

Partie 9 : Un mois supplémentaire

TABLEAU DE BORD
mois d'octobre

Dépenses	
divers 1	
divers 2	
Coût stockage	900
Achats	17 640
Paie	13 900
Intérim	
Formation	
Frais fixes	400 €
Frais financiers	800
TOTAL	33 640

Stock final mois précédent

Ventes	
divers	38 000
TOTAL	38 000

Offre promotionnelle	
Soleil	Neige

Valeur du stock	
2 x 1000 €	2 000
2 x 2000 €	4 000
1 x 3000 €	3 000
1 x 4000 €	
stock fin octobre (2)	9 000
stock fin sept (1)	9 000
Différence de stock (2-1)	0

Résultats	
+	38 000
-	33 640
=	4 360
solde du mois	
+	0
=	4 360
diff. de stock	
=	4 360
résultat du mois	
+	18 320
=	22 680
résultat cumulé	

visa :

Caisse	
+	5 000
+	4 360
+	59 320
=	68 680
à vérifier avec le caissier	

ACTIF	PASSIF
9 000	40 000
stock	capital
+	+
68 680	22 680
caisse	résultats
	+
	15 000
	emprunt
=	=
77 680	77 680

Calcul de l'emprunt

Montant : 5 000 x 2% = 100

x nombre de mois d'ici fin décembre 3

Intérêts 300 + Frais de dossier 500 € = Total à payer 800