|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| PGI – ComptabilitéSéquence 21 – Saisir les écritures courantes | | 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**

L’application a été paramétrée et contrôlée (Séquence 20 et 21), nous avons ensuite initialisé les comptes (Séquence 22). Nous pouvons passer, à présent à la saisie des écritures courantes qui résultent de l’activité quotidienne de la société.

Au cours de cette séquence, nous allons enregistrer différents types d’écritures et de frais généraux. Cegid Business propose des procédures spécifiques selon la nature des règlements : achats/ventes de marchandises (séquence 15). Pour les règlements de frais généraux le plus simple consiste à les enregistrer directement dans le module comptabilité en tant qu’écritures courantes. Quelques soit la procédure utilisée, le résultat comptable sera le même.

**Travail à faire**

Enregistrez les écritures des mois de novembre et décembre

**A. Mois de novembre**

1. Saisissez les écritures suivantes dans le **journal des frais généraux.** Lorsque les comptes n’existent pas vous devez les créer.

***Saisir l’année de votre exercice comptable, en cas de doute, demandez conseil à votre formateur.***

**05/11** Reçu facture n° 402 de la **SCI les Marmottes** pour le loyer de novembre du local **(HT : 750 € ; TVA 20 %)**.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Onglet coordonnées** | 18 rue des Merles 69001 LYON |  | Compte | Débit | Crédit |
| **Onglet comptable** | Compte collectif : **401100**  N° Auxiliaire : **FMARMO**  Régime fiscal : **France soumis**  Exigibilité TVA : **TVA sur les débits**  Lettrable : **Oui** |  | 613000 | 750,00 |  |
|  | 445662 | 150,00 |  |
|  | FMARMO |  | 900,00 |
|  |  |  |  |
| **Onglet : Règlement** | Règlement : **CHQ comptant** |  |  |  |  |
| **Onglet : Accélérateur** | Accélérateur : **Activé**  Compte : **613000** |  |  |  |  |

**23/11** Reçu facture N° 1503 de la **Sté Bureau +** pour des fournitures de bureau **(HT : 160 € ; TVA 20 %)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Onglet coordonnées** | 55 rue L. Jouvet 74000 ANNECY |  | **Compte** | **Débit** | **Crédit** |
| **Onglet comptable** | Compte collectif : **401100**  N° Auxiliaire : **FBURO+**  Régime fiscal : **France soumis**  Exigibilité TVA : **TVA sur les débits**  Lettrable : **Oui** |  | 606400 | 160,00 |  |
|  | 445662 | 32,00 |  |
|  | FBURO+ |  | 192,00 |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
| **Onglet : Règlement** | Règlement : **CHQ comptant** |  |  |  |  |
| **Onglet : Accélérateur** | Accélérateur : **Activé**  Compte : **606400** |  |  |  |  |

2. Saisissez les règlements par chèques suivants dans le **journal banque** :

*Lors des enregistrements vous refuserez de réaliser le lettrage des comptes. Cette opération sera étudiée dans la séquence suivante.*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dates** | **N°**  **chèque** | **Nature pièce** | **Ordre** | **Débit** | | **Crédit** | |
| **02/11** | 1928367 | Règlement fournisseur | ALF-ART | FALFAR | 7 720,40 | 512100 | 7 720,40 |
| **08/11** | 1928368 | Règlement fournisseur | SCI les Marmottes | FMARMO | 900,00 | 512100 | 900,00 |
| **10/11** | 1928369 | OD | URSSAF | 431000 | 1 015,30 | 512100 | 1 015,30 |
| **10/11** | 1928370 | OD | ASSEDIC | 437000 | 301,80 | 512100 | 301,80 |
| **10/11** | 1928371 | OD | TVA due octobre | 445510 | 405,50 | 512100 | 405,50 |
| **15/11** | 1928372 | OD | Caisse de retraite | 437000 | 411,60 | 512100 | 411,60 |
| **15/11** | 1928373 | OD | Acompte Mme Solliet | 425000 | 500,00 | 512100 | 500,00 |
| **16/11** | 1928374 | OD | Achat timbre-poste | 626000 | 35,06 | 512100 | 35,06 |
| **18/11** | 1928375 | OD | Essence | 606100 | 69,97 | 512100 | 69,97 |
| **23/11** | 1928376 | Règlement fournisseur | Bureau Plus | FBURO+ | 192,00 | 512100 | 1921,00 |
| **30/11** | 1928377 | Règlement fournisseur | Solde Cormont | FCORMO | 7 622,40 | 512100 | 7 622,40 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Onglet : Coordonnées** | 23 rue de la Gare 38000 GRENOBLE |
| **Onglet : Comptable** | Compte collectif : **401100**  N° Auxiliaire : **FCORMO**  Régime fiscal : **France soumis**  Exigibilité TVA : **TVA sur les débits**  Lettrable : **Oui** |
| **Onglet : Règlement** | Règlement : **CHQ comptant** |

**B. Mois de décembre**

**11/12** Reçu facture de la SCI les marmottes pour le loyer de décembre. Même montant qu’en novembre.

**18/12** Reçu facture de téléphone d’orange de 275 € HT + 55 € de TVA. Créez le compte fournisseur FORANG.

|  |  |
| --- | --- |
| **Onglet : Coordonnées** | 18 rue du Marché 6900 LYON |
| **Onglet : Comptable** | Compte collectif : **401100**  N° Auxiliaire : **FORANG**  Régime fiscal : **France soumis**  Exigibilité TVA : **TVA sur les débits**  Lettrable : **Oui** |
| **Onglet : Règlement** | Règlement : **CHQ comptant** |

**Règlements par la banque**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dates** | **N° Chèque** | **Montant** | **Ordre** |  |
| **05/12** | 1928378 | 6 000,00 € | **FALFAR** | **ALF-ART** (Règlement du solde des à nouveau de novembre) |
| **10/12** | 1928379 | 16 464,50 € | **FARTOT** | **ART-TOTAL** (pour solde des à nouveaux) |
| **11/12** | 1928380 | 900,00 € | **FMARMO** | **SCI Les Marmottes** (loyer relatif au mois de décembre, enregistrer la facture puis le règlement) |
| **18/12** | 1928383 | 330,00 € | **626000** | Orange, enregistrer le règlement de la facture enregistrée ci-dessus |
| **19/12** | 1928384 | 500,00 € | **425000** | Acompte Mme Solliet |
| **19/12** | 1928385 | 600,00 € | **425000** | Acompte M. Palaud |

**Encaissement de décembre**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dates** | **Montant** | **Clients** | **Compte** |  |
| **01/12** | 5 335,70 € | ABC Pro | CABCPR | (Chèque pour solde du montant de l'a-nouveau) |
| **15/12** | 8 141,40 € | ARTIS | CARTIS | (Chèque pour solde du montant de l'a-nouveau) |

3. Editez les écritures du compte banque et les imprimer

4. Imprimez le journal de banque des mois de novembre et décembre dans des fichiers PDF (4)