

Le bilan et le compte de résultat

Atelier 4

Mon atelier pour m'entraîner à

- Identifier les éléments du bilan (actif-passif)
- Identifier les éléments du compte de résultat (charge-produit)
- Positionner les éléments de l'actif et du passif du bilan
- Positionner les charges et les produits du compte de résultat



Établir un bilan et un compte de résultat le plus rapidement possible !



En complétant le tableau d'aide à l'identification des éléments du bilan et du compte de résultat (annexe 1)



En positionnant les charges et les produits dans le compte de résultat (annexe 2)



En positionnant les éléments d'actif et de passif du bilan (annexe 3)



En renseignant la page web « atelier4 – Bilan Résultat » pour contrôler le travail précédent

» Suivre le lien «



<https://bit.ly/3KtJv9M>



Annexe 1 – Les éléments comptables

RENSEIGNEMENTS COMPTABLES					
POSTES	MONTANT	CHARGE	PRODUIT	ACTIF	PASSIF
512000 Avoir en banque	98 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
310000 Stocks de matières premières	45 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
641000 Rémunérations du personnel	92 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
411000 Créances sur les clients	51 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
420000 Dettes sociales	15 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
778000 Autres produits exceptionnels	3 000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
355000 Stocks de produits finis	66 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
701000 Ventes de produits finis	3 250 000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
207000 Fonds commercial	250 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
680000 Dotations aux amortissements	55 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
205000 Logiciels	5 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
601000 Achats de matières premières	2 400 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
213000 Constructions	440 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
440000 Dettes fiscales	9 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
215000 Installations techniques	210 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
164000 Emprunts bancaires	80 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
750000 Autres produits d'exploitation	21 000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
740000 Subventions d'exploitation	7 000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
120000 Résultat de l'exercice	À déterminer	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
665000 Escomptes accordés	1 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
765000 Escomptes obtenus	2 000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
106000 Réserves	53 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
530000 Caisse	6 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
610000 Achats de services	198 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
678000 Autres charges exceptionnelles	4 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
602000 Achats d'approvisionnements	85 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
764000 Intérêts reçus	16 000	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
320000 Stocks d'approvisionnements	32 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
401000 Dettes fournisseurs	70 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
218000 Autres immobilisations	124 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
661000 Charges d'intérêts	8 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
630000 Impôts et taxes	13 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
101000 Capital	700 000	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
645000 Charges sociales	43 000	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Annexe 2 – Le compte de résultat

COMPTE DE RÉSULTAT					
CHARGES		MONTANT	PRODUITS		MONTANT
CHARGES D'EXPLOITATION			PRODUITS D'EXPLOITATION		
601000	Achats matières premières	2 400 000	701000	Ventes de produits finis	3 250 000
602000	Achats approv.	85 000	740000	Subventions d'exploitation	7 000
610000	Achats de services	198 000	750000	Autres produits d'exploit.	21 000
630000	Impôts et taxes	13 000			
641000	Rémunérations personnel	92 000			
645000	Charges sociales	43 000			
680000	Dotations aux amort.	55 000			
	<i>Sous-total 1</i>	2 886 000		<i>Sous-total 1</i>	3 278 000
CHARGES FINANCIÈRES			PRODUITS FINANCIERS		
661000	Charges d'intérêts	8 000	764000	Intérêts reçus	16 000
665000	Escomptes accordés	1 000	765000	Escomptes obtenus	2 000
	<i>Sous-total 2</i>	9 000		<i>Sous-total 2</i>	18 000
CHARGES EXCEPTIONNELLES			PRODUITS EXCEPTIONNELS		
678000	Autres charges except.	4 000	778000	Autres produits except.	3 000
	<i>Sous-total 3</i>	4 000		<i>Sous-total 3</i>	3 000
	TOTAL DES CHARGES	2 899 000		TOTAL DES PRODUITS	3 299 000
	Bénéfice	400 000		Perte	
	TOTAL GÉNÉRAL	3 299 000		TOTAL GÉNÉRAL	3 299 000



Annexe 3 – Le bilan

ACTIF		MONTANT	PASSIF		MONTANT
ACTIF IMMOBILISÉ			CAPITAUX PROPRES		
205000	Logiciels	5 000	101000	Capital	700 000
207000	Fonds commercial	250 000	106000	Réserves	53 000
213000	Constructions	440 000	120000	Résultat de l'exercice	400 000
215000	Installations techniques	210 000			
218000	Autres immobilisations	124 000			
TOTAL 1		1 029 000	TOTAL 1		1 153 000
ACTIF CIRCULANT			DETTES		
310000	Stocks mat. premières	45 000	164000	Emprunts bancaires	80 000
320000	Stocks approv.	32 000	401000	Dettes fournisseurs	70 000
355000	Stocks produits finis	66 000	420000	Dettes sociales	15 000
411000	Créances sur les clients	51 000	440000	Dettes fiscales	9 000
512000	Avoir en banque	98 000			
530000	Caisse	6 000			
TOTAL 2		298 000	TOTAL 2		174 000
TOTAL GÉNÉRAL		1 327 000	TOTAL GÉNÉRAL		1 327 000

