|  |  |
| --- | --- |
| PGI – ComptabilitéMission 20 – Saisir les a nouveaux | C:\Users\cterrier lenovo\Documents\2-Casteilla\Cegid PGI\pratique cegid business\CD Cegid\Sequences et ressources complémentaires\Photos\cadrien\logocadrien-couleur .png |
| Durée : 40’ | Homme avec un remplissage uni | Source |

**Contexte professionnel**

Dans les deux séquences précédentes, nous avons paramétré l’application et vérifié qu’elle était conforme aux besoins de la société. Nous allons, à présent, initialiser les comptes de bilan.

La saisie des « à nouveaux » consiste à entrer dans les comptes les soldes initiaux des comptes de bilan. A l’exception du premier exercice, les « à nouveaux » n’ont pas à être saisie car ils sont automatiquement transférés de comptes à comptes par l’écriture de clôture et de réouverture des comptes dans le journal des « à nouveaux », qui est un journal des opérations diverses à usage unique.

Mais lorsque l’entreprise est créée ou lorsque la société doit être installée sur une application comptable, la saisie des à nouveaux doit obligatoirement se faire de façon manuelle. Dans le cas de cet exercice nous souhaitons saisir la balance des à nouveaux au 31 octobre. L’exercice débutant le 1er janvier, nous ne pouvons pas utiliser le journal des a nouveaux car il nous impose une saisie au 1er jour de l’exercice comptable. Nous allons donc enregistrer les opérations dans le journal des opérations diverses.

Cette opération est réalisée à partir de la balance comptable qui récapitule les comptes et leurs soldes.

**Travail à faire**

1. Saisissez les soldes initiaux des comptes de la société dans le journal des opérations diverses à partir de la balance qui vous est remise page suivante.

2. Imprimez l’écriture dans un fichier PDF.

3. Affichez le compte du client ABC-PRO.

 Quel est le montant du solde : ……………………………….

4. Affichez le compte du client DECO-PLUS.

 Quel est le montant du solde : ……………………………….

5. Affichez le compte du client BRICODO.

 Quel est le montant du solde : ……………………………….

**Balance au 31 octobre**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **N°** | **Libellés** | **Soldes débiteurs** | **Soldes créditeurs** |
| 101300 | Capital souscrit - appelé, versé |   |  176 078,50  |
| 164000 | Emprunts |   |  30 489,80  |
| 207000 | Fonds commercial |  56 587,70  |   |
| 211000 | Terrains |  77 350,00  |   |
| 213100 | Constructions |  229 581,60  |   |
| 215100 | Installations complexes spécialisées |  54 881,60  |   |
| 218300 | Matériels de bureau et informatique |  10 622,40  |   |
| 281300 | Amortissements des constructions |   |  113 691,20  |
| 281500 | Amortissement des installa. Complexes |   |  19 909,20  |
| 281830 | Amortissement du matériel de bureau et informatique |   |  6 954,60  |
| 370010 | Stocks cadres |  19 471,00  |   |
| 370020 | Stocks accessoires |  14 830,00  |   |
| FALFAR | Alf-Art |   |  13 720,40  |
| FVINEX | Vinex |   |  13 720,40  |
| FARTOT | Art-Total |   |  16 464,50  |
| 404100 | Fournisseurs d'immobilisations FATTEN |   |  10 622,40  |
| CABCPR | ABC-Pro |  5 335,70  |   |
| CDECOP | Deco Plus |  23 172,20  |   |
| CARTIS | Artis |  18 141,40  |   |
| CVINCIA | Vincia |  1 981,80  |   |
| 431000 | Sécurité Sociale |   |  1 015,30  |
| 437000 | Autres Organismes |   |  713,40  |
| 445510 | Etat TVA à décaisser |   |  405,50  |
| 512100 | Banque Laydernier *(saisir le montant en espèce au 31/10)* |  23 096,00  |   |
| 531100 | Caisse |  857,30  |   |
| 606100 | Energie |  6 097,90  |   |
| 606300 | Fourniture d'entretien |  914,70  |   |
| 606400 | Fourniture administratives |  1 219,60  |   |
| 607110 | Achats de cadres France |  347 583,00  |   |
| 607120 | Achats de cadres UE |  15 230,00  |   |
| 607210 | Achats accessoires France |  5 430,00  |   |
| 607220 | Achats accessoires UE |  28 780,00  |   |
| 608500 | Ports et frais |  2 315,00  |   |
| 613000 | Locations immobilières |  7 165,10  |   |
| 615000 | Entretien et réparations  |  3 049,00  |   |
| 616000 | Assurances |  2 286,70  |   |
| 618100 | Documentation |  1 562,00  |   |
| 622600 | Honoraires |  12 420,00  |   |
| 623100 | Annonces et insertions |  2 520,00  |   |
| 623300 | Foires et expositions |  25 640,00  |   |
| 623400 | Cadeaux clientèle |  3 840,00  |   |
| 623600 | Catalogue |  15 300,00  |   |
| 625100 | Voyages et déplacement |  21 590,00  |   |
| 626000 | Frais postaux |  4 573,50  |   |
| 627000 | Services bancaires |  1 304,90  |   |
| 641000 | Rémunération du personnel |  98 520,00  |   |
| 645100 | Cotisations URSSAF |  26 153,10  |   |
| 645300 | Cotisations aux caisses de retraites |  14 116,10  |   |
| 645400 | Cotisations ASSEDIC |  13 018,50  |   |
| 661000 | Intérêts bancaires |  1 447,10  |   |
| 707110 | Ventes de cadres France |   |  565 166,00  |
| 707120 | Ventes de cadres UE |   |  138 460,00  |
| 707210 | Vente Accessoires France |   |  18 575,00  |
| 707220 | Vente Accessoires UE |   |  66 950,00  |
| 708500 | Ports |   |  5 048,70  |
|   | ***Totaux*** |  **1 197 984,90**  |  **1 197 984,90**  |