

ID n°1 : *Correction Ventes, Achats, Trésorerie*

Ventes

7 Ventes				5 Caisse	
	600	2.01	
	1.800	7.01	2.01	600	
	1.500	5.01			
	950	7.01			
	4.500	9.01			

5 Banque		4 Clients	
...		...	
7.01 1.800		5.01 1.500	
9.01 1.500		7.01 950	
		9.01 3.000	

Achats

6 Achats marchandises			6 Fournitures de bureau		
3.01	480		6.01	50	
8.01	6.300				

5 Caisse		5 Banque	
...
	50		480
		6.01	12.000

4 Fournisseurs			6 EDF	
....	10.01	560	
	6.300	8.01		
	560	10.01		
	24.000	11.01		

2 Immobilisations	
11.01	36.000

Trésorerie

4 Clients		5 Caisse	
...	10.01
	1.500	8.01 8.01 1.500	3.000
	950	14.01	

5 Banque		4 Fournisseurs	
...	
10.01 3.000	6.300	12.01 12.01 6.300	
14.01 950			

ID n°2 :
Correction Infor Cash

COMPTE DE RESULTAT					
Charges			Produits		
	N+1	N		N+1	N
<u>Charges d'exploitation</u>	<u>2 400</u>	<u>1 250</u>	<u>Produits d'exploitation</u>	<u>3 000</u>	<u>1 500</u>
Achats Matériel informatique	1500	750	Ventes de matériel informatique	3 000	1 500
Autres achats et charges externes	300	200			
Charges de personnel	600	300			
<u>Charges financières</u>	<u>100</u>	<u>10</u>	<u>Produits financiers</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Charges exceptionnelles</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>Produits exceptionnels</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Résultat</u>	<u>500</u>	<u>240</u>			
TOTAL	3 000	1 500	TOTAL	3 000	1 500

Bilan au 31 décembre N+1 et N

Actif			Passif		
	N+1	N		N+1	N
<u>Actif immobilisé</u>	<u>150</u>	<u>0</u>	Capital	100	100
Camion	150		Réserves (240-130)	110	
			Résultat	500	240
			<u>Capitaux propres</u>	<u>710</u>	<u>340</u>
			Emprunt auprès Ets de crédit	100	
			Découvert	90	
Clients	1050	450	Fournisseurs	240	180
Trésorerie		100	Organismes sociaux	60	30
<u>Autres actifs</u>	<u>1 050</u>	<u>550</u>	<u>Dettes</u>	<u>490</u>	<u>210</u>
Total bilan	1 200	550	Total bilan	1200	550