

Corrigé type de l'END SI

questions de cours : 1 1,5 pts
2 1,5 pts

3 pts

Exercice d'application :

2 - Le journal de l'É. 7 = 0,5 x 14

1 - Le bilan de création (2 pts)

Actif		passif	
	ANC 17500000		C.P
207	10 000 000	101	12 000 000
211	5 000 000		
215	2 000 000		
2183	500 000		
	AC 102 500 000		
31	3 000 000		
512	70 000 000		
53	29 500 000		
	120 000 000		120 000 000

$\Sigma \text{Actif} = \Sigma \text{passif}$

5/1		7 pts	
456	101	La promesse d'apport	
207		1 000 000	
211		5 000 000	
215		2 000 000	
2183		500 000	
31		3 000 000	
512		70 000 000	
53		29 500 000	
456M			20 500 000
456S			99 500 000
		libération d'apport	
		7/1	
215		MB = 200 000	200 000
4462		TVA = 38 000 +	38 000
404		TTC = 238 000	238 000
		Fin	
		8/1	
381		MB = 600 000	600 000
4466		TVA = 114 000 +	114 000
512		TTC = 714 000	714 000
		//	
31		600 000	
381		BE 10/1	600 000
205		MB = 800 000	800 000
4462		TVA = 152 000 +	152 000
404		TTC = 952 000	952 000
		12/1	
601		3 000 000 + 600 000	1 440 000
31		= 3 600 000 x 0,4	1 440 000
		= 1 440 000	
		13/1	
355		4 000 000	4 000 000
724		17/1	
53		MB = 2 000 000	2 380 000
701		TVA = 380 000	2 000 000
4462		TTC	380 000
		//	
724		4 000 000 x 0,3	1 200 000
355			1 200 000

4M1	701 4M571	2011 MB = 1400000 Prix de vente = 1400000 x 1,2 = 1680000 TVA = 319200 ITC = 1999200	1999200	1680000 319800	Le Reste de PF 2800000 Vente 1/2 de Reste de PF 2800000 / 2 = 1400000
724	355	//	1400000	1400000	
615 44F66	401	2312 MB = 80000 TVA = 15200 ITC = 95200	80000 15200 95200	80000 15200 95200	
401	53		95200	95200	

3. Les comptes schématiques (5,5 pts) = 22 x 0,25

C1101		C1205		C1207		C1211		C211			
SC = 12000000	12000000	800000	800000	SD = 1000000	1000000	SD = 500000	500000	SD = 200000	200000		
C1213		C1381		C131		C1355		C1411			
500000	SP = 100000	600000	600000	3000000	1440000	4000000	1200000	1999200	SD = 1999200		
				600000	SD = 2160000		1400000	SD = 1400000			
C401		C1404		C14F6		C14F62		C14F66		C14F71	
95200	95200	SC = 1190000	238000	12000000	2050000	38000	SD = 114000	SD = 15200	SC = 380000	380000	319200
		1190000	952000		9950000	152000	190000	15200	SD = 699200	699200	
C512		C1F3		C1601		C1611		C1701		C1724	
70000000	714000	2960000	95200	1440000	SD = 1440000	80000	SD = 80000	SC = 2000000	2000000	4000000	
	SD = 69286000	2380000	31784800					3680000	1680000		

4. Le bilan final (2,5 pts)

	ACTIF		PASSIF	
	AVC		C.P	
205	1850000			
207	800000		101	120000000
211	10000000		12	Résultat 3560000
211	5000000			
211	2200000			PNC
2183	500000			/
	AC	106949200		PC
31	2160000			
355	1400000			
512	69286000		404	1190000
53	31784800		4M571	699200
4M1	1999200			
44F62	190000			
44F66	129200			
		125449200		125449200

$R = 125449200 - 121889200$
 $R = Actif - passif$
 $= 3560000$