

	4 – Gestion comptable	
Séquence 16	Initialiser la comptabilité	30'

La saisie des « à nouveaux » initialise les soldes comptables dans les comptes. Lors de la première utilisation d'une application comptable, la saisie des à nouveaux se fait manuellement.

Travail à faire

- Saisissez les soldes initiaux des comptes de la société dans le journal des opérations diverses à partir de la balance suivante (4-01).

BALANCE Sensoria au 1 ^{er} jour de l'exercice comptable				
n°	Libellés	Partenaires	Soldes débiteurs	Soldes créditeurs
101100	Capital			375 000,00 €
164000	Emprunts CIC Lyonnaise banque			137 000,00 €
207000	Fonds commercial		426 200,00 €	
213500	Installations et constructions		160 000,00 €	
218300	Matériels de bureau et informatique		25 000,00 €	
281300	Amortissement installations et constructions			45 000,00 €
281800	Amortissement matériel de bureau et informatique			22 000,00 €
370010	Stocks marchandises Sensoria		12 220,00 €	
370020	Stocks accessoires		2 780,00 €	
401001	Charabon			5 700,00 €
401002	DJM-Lab			3 814,00 €
401003	Raboul			4 200,00 €
401004	Herbario			3 200,00 €
411001	Séphori		4 200,00 €	
411003	Godard-Louise		2 300,00 €	
411005	Pedrini		4 200,00 €	
431000	Sécurité Sociale (Urssaf)	Urssaf		6 810,00 €
437000	Autres organismes	Pôle emploi		1 850,00 €
437000	Autres organismes	Caisse retraite		1 800,00 €
445510	TVA à décaisser	Etat TVA		1200,00 €
512001	Banque BNP		27 820,00 €	
530000	Caisse		890,00 €	
602610	Emballages perdues		9 820,00 €	
604000	Achats de prestations de services		26 800,00 €	
606100	Energie		13 100,00 €	
606400	Fournitures administratives		4 320,00 €	
607010	Achats marchandises Sensoria		118 000,00 €	
607020	Achats Accessoires		59 760,00 €	
615600	Entretien et réparations		3 500,00 €	
616100	Assurances		4 800,00 €	
626000	Frais postaux		5 000,00 €	
641100	Rémunération du personnel		163 410,00 €	
645100	Cotisations Urssaf		8 920,00 €	
645300	Cotisations aux caisses de retraites		2 300,00 €	
645400	Cotisations Pôle emploi		18 900,00 €	
707010	Ventes marchandises Sensoria			354 610,00 €
707020	Ventes accessoires			179 300,00 €
707030	Ventes prestations			52 756,00 €
	Totaux		1 192 240,00 €	1 192 240,00 €

	4 – Gestion comptable	
Séquence 17	Saisie d'écritures courantes	60'

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	401010 Natexi - Lettrage : Oui
Condition paiement	Immédiat
Position fiscale	Domestique France

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	401011 Buro+ - Lettrage : Oui
Condition paiement	Immédiat
Position fiscale	Domestique France

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	401012 Orange - Lettrage : Oui
Condition Paiement	Immédiat
Position fiscale	Domestique France

- **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 ^{me} 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

