

ADMINISTRATION, COMMERCE ET INFORMATIQUE

**DEP-SECRETARIAT
5212**

**MODULE 7
460-078**

**TÂCHES COMPTABLES COURANTES
CORRIGÉ**

FORMATIFS ET PRÉÉVALUATION

Sage 50 Comptabilité Supérieur 2014

DURÉE : 120 HEURES

Giovanni De Lutio

Groupe GD

25 mars 2014

TABLE DES MATIÈRES GÉNÉRALE

FORMATIF 1	.....	1
FORMATIF 2	.....	3
FORMATIF 3	.....	7
FORMATIF 4	.....	19
FORMATIF 5	.....	27
FORMATIF 6	.....	35
FORMATIF 7	.....	43
FORMATIF 8	.....	49
FORMATIF 9	.....	53
FORMATIF 10	.....	61
PRÉÉVALUATION	.....	69

	Date de l'achat	Montant avant taxes	TPS 5 %	TVQ 9,975 %	Date du paiement	Montant de l'escompte	Montant à payer
a)	2014-05-12	82,49 \$	<u>4,12</u>	<u>8,23</u>	2014-05-15	<u>2,47</u>	<u>92,37</u>
b)	2014-05-26	3 859,21 \$	<u>192,96</u>	<u>384,96</u>	2014-06-12	<u>38,59</u>	<u>4 398,54</u>
c)	2014-06-09	347,49 \$	<u>17,37</u>	<u>34,66</u>	2014-06-28	<u>3,47</u>	<u>396,05</u>
d)	2014-06-23	969,45 \$	<u>48,47</u>	<u>96,70</u>	2014-06-30	<u>29,08</u>	<u>1 085,54</u>
e)	2014-07-07	2 597,28 \$	<u>129,86</u>	<u>259,08</u>	2014-07-21	<u>25,97</u>	<u>2 960,25</u>
f)	2014-07-21	250,33 \$	<u>12,52</u>	<u>24,97</u>	2014-07-30	<u>7,51</u>	<u>280,31</u>
g)	2014-08-04	9 306,10 \$	<u>465,31</u>	<u>928,28</u>	2014-08-26	<u>0,00</u>	<u>10 699,69</u>
h)	2014-08-18	735,11 \$	<u>36,76</u>	<u>73,33</u>	2014-08-23	<u>22,05</u>	<u>823,15</u>
i)	2014-09-01	78,76 \$	<u>3,94</u>	<u>7,86</u>	2014-09-30	<u>0,00</u>	<u>90,56</u>
j)	2014-09-15	984,55 \$	<u>49,23</u>	<u>98,21</u>	2014-10-04	<u>9,85</u>	<u>1 122,14</u>
k)	2014-09-29	5 384,93 \$	<u>269,25</u>	<u>537,15</u>	2014-10-03	<u>161,55</u>	<u>6 029,78</u>
l)	2014-10-13	7 603,56 \$	<u>380,18</u>	<u>758,46</u>	2014-11-11	<u>0,00</u>	<u>8 742,20</u>

Soumission



Imprimerie Lefebvre inc.
 2977, boul. des Peupliers
 Montréal (Québec) H7T 3M5

 Téléphone : 514 333 9990
 Télécopieur : 514 333-9993

N° : 459
 Date de la soumission : 2014-06-10
 Nom du vendeur : *Votre nom*
 Conditions de paiement : 2/10, n/30
 Mode de transport :
 Port payé ou port dû :
 Délai de livraison : 2014-06-24
 Valide jusqu'au : 2014-06-11

Numéro du client : 1705

Présentée à : *Nettoyage J. P. inc.*

Lieu de livraison : *même*

Code	Description	Quantité	Unité	Prix unitaire	Total
CA-001	100 cartes d'affaires 2 couleurs	10	boîte	14,50	145,00
FA-002	500 factures 5 ½ x 8 ½ 2 couleurs	2	boîte	92,50	185,00
MO-004	montage	2	chaque	25,00	50,00
Sous-total					380,00
TPS 5 %					19,00
TVQ 9,975 %					37,91
TOTAL					436,91 \$

Note : Contactez votre représentant pour confirmation des prix avant la commande. Merci.

