

|                                                                                   |                                       |                                                                                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
|  | <b>4 – Gestion comptable</b>          |  |
| <b>Séquence 17</b>                                                                | <b>Saisir des écritures courantes</b> | <b>60'</b>                                                                          |

Dans le cas de votre entreprise les journaux d'achat et de vente enregistre exclusivement les achats et les ventes de marchandises et de prestations. Vous devez enregistrer des règlements de frais généraux. Le plus simple consiste à les enregistrer directement dans le module comptabilité en tant qu'écritures courantes.

### Travail à faire

- **Saisissez les règlements suivants dans le journal de Banque (4-02). Lorsqu'un compte n'existe pas vous devez le créer.**

17-1 Reçu la facture n° 402 de la **SCI Natexi** pour le loyer du mois concernant le siège social (compte 613000 ; 1 000,00 HT ; TVA 20 %).

- Enregistrez la facture dans le journal des OD (créez le fournisseur).
- Enregistrez le règlement par virement bancaire dans le journal de Banque.

| Fiche fournisseur  |                                       |
|--------------------|---------------------------------------|
| Compte comptable   | <b>401010 Natexi - Lettrage : Oui</b> |
| Condition paiement | <b>Immédiat</b>                       |
| Position fiscale   | <b>Domestique France</b>              |

17-2 Reçu facture n° 1503 de la Sté **Buro+** pour des fournitures de bureau (compte 606400 ; 160,00 HT ; TVA 20 %).

- Enregistrez la facture dans le journal des OD (créez le fournisseur).
- Enregistrez le règlement par virement bancaire dans le journal de Banque.

| Fiche fournisseur  |                                      |
|--------------------|--------------------------------------|
| Compte comptable   | <b>401011 Buro+ - Lettrage : Oui</b> |
| Condition paiement | <b>Immédiat</b>                      |
| Position fiscale   | <b>Domestique France</b>             |

17-3 Reçu facture de téléphone de la société Orange (compte 626000 ; 300 € HT ; TVA 20 %).

- Enregistrez la facture dans le journal des OD (créez le fournisseur).
- Enregistrez le règlement par virement bancaire dans le journal de Banque.

| Fiche fournisseur  |                                       |
|--------------------|---------------------------------------|
| Compte comptable   | <b>401012 Orange - Lettrage : Oui</b> |
| Condition Paiement | <b>Immédiat</b>                       |
| Position fiscale   | <b>Domestique France</b>              |

- **Saisissez les règlements suivants dans le journal banque (Menu Fournisseurs – Paiements).**

| Date  | Libellé                                 | Débit      |          | Journaux |
|-------|-----------------------------------------|------------|----------|----------|
| 17-4  | Virement à Charabon                     | Charabon   | 5 700,00 | Banque   |
| 17-5  | Virement à l'Urssaf                     | 431000     | 6 810,00 | Banque   |
| 17-6  | Virement à Pôle emploi                  | 437000     | 1 850,00 | Banque   |
| 17-7  | Virement TVA due                        | 445510     | 1 200,00 | Banque   |
| 17-8  | Virement Caisse de retraite             | 437000     | 1 800,00 | Banque   |
| 17-9  | Acompte M <sup>me</sup> Balmette        | 425000     | 500,00   | OD       |
| 17-10 | Acompte M. Lanterne                     | 425000     | 500,00   | OD       |
| 17-11 | Achat timbres-poste                     | 626000     | 35,06    | OD       |
| 17-12 | Essence                                 | 606100     | 69,97    | OD       |
| 17-13 | Solde à nouveaux fournisseur DJM LAB    | DJM-LAB    | 3 814,00 | Banque   |
| 17-14 | Solde à nouveaux fournisseur Raboul     | Raboul     | 4 200,00 | Banque   |
| 17-15 | Solde à nouveaux fournisseur Herbolario | Herbolario | 3 200,00 | Banque   |

- **Saisissez les encaissements suivants (Menu Clients – Paiements).**

| Date  | Montant    | Clients | Remarques                  |
|-------|------------|---------|----------------------------|
| 17-16 | 2 200,00 € | Séphori | Paiement partiel à-nouveau |
| 17-17 | 2 300,00 € | Godard  | Solde à-nouveau            |
| 17-18 | 4 200,00 € | Pedrini | Solde à-nouveau            |
| 17-19 | 2 000,00 € | Séphori | Solde à-nouveau            |