant crédit
607	401	02.01 Achat de marchandises Fournisseurs <i>Fact « Infor Cash »</i>	31.500	31500
512	411	04.01 Banque Client <i>Règlement client déc</i>	11.960	11.960
218	512	15.01 Mobilier de bureau Banque <i>Réception mobilier et règlement</i>	15.000	15.000
411	707	18.01 Clients Ventes	34500	34500
		19.01 Rien à faire		
635	512	20.01 Contribution Economique Territoriale Banque	600	600
401	512	23.01 Fournisseurs Banque	31500	31500
613	53	25.01 Locations Caisse <i>Paiement du loyer</i>	80	80
512	164	25.01 Banque Emprunt <i>Nouvel emprunt</i>	90.000	90.000
164 661	512	30.01 Emprunt Intérêts Banque <i>Annuité d'emprunt</i>	14.000 4.000	18.000
641 645	421 43	30.01 Charges de personnel Charges patronales Dettes au personnel Dettes aux organismes sociaux <i>Constatation salaires de janvier</i>	5.000 2.200	4.000 3.200
421	512	31.01 Personnel dette due Banque <i>Paiement des salaires</i>	4000	4000

Compte de résultat à fin janvier N

CHARGES		PRODUITS	
Achats de marchandises	31500	Ventes	34500
Location	80		
Impôt	600		
Charges de personnel	5.000		
Charges sociales	2.200		
Charges financières	4.000		
		PERTE	8880
TOTAL	43.380	TOTAL	43.380

Bilan au 31 01 N

ACTIF		PASSIF	
Actif immobilisé		Capitaux propres	
Matériel de bureau	20.000	Capital	50.000
5.000 +15.000		Réserves	21.000
		Résultat	(8880)
total	20000	total	62120
ACTIF CIRCULANT		DETTES	
Stocks	70.000	Emprunt auprès des établissements de crédit	176.000
Clients	178540		
		Fournisseurs	35.000
Caisse	920		
Banque	34860	Dettes fiscales et sociales	31200
total	284320	total	242200
TOTAL	304320	TOTAL	304320

707		<i>31.01</i>		
		Ventes	34500	
	607	Achats de marchandises		31500
	613	Location		80
	635	Impôts		600
	641	Charges de personnel		5000
	645	Charges sociales		2200
	661	Charges financières		4000
12		Perte	8880	
		<i>Détermination du résultat</i>		