

BILAN — ACTIF (imprime DGFIP n° 2050)

Saisir les valeurs brutes et les amortissements/deprecations (cellules bleues). Le Net N se calcule automatiquement ; saisir le Net N-1 si disponible.

Poste	Code	Brut	Code	Amort. / Prov.	Net N	Net N-1
ACTIF IMMOBILISÉ — Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement	AB	-	AC	-	-	-
Frais de développement	CX	-	CQ	-	-	-
Concessions, brevets et droits similaires	AF	-	AG	-	-	-
Fonds commercial	AH	10,000	AI	-	10,000	-
Autres immobilisations incorporelles	AJ	-	AK	-	-	-
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL	-	AM	-	-	-
Immobilisations corporelles						
Terrains	AN	-	AO	-	-	-
Constructions	AP	200,000	AQ	40,000	160,000	-
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	150,000	AS	90,000	60,000	-
Autres immobilisations corporelles	AT	30,000	AU	12,000	18,000	-
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV	-	AW	-	-	-
Immobilisations financières						
Participations	CS	-	CT	-	-	-
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU	-	CV	-	-	-
Créances rattachées à des participations	BB	-	BC	-	-	-
Autres titres immobilisés	BD	-	BE	-	-	-
Prêts	BF	5,000	BG	-	5,000	-
Autres immobilisations financières	BH	-	BI	-	-	-
TOTAL (II) — Total actif immobilisé	BJ	395,000	BK	142,000	253,000	-
ACTIF CIRCULANT — Stocks						
Matières premières, approvisionnements	BL	40,000	BM	2,000	38,000	-
En cours de production de biens	BN	-	BO	-	-	-
En cours de production de services	BP	-	BQ	-	-	-
Produits intermédiaires et finis	BR	60,000	BS	3,000	57,000	-

Marchandises	BT	-	BU	-	-	-
Avances, créances, divers						
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	-	BW	-	-	-
Clients et comptes rattachés	BX	120,000	BY	5,000	115,000	-
Autres créances	BZ	8,000	CA	-	8,000	-
Capital souscrit et appelé, non versé	CB	-	CC	-	-	-
Valeurs mobilières de placement	CD	15,000	CE	-	15,000	-
Disponibilités	CF	45,000	CG	-	45,000	-
Charges constatées d'avance	CH	3,000	CI	-	3,000	-
TOTAL (III) — Total actif circulant	CJ	291,000	CK	10,000	281,000	-

Comptes de régularisation et divers (valeurs nettes, saisie directe)

Frais d'émission d'emprunts (IV)	CW	-	-
Primes de remboursement des emprunts (V)	CM	-	-
Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN	-	-
Capital souscrit non appelé (I)	AA	-	-

TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	534,000	-
-------------------------------	----	----------------	---

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE — 1ère partie (imprimé DGFIP n° 2052)

Saisir les montants (cellules bleues), exercice N uniquement (le détail France/export n'est pas repris ici).

Poste	Code	Exercice N
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Ventes de marchandises	FC	-
Production vendue — biens	FF	500,000
Production vendue — services	FI	50,000
Chiffres d'affaires nets	FL	550,000
Production stockée	FM	10,000
Production immobilisée	FN	5,000
Subventions d'exploitation	FO	2,000
Reprises sur amortissements et provisions	FP	3,000
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	F1	10,000
Autres produits	FQ	4,000
Total des produits d'exploitation (I)	FR	584,000

CHARGES D'EXPLOITATION

Achats de marchandises (y compris droits de douane)	FS	-
Variation de stock (marchandises)	FT	-
Achats de matières premières et autres approvisionnements	FU	200,000
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	FV	-
Autres achats et charges externes	FW	80,000
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	15,000
Salaires et traitements	FY	120,000
Cotisations sociales	FZ	55,000
Dotations aux amortissements (sur immobilisations)	GA	25,000
Dotations aux dépréciations (sur immobilisations)	GB	-

Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	GC	2,000
Dotations aux provisions (pour risques et charges)	GD	3,000
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	G1	7,000
Autres charges	GE	6,000
Total des charges d'exploitation (II)	GF	513,000

1 — RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	71,000
---	----	---------------

OPÉRATIONS EN COMMUN (le cas échéant)

Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	GH	-
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	GI	-

PRODUITS FINANCIERS

Produits financiers de participations	GJ	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	GK	-
Autres intérêts et produits assimilés	GL	1,000
Reprises sur dépréciations	GM	500
Différences positives de change	GN	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	GO	-
Produits des cessions d'immobilisations financières	G2	-
Total des produits financiers (V)	GP	1,500

CHARGES FINANCIÈRES

Dotations financières aux amortissements et provisions	GQ	200
Intérêts et charges assimilées	GR	8,000
Différences négatives de change	GS	-
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	G3	-
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	GT	-
Total des charges financières (VI)	GU	8,200

2 — RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	<i>GV</i>	(6,700)
3 — RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	<i>GW</i>	64,300

BILAN FONCTIONNEL (en €)

Calculé automatiquement à partir des onglets 2050, 2051 et Retraitements. Ne rien saisir ici.