Signature du représentant : *Votre signature*

Facture

**Imprimerie Lefebvre inc.**

2977, boul. des Peupliers
Montréal (Québec) H7T 3M5

Téléphone : 514 333-9990
Télécopieur : 514 333-9993

N° : 5704

Date de la facture : 2014-06-18

Conditions de paiement : 2/10, n/30

N° du bon de commande :

Date de la commande : 2014-06-11

Mode de transport :

Port payé ou port dû :

Date de la livraison : 2014-06-18

Numéro du client : 1705

Facturé à : *Nettoyage J. P. inc.*Livré à : *même*

Code	Description	Quantité	Unité	Prix unitaire	Total
CA-001	100 cartes d'affaires 2 couleurs	10	boîte	14,50	145,00
FA-002	500 factures 5 ½ x 8 ½ 2 couleurs	2	boîte	92,50	185,00
MO-004	montage	3	chaque	25,00	75,00
				Sous-total	405,00
				Transport	
				TPS 5 %	20,25
				TVQ 9,975 %	40,40
				TOTAL	465,65 \$

Numéro TPS : 8745200036

Numéro TVQ : 326953148

La marchandise demeure notre propriété jusqu'au paiement.

Note de crédit



Imprimerie Lefebvre inc.

2977, boul. des Peupliers
 Montréal (Québec) H7T 3M5

Téléphone : 514 333-9990
 Télécopieur : 514 333-9993

N° : *NC-421*

Date de la note de crédit : *2014-06-21*

N° de la facture : *5704*

Date de la facture : *2014-06-18*

Conditions de paiement : *2/10, n/30*

Mode de transport :

Port payé ou port dû :

Date de la livraison : *2014-06-18*

Numéro du client : *1705*

Facturé à : *Nettoyage J. P. inc.*

Livré à : *même*

Code	Description	Quantité	Unité	Prix unitaire	Total
<i>MO-004</i>	<i>montage</i>	<i>1</i>	<i>chaque</i>	<i>25,00</i>	<i>25,00</i>
Sous-total					<i>25,00</i>
Transport					
TPS 5 %					<i>1,25</i>
TVQ 9,975 %					<i>2,49</i>
TOTAL					<i>28,74 \$</i>

Numéro TPS : 8745200036

Numéro TVQ : 326953148

La marchandise demeure notre propriété jusqu'au paiement.

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 1
Date	Détails	F^o	Débit	Crédit
2014-04-01	Encaisse	1060	12 000,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	42,00	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	48,15	
	Fournitures d'atelier	1260	950,00	
	Véhicule	1400	16 000,00	
	Équipement de plomberie	1600	13 050,00	
	Prélèvement M. Dupont	3550	800,00	
	Emprunt bancaire	2120		4 000,00
	TPS à payer sur ventes	2210		315,00
	TVQ à payer sur ventes	2220		361,13
	Capital M. Dupont	3560		38 214,02
	(Solde d'ouverture)			
avril 07	Terrain	1900	24 000,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	1 200,00	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	2 394,00	
	Encaisse	1060		6 000,00
	Billets à payer	2100		21 594,00
	(Achat d'un terrain)			
avril 08	Équipement de plomberie	1600	22 750,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	1 137,50	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	2 269,31	
	Encaisse	1060		5 000,00
	Billets à payer	2100		21 156,81
	(Achat d'équipement)			
avril 09	Véhicule	1400	4 500,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	225,00	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	448,88	
	Comptes fournisseurs	2200		5 173,88
	(Achat d'une camionnette usagée, FA-2689)			
			101 814,84	101 814,84

