

Travail à faire

1. Lancez le programme de comptabilité. Créez une nouvelle comptabilité dans un dossier "ExComptabiliteOrdi3". Nommez cette comptabilité "Exercice3"
2. Importez 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 (montants TTC, taux TVA 8%)

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. 235'000.- (la différence représente des remises et rabais accordés)

3. Achats à crédit de marchandises fr. 144'600.- et paiement en espèces de frais de douane fr. 1'080.-
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 (achat de matériel de bureau) 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.-