Actif (Emplois)	Montant	Passif (Ressources)	Montant
Emplois stables	272,900	Ressources stables	398,000
Actif circulant d'exploitation	223,500	Dettes d'exploitation	150,000
Actif circulant hors exploitation	2,600	Dettes hors exploitation	3,000
Trésorerie active	60,000	Trésorerie passive	8,000
TOTAL GÉNÉRAL ACTIF	559,000	TOTAL GÉNÉRAL PASSIF	559,000

Contrôle d'équilibre (doit être = 0)

-

FRNG, BFR ET TRÉSORERIE NETTE

Indicateur	Valeur
FRNG (Fonds de roulement net global)	125,100
BFRE (besoin en fonds de roulement d'exploitation)	73,500
BFRHE (besoin en fonds de roulement hors exploitation)	(400)
BFR (besoin en fonds de roulement total)	73,100
Trésorerie nette (TN = Trésorerie active – Trésorerie passive)	52,000
Contrôle : FRNG – BFR = TN (doit être = 0)	-

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GESTION (SIG)

Calculés automatiquement à partir des onglets 2052 et 2053. Ne rien saisir ici.

Solde	Calcul	Montant
Marge commerciale	Ventes de marchandises – Coût d'achat des marchandises vendues	-
Production de l'exercice	Production vendue (biens+services) + Production stockée + Production immobilisée	565,000
Consommations en provenance des tiers	Achats de matières premières et autres approv. ± variation de stock + Autres achats et charges externes	280,000
Valeur ajoutée	Marge commerciale + Production de l'exercice – Consommations en provenance des tiers	285,000
Excédent brut d'exploitation (EBE)	Valeur ajoutée + Subventions d'exploitation – Impôts et taxes – Charges de personnel	97,000
Résultat d'exploitation	EBE + Autres produits + Reprises – Autres charges – Dotations d'exploitation (repris du 2052, ligne GG)	71,000
dont résultat sur cessions d'immobilisations (mémo)	Depuis la réforme ANC 2022-06, les cessions d'immobilisations sont incluses dans le résultat d'exploitation (F1 – G1, corp./incorp. ; G2 – G3, financières)	3,000
Résultat courant avant impôts	Résultat d'exploitation + Résultat financier (repris du 2052, ligne GW)	64,300
Résultat exceptionnel	Produits exceptionnels – Charges exceptionnelles (repris du 2053, ligne HI)	(300)
Résultat net comptable	Résultat courant + Résultat exceptionnel – Participation – Impôt sur les bénéfices (repris du 2053, ligne HN)	41,000
Contrôle : résultat net reconstitué (doit être = 0)	Résultat courant + Résultat exceptionnel – Participation – IS – Résultat net (2053, HN)	-

CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT (CAF) — 2 MÉTHODES

Méthode additive (à partir du résultat net) et méthode soustractive (à partir de l'EBE). Les deux doivent aboutir au même montant.

MÉTHODE ADDITIVE (à partir du résultat net)		
Élément	Détail	Montant
Résultat net comptable	2053, ligne HN	41,000
+ Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	2052 (GA à GD, dotations d'exploitation + GQ, dotations financières)	30,200
– Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	2052 (FP, reprises d'exploitation + GM, reprises financières)	(3,500)
+ Valeurs comptables des immobilisations cédées (VCEAC)	2052, G1 (corp./incorp., exploitation) + G3 (financières) — désormais des postes explicites depuis la réforme ANC 2022-06	7,000
– Produits des cessions d'immobilisations	2052, F1 (corp./incorp., exploitation) + G2 (financières)	(10,000)
+/- Retraitement des éléments exceptionnels non décaissés/non encaissés (cas rares)	2053, HH_noncash (charges except. non décaissables) – HD_noncash (produits except. non encaissables)	-
– Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat	Non isolée sur ce cas (0 par défaut, à ajuster si présente)	-
CAF (méthode additive)		64,700
MÉTHODE SOUSTRACTIVE (à partir de l'EBE)		
Élément	Détail	Montant
Excédent brut d'exploitation (EBE)	SIG	97,000
+/- Transferts de charges, bénéfice attribué / perte transférée	2052, GH – GI (bénéfice attribué ou perte transférée moins perte supportée ou bénéfice transféré)	-
+ Autres produits d'exploitation	2052, FQ (Autres produits — hors reprises FP, non-encaissables)	4,000
– Autres charges d'exploitation	2052, GE (Autres charges)	(6,000)
+ Produits financiers encaissables (hors reprises)	2052, GJ+GK+GL+GN+GO (total GP moins reprises financières GM)	1,000
– Charges financières décaissables (hors dotations)	2052, GR+GS+GT (total GU moins dotations financières GQ)	(8,000)
+ Produits exceptionnels encaissables	2053, HD – HD_noncash (part non encaissable, cas rares)	500
– Charges exceptionnelles décaissables	2053, HH – HH_noncash (part non décaissable, cas rares)	(800)
– Participation des salariés	2053, HJ	(3,000)
– Impôt sur les bénéfices	2053, HK	(20,000)
CAF (méthode soustractive)		64,700
Contrôle : écart entre les deux méthodes (doit être = 0)		-
DE LA CAF À L'AUTOFINANCEMENT		
CAF de l'exercice	Reprise du montant validé ci-dessus (méthode additive)	64,700
– Distributions de dividendes mises en paiement	Saisie manuelle si applicable	-
Autofinancement		64,700