|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 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** |