

solution série 04

exercice 1

1 le bilan de création

actif	montant	passif	montant2
ANC	2 850 000,00	capitaux propres	5 850 000,00
211 terrain	1 500 000,00	101 capital émis	5 850 000,00
213 local	1 200 000,00		
2184 mobilier	150 000,00	PNC	0,00
AC	3 000 000,00		
512 banque	3 000 000,00	PC	0,00
total	5 850 000,00	total	5 850 000,00

2 le journal:

exo 1 le journal

Colonne1	Colonne2	Colonne3	Colonne4	Colonne5	Colonne6
N C Débité	NC crédité	03-mai		débit	crédit
211		terrain		1 500 000,00	
213		batiments		1 200 000,00	
2184		mobilier		150 000,00	
512		banque		3 000 000,00	
	101		compte exploitant		5 850 000,00
		acte+factures+relevé d compte			
			10-juin		
2182		mat transport		1 200 000,00	
44562		TVA		228 000,00	
	512		banque		1 428 000,00
		fact+chèque			
			15-mai		
204		logiciel		300 000,00	
2183		mat informatique		60 000,00	
44562		TVA		68 400,00	
	404		fournissuer immob		428 400,00
			fact		
			25-mai		
2154		inst mat et out		1 000 000,00	
44562		TVA		190 000,00	
	512		banque		1 190 000,00
			fact		
			31-mai		
232		inst corp en cours		1 200 000,00	
	73		prod immob		1 200 000,00
		PV recep N			
			31-mai		

213		batiments		1 200 000,00	
	232		inst corp encours		1 200 000,00
			pour solde de compte		
Total journal				11 296 400,00	11 296 400,00

3 le grand livre:

211	
Débit	Crédit
1 500 000,00	

213	
Débit	Crédit
1 200 000,00	
1 200 000,00	

2184	
Débit	Crédit
150 000,00	

2182	
Débit	Crédit
1 200 000,00	

2183	
Débit	Crédit
60 000,00	

204	
Débit	Crédit
300 000,00	

2154	
Débit	Crédit
1 000 000,00	

232	
Débit	Crédit
1 200 000,00	1 200 000,00

512	
Débit	Crédit
3 000 000,00	1 428 000,00
	1 190 000,00

44562	
Débit	Crédit
228 000,00	
68 400,00	
190 000,00	

101	
Débit	Crédit
	5 850 000,00

404	
Débit	Crédit
	428 400,00

73	
Débit	Crédit
1 200 000,00	1 200 000,00

exo2

le bilan

actif	montant	passif	montant2
ANC	5 000 000,00	capitaux propres	100 000 000,00
211 terrain	1 000 000,00	101 capital émis	100 000 000,00
213 local	2 000 000,00		
2154 machine	2 000 000,00	PNC	0,00
AC	95 000 000,00		
512 banque	95 000 000,00	PC	0,00
total	100 000 000,00	total	100 000 000,00

le journal:

NC Débité	NC crédité	libellé	débit	crédit
		02-juin		
4561 -1		associé 1	35 000 000,00	
4561-2		associé 2	35 000 000,00	
4561-3		associé 3	30 000 000,00	
	101	capital émis		100 000 000,00
		acte société: promessse apport		
		acte+factures+relevé d compte		
		05-juin		
211		terrain	1 000 000,00	
213		batimnts	2 000 000,00	
2154		machine	2 000 000,00	
512		banque	95 000 000,00	
	4561-1	associé 1		35 000 000,00
	4561-2	associé 2		35 000 000,00
	4561-3	associé 3		30 000 000,00
		fact+act+relevé		
		10-juin		
2182		mat transp	2 000 000,00	
44562		TVA	380 000,00	
	512	banque		2 380 000,00
		fact 100, chèque 500		
		12-juin		
2184		meublier de bureau	180 000,00	
2183		matériel informatique	150 000,00	
44562		TVA déd/immob	62 700,00	
	404	fourn immob		392 700,00
		fact 101		
		31-déc		
232			2 500 000,00	
	73			2 500 000,00
total journal			202 772 700,00	205 272 700,00

3 le grand livre:

211		213		2182	
Débit	Crédit	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1 000 000,00		2 000 000,00		2 000 000,00	

2154	
Débit	Crédit
2 000 000,00	

232	
Débit	Crédit
2 500 000,00	

2183	
Débit	Crédit
150 000,00	

2184	
Débit	Crédit
180 000,00	

44562	
Débit	Crédit
380 000,00	
62 700,00	

512	
Débit	Crédit
95 000 000,00	2 380 000,00

4561-1	
Débit	Crédit
35 000 000	35 000 000,00

4561-2	
Débit	Crédit
35 000 000	35 000 000,00

4561-3	
Débit	Crédit
30 000 000,00	30 000 000,00

101	
Débit	Crédit
	100 000 000,00

404	
Débit	Crédit
	392 700,00

73	
Débit	Crédit
	2 500 000,00