

Chapitre 02 : QUELLES RESSOURCES TANGIBLES POUR PRODUIRE ?

TP BILAN FONCTIONNEL

Bilan comptable de la SARL Condorcet pour l'exercice 2019

ACTIF				PASSIF	
	BRUT	AMORTISSEMENT/ PROVISIONS	NET		MONTANT
Immobilisations incorporelles				Capital	300 000,00 €
Frais d'établissement	30 000,00 €	22 500,00 €	7 500,00 €	Réserve légale	29 000,00 €
Immobilisations corporelles				Réserves statutaires	34 800,00 €
Terrains	50 000,00 €		50 000,00 €	Autres réserves	17 000,00 €
Constructions	240 000,00 €	72 000,00 €	168 000,00 €	Report à nouveau	5 000,00 €
Installations techniques	180 000,00 €	54 000,00 €	126 000,00 €	Résultat net de l'exercice après impôt	25 000,00 €
Autres	320 000,00 €	240 000,00 €	80 000,00 €		
Immobilisations financières	25 000,00 €		25 000,00 €		
TOTAL I	845 000,00 €	388 500,00 €	456 500,00 €	TOTAL I	410 800,00 €
Stocks et en cours				Provisions pour risques	8 000,00 €
Matière première et autre approvisionnement	45 000,00 €	5 000,00 €	40 000,00 €	TOTAL III	8 000,00 €
Produits finis	195 000,00 €		195 000,00 €		
Créances d'exploitation				Dettes financières	
Clients et comptes rattachés	225 000,00 €	12 000,00 €	213 000,00 €	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	65 000,00 €
Créances diverses	23 000,00 €		23 000,00 €	Emprunts et dettes financières diverses	500,00 €
Valeurs mobilières de placement				Dettes d'exploitation	
Autres titres	8 000,00 €		8 000,00 €	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	426 800,00 €
Disponibilités	25 000,00 €		25 000,00 €	Dettes fiscales et sociales	49 400,00 €
TOTAL II	521 000,00 €	17 000,00 €	504 000,00 €	TOTAL III	541 700,00 €
ACTIF -TOTAL GÉNÉRAL	1 366 000,00 €	405 500,00 €	960 500,00 €	PASSIF -TOTAL GÉNÉRAL	960 500,00 €

(1) Dont concours bancaire 5 000 euros

A partir du bilan comptable établir le bilan fonctionnel de la SARL Condorcet et l'analyser avec les ratios appropriés

Chapitre 02 : QUELLES RESSOURCES TANGIBLES POUR PRODUIRE ?

TP BILAN FONCTIONNEL

Bilan comptable de la SARL Condorcet pour l'exercice 2019

ACTIF				PASSIF	
	BRUT	AMORTISSEMENT/ PROVISIONS	NET		MONTANT
Immobilisations incorporelles				Capital	300 000,00 €
Frais d'établissement	30 000,00 €	22 500,00 €	7 500,00 €	Réserve légale	29 000,00 €
Immobilisations corporelles				Réserves statutaires	34 800,00 €
Terrains	50 000,00 €		50 000,00 €	Autres réserves	17 000,00 €
Constructions	240 000,00 €	72 000,00 €	168 000,00 €	Report à nouveau	5 000,00 €
Installations techniques	180 000,00 €	54 000,00 €	126 000,00 €	Résultat net de l'exercice après impôt	25 000,00 €
Autres	320 000,00 €	240 000,00 €	80 000,00 €		
Immobilisations financières	25 000,00 €		25 000,00 €		
TOTAL I	845 000,00 €	388 500,00 €	456 500,00 €	TOTAL I	410 800,00 €
Stocks et en cours				Provisions pour risques	8 000,00 €
Matière première et autre approvisionnement	45 000,00 €	5 000,00 €	40 000,00 €	TOTAL III	8 000,00 €
Produits finis	195 000,00 €		195 000,00 €		
Créances d'exploitation				Dettes financières	
Clients et comptes rattachés	225 000,00 €	12 000,00 €	213 000,00 €	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (1)	65 000,00 €
Créances diverses	23 000,00 €		23 000,00 €	Emprunts et dettes financières diverses	500,00 €
Valeurs mobilières de placement				Dettes d'exploitation	
Autres titres	8 000,00 €		8 000,00 €	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	426 800,00 €
Disponibilités	25 000,00 €		25 000,00 €	Dettes fiscales et sociales	49 400,00 €
TOTAL II	521 000,00 €	17 000,00 €	504 000,00 €	TOTAL III	541 700,00 €
ACTIF -TOTAL GÉNÉRAL	1 366 000,00 €	405 500,00 €	960 500,00 €	PASSIF -TOTAL GÉNÉRAL	960 500,00 €

(1) Dont concours bancaire 5 000 euros

A partir du bilan comptable établir le bilan fonctionnel de la SARL Condorcet et l'analyser avec les ratios appropriés