

## Travail à faire

1. Lancez le programme de comptabilité. Créez une nouvelle comptabilité dans un dossier "ExComptabiliteOrdi1". Nommez cette comptabilité "Exercice1"
2. Créez le plan comptable annexé dans le programme de comptabilité
3. Saisissez les soldes initiaux du bilan
4. Enregistrez les opérations
5. Imprimez en pdf la balance de vérification, le compte de résultat, le bilan, le journal, et les comptes. Vérifiez votre comptabilité avec la solution.

## Bilan initial

Actif	Bilan initial		Passifs		
Caisse	SFr.	561.00	Fournisseurs	SFr.	13'600.00
Poste	SFr.	3'625.00	Dette bancaire à lt	SFr.	27'300.00
Banque (CS)	SFr.	12'300.00			
Clients	SFr.	27'300.00			
Stock de marchandises	SFr.	34'000.00			
Mobilier et installations	SFr.	18'000.00	Capital	SFr.	67'186.00
Infrastructure informatique	SFr.	12'300.00			
	SFr.	108'086.00		SFr.	108'086.00

## Opérations

1. Nous comptabilisons l'ensemble des montants facturés à nos clients pour les ventes de l'exercice, fr. 264'300.-

2. Règlement de nos clients

- à notre banque fr. 191'300.-
- à notre CCP fr. 18'350.-
- en espèces fr. 7'400.-

Pour un montant total de fr. 217'050.-

3. Achats à crédit de marchandises fr. 144'600.- et paiement en espèces de frais de douane fr. 1'000.-

4. La banque adresse un avis de débit relatif à un ordre de paiement que nous lui avons adressé :

- Montants versés sur les comptes-salaires des employés fr. 50'000.-
- Assurance concernant le transport des marchandises achetées fr. 3'720.-
- Frais de maintenance de l'ordinateur fr. 375.-
- Frais d'administration fr. 300.-
- Frais d'expédition fr. 200.-

Pour un montant total de fr. 54'595.-

5. Remboursement de la dette bancaire à long terme au moyen d'un ordre de paiement postal fr. 2'000.-

6. Un client paie le montant de sa facture par virement postal fr. 3'850.-. La facture qui avait été comptabilisée s'élevait à fr. 4'000.- ; la différence représente un rabais que nous lui accordons.

7. Nous payons par virement bancaire fr. 137'000.- pour des factures comptabilisées relatives à des achats de marchandises. (Montant total facturé fr. 140'000.- ; la différence représente des escomptes qui nous ont été accordés).

8. Retour de marchandises d'un client, montant facturé fr. 3700.-

9. Ventes de marchandises au comptant fr. 720.-

10. Nous passons un ordre de paiement postal pour régler le loyer de nos bureaux fr. 3'900.-

11. Nous obtenons une ristourne de fr. 1'400.- sur nos achats de l'exercice

12. Nous recevons un acte de défaut de bien pour un de nos clients qui ne nous paiera jamais fr. 5'000.-

13. Informations de clôture :

- Amortissement s/mobilier et installations fr. 5'000.-
- Amortissement s/infrastructure Informatique fr. 4'500.-
- Inventaire final du stock de marchandises fr. 5'600.-

### Plan comptable annexé à saisir

1	Actifs
10	Actifs circulants
100	Liquidités et titres
1000	Caisse
1010	Poste
1020	Banque
110	Créances
1100	Clients
120	Stocks et travaux en cours
1200	Stocks de marchandises
14	Actifs immobilisés
150	Immobilisation corporelles meubles
1510	Mobilier et installations
1520	Infrastructures informatiques
2	Passifs
20	Dettes à court terme
200	Dettes résultant d'achats et prestations de service
2000	Fournisseurs
24	Dettes à long terme
240	Dettes financières à long termes
2400	Dette bancaire à long terme
28	Capitaux propres
280	Capital / Privé
2800	Capital

3	Produits
32	Ventes de marchandises
3200	Ventes de marchandises
3290	Rabais et remises accordés (sur marchandises)
3905	Pertes sur débiteurs
4	Charges de matières, de marchandises et de services
42	Charges de marchandises
4200	Achats de marchandises
4270	Frais d'achat
4280	Variation de stock
4290	Rabais et remises obtenus (sur marchandises)
5	Charges de personnel
52	Charges de personnel pour le commerce de marchandiss
5200	Salaires
6	Autres charges d'exploitation
60	Charges de locaux
6000	Loyers
62	Charges de véhicules et transport
6200	Frais d'expédition
67	Frais divers
6700	Frais divers d'exploitation
68	Escomptes
6890	Escomptes accordés
6891	Escomptes obtenus
69	Amortissements
6900	Amortissements Mobilier et informatique