JOURNAL GÉNÉRAL					Page 2
Date	Détails	F°	Débit	Crédit	
2014-04-10	Encaisse	1060	3 736,69		
	TPS à payer sur ventes	2210		162,50	
	TVQ à payer sur ventes	2220		324,19	
	Revenus	4200		3 250,00	
	(Revenus de réparation, FV-335)				
avril 13	Frais d'assurance	5020	1 008,25		
	Encaisse	1060		1 008,25	
	(Assurance payée, chèque 1001)				
avril 14	Comptes clients	1200	2 586,94		
	TPS à payer sur ventes	2210		112,50	
	TVQ à payer sur ventes	2220		224,44	
	Revenus	4200		2 250,00	
	(Revenus de répartition FV-336)				
avril 15	Frais de salaires	5700	450,00		
	Encaisse	1060		450,00	
	(Salaire de la secrétaire / 2 sem. Chèque 1002)				
avril 16	Fournitures d'atelier	1260	260,01		
	TPS à recevoir sur achats	1210	13,00		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	25,94		
	Encaisse	1060		298,95	
	(Achat comptant, FA-597, chèque 1003)				
avril 17	Encaisse	1060	2 586,94		
	Comptes clients	1200		2 586,94	
	(Paiement FV-336)				
avril 20	Comptes clients	1200	1 437,19		
	TPS à payer sur ventes	2210		62,50	
	TVQ à payer sur ventes	2220		124,69	
	Revenus	4200		1 250,00	
	(Revenus de répartition, FV-337)				
			12 104,96	12 104,96	

GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Encaisse						N° 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2014-04-01		JG-1	12 000,00		Dt	12 000,00
avril 07		JG-1		6 000,00	Dt	6 000,00
avril 08		JG-1		5 000,00	Dt	1 000,00
avril 10		JG-2	3 736,69		Dt	4 736,69
avril 13		JG-2		1 008,25	Dt	3 728,44
avril 15		JG-2		450,00	Dt	3 278,44
avril 16		JG-2		298,95	Dt	2 979,49
avril 17		JG-2	2 586,94		Dt	5 566,43
avril 22		JG-3		500,00	Dt	5 066,43

COMPTE : Comptes clients						N° 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2014-04-14		JG-2	2 586,94		Dt	2 586,94
avril 17		JG-2		2 586,94	Dt	—
avril 20		JG-2	1 437,19		Dt	1 437,19

COMPTE : TPS à recevoir sur achats						N° 1210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2014-04-01		JG-1	42,00		Dt	42,00
avril 07		JG-1	1 200,00		Dt	1 242,00
avril 08		JG-1	1 137,50		Dt	2 379,50
avril 09		JG-1	225,00		Dt	2 604,50
avril 16		JG-2	13,00		Dt	2 617,50
avril 21		JG-3	26,25		Dt	2 643,75
avril 23		JG-3	11,25		Dt	2 655,00

GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Billets à payer						N° 2100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2014-04-07		JG-1		21 594,00	Ct	21 594,00
avril 08		JG-1		21 156,81	Ct	42 750,81

COMPTE : Emprunt bancaire						N° 2120
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2014-04-01		JG-1		4 000,00	Ct	4 000,00

COMPTE : Comptes fournisseurs						N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2014-04-09		JG-1		5 173,88	Ct	5 173,88
avril 21		JG-3		603,62	Ct	5 777,50

GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Prélèvement M. Dupont					N° 3550	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2014-04-01		JG-1	800,00		Dt	800,00
avril 22		JG-3	500,00		Dt	1 300,00

COMPTE : Capital M. Dupont					N° 3560	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2014-04-01		JG-1		38 214,02	Ct	38 214,02

COMPTE : Revenus					N° 4200	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2014-04-10		JG-2		3 250,00	Ct	3 250,00
avril 14		JG-2		2 250,00	Ct	5 500,00
avril 20		JG-2		1 250,00	Ct	6 750,00

Jouvence Estrie enr.

Plan comptable

Classe de compte

Plan comptable - Exercice courant (2014)

ACTIF

1000	ACTIF A COURT TERME	E	
1060	Banque	G	Banque
1080	Encaisse	G	Comptant
1220	Client : René Gagnon	G	Comptes clients
1230	TPS à recevoir sur achats	G	Actif
1240	TVQ à recevoir sur achats	G	Actif
1260	Stock : fournitures de chalet	G	Actif
1280	Stock : fournitures de piscine	G	Actif
1390	TOTAL ACTIF A COURT TERME	T	
1400	IMMOBILISATION	E	
1500	Équipement de location	G	Immobilisation
1550	Terrain et immeuble	G	Immobilisation
1600	Piscines et glissoires	G	Immobilisation
1700	Camion et jeep	G	Immobilisation
1900	TOTAL IMMOBILISATION	T	

PASSIF

2000	PASSIF A COURT TERME	E	
2100	Emprunt bancaire	G	Dette à court terme
2200	Fournisseurs	G	Comptes fournisseurs
2340	TPS à payer sur ventes	G	Taxe de vente à payer
2350	TVQ à payer sur ventes	G	Taxe de vente à payer
2355	A-E à payer	G	Charges sociales à payer
2360	Impôt fédéral à payer	G	Impôt sur le revenu à payer
2365	RPC à payer	G	Charges sociales à payer
2370	RRQ à payer	G	Charges sociales à payer
2375	Impôt provincial à payer	G	Impôt sur le revenu à payer
2380	FSS à payer	G	Charges sociales à payer
2385	RQAP à payer	G	Charges sociales à payer
2390	CSST à payer	G	Charges sociales à payer
2400	TOTAL PASSIF A COURT TERME	T	
2500	PASSIF A LONG TERME	E	
2600	Emprunt hypothécaire	G	Dette à long terme
2690	TOTAL PASSIF A LONG TERME	T	

AVOIR

3000	AVOIR DU PROPRIÉTAIRE	E	
3100	Prélèvement Mario Leclerc	G	Retrait du propriétaire/associé
3200	Apport Mario Leclerc	G	Apport du propriétaire/associé
3560	Capital-début Mario Leclerc	G	Bénéfices non répartis
3600	Bénéfice net	X	Bénéfices d'exploitation
3690	TOTAL DE L'AVOIR DU PROPRIÉTAIRE	T	

**Jouvence Estrie enr.
Plan comptable (suite)**

		Classe de compte
Plan comptable - Exercice courant (2014)		
PRODUITS		
4000	REVENUS	E
4100	Revenus d'admission	G Produits d'exploitation
4120	Revenus de location : chalets	C Produits d'exploitation
4140	Revenus de location : équipement	C Produits d'exploitation
4200	Total : location	S
4300	Arrondissement (cents)	G Produits d'exploitation
4390	TOTAL REVENUS	T
CHARGES		
5000	DÉPENSES	E
5020	Frais d'intérêts	G Intérêts débiteurs
5040	Frais d'électricité	G Charge
5060	Frais de salaires : gestionnaires	G Charges - Paie
5062	A-E	G Charges - Paie
5064	RPC	G Charges - Paie
5066	RRQ	G Charges - Paie
5068	FSS	G Charges - Paie
5070	RQAP	G Charges - Paie
5080	Frais de poste	G Charge
5100	Frais de salaires : moniteurs	G Charges - Paie
5120	Frais de téléphone	G Charge
5140	Frais d'entretien : camion et jeep	G Charge
5160	Frais d'ent : piscines & glissoires	G Charge
5390	TOTAL DÉPENSES	T

Jouvence Estrie enr.
Balance de vérification au 2014-06-19

	<u>Débits</u>	<u>Crédits</u>
1060 Banque	7 231,75	
1080 Encaisse	1 900,87	
1230 TPS à recevoir sur achats	2 632,46	
1240 TVQ à recevoir sur achats	2 953,60	
1260 Stock : fournitures de chalet	5 079,50	
1280 Stock : fournitures de piscine	2 525,80	
1500 Équipement de location	44 060,00	
1550 Terrain et immeuble	196 000,00	
1600 Piscines et glissoires	48 920,00	
1700 Camion et jeep	25 150,00	
2100 Emprunt bancaire		24 250,00
2200 Fournisseurs		4 562,73
2340 TPS à payer sur ventes		5 655,86
2350 TVQ à payer sur ventes		6 300,36
2600 Emprunt hypothécaire		94 400,00
3100 Prélèvement Mario Leclerc	1 200,00	
3200 Apport Mario Leclerc		12 653,01
3560 Capital-début Mario Leclerc		188 086,87
4100 Revenus d'admission		934,50
4120 Revenus de location : chalets		4 080,00
4140 Revenus de location : équipement		314,60
5020 Frais d'intérêts	800,00	
5040 Frais d'électricité	725,05	
5100 Frais de salaires : moniteurs	1 500,00	
5120 Frais de téléphone	126,65	
5140 Frais d'entretien : camion et jeep	432,25	
	<u>341 237,93</u>	<u>341 237,93</u>

Jouvence Estrie enr.
État des résultats du 2014-01-01 au 2014-06-19

PRODUITS

REVENUS

Revenus d'admission		934,50
Revenus de location : chalets	4 080,00	
Revenus de location : équipement	314,60	
Total : location		<u>4 394,60</u>

TOTAL REVENUS 5 329,10

TOTAL PRODUITS 5 329,10

CHARGES

DÉPENSES

Frais d'intérêts		800,00
Frais d'électricité		725,05
Frais de salaires : moniteurs		1 500,00
Frais de téléphone		126,65
Frais d'entretien : camion et jeep		432,25

TOTAL DÉPENSES 3 583,95

TOTAL CHARGES 3 583,95

BÉNÉFICE NET 1 745,15

Jouvence Estrie enr.
Bilan au 2014-06-19

ACTIF

ACTIF À COURT TERME

Banque	7 231,75
Encaisse	1 900,87
TPS à recevoir sur achats	2 632,46
TVQ à recevoir sur achats	2 953,60
Stock : fournitures de chalet	5 079,50
Stock : fournitures de piscine	2 525,80

TOTAL ACTIF À COURT TERME 22 323,98

IMMOBILISATION

Équipement de location	44 060,00
Terrain et immeuble	196 000,00
Piscines et glissoires	48 920,00
Camion et jeep	25 150,00

TOTAL IMMOBILISATION 314 130,00

TOTAL ACTIF 336 453,98

PASSIF

PASSIF À COURT TERME

Emprunt bancaire	24 250,00
Fournisseurs	4 562,73
TPS à payer sur ventes	5 655,86
TVQ à payer sur ventes	6 300,36

TOTAL PASSIF À COURT TERME 40 768,95

PASSIF À LONG TERME

Emprunt hypothécaire	94 400,00
----------------------	-----------

TOTAL PASSIF À LONG TERME 94 400,00

TOTAL PASSIF 135 168,95

AVOIR

AVOIR DU PROPRIÉTAIRE

Prélèvement Mario Leclerc	-1 200,00
Apport Mario Leclerc	12 653,01
Capital-début Mario Leclerc	188 086,87
Bénéfice net	1 745,15

TOTAL DE L'AVOIR DU PROPRIÉTAIRE 201 285,03

TOTAL AVOIR 201 285,03

PASSIF ET AVOIR 336 453,98

Jouvence Estrie enr.**Journal général du 2014-06-01 au 2014-06-19**

			<u>Débets</u>	<u>Crédits</u>
2014-06-03	J6	Ch-1224 Paiement partiel à quincaillerie Louis 2200 Fournisseurs 1060 Banque	600,00	600,00
2014-06-03	J7	FA-624 Achat chez Canot Titanic 2/10 n/30 1500 Équipement de location 1230 TPS à recevoir sur achats 1240 TVQ à recevoir sur achats 2200 Fournisseurs	400,00 20,00 39,90	459,90
2014-06-03	J8	FV-161 Vente à Luc Latulippe Ch-100658 1080 Encaisse 4120 Revenus de location : chalets 2340 TPS à payer sur ventes 2350 TVQ à payer sur ventes	919,80	800,00 40,00 79,80
2014-06-04	J9	Note Dépôt 423 du Ch-100658 1060 Banque 1080 Encaisse	919,80	919,80
2014-06-07	J10	FV-162 Vente à Jean Laforest Ch-1456 1080 Encaisse 4120 Revenus de location : chalets 2340 TPS à payer sur ventes 2350 TVQ à payer sur ventes	643,86	560,00 28,00 55,86
2014-06-07	J11	FV-163 Vente à Hélène Poirier Ch-723 1080 Encaisse 4120 Revenus de location : chalets 2340 TPS à payer sur ventes 2350 TVQ à payer sur ventes	505,89	440,00 22,00 43,89
2014-06-07	J12	CORRFV-163, Contrepasser J6. Correction J7. 4120 Revenus de location : chalets 2340 TPS à payer sur ventes 2350 TVQ à payer sur ventes 1080 Encaisse	440,00 22,00 43,89	505,89
2014-06-07	J13	FV-164 Vente à Hélène Poirier Ch-724 1080 Encaisse 4120 Revenus de location : chalets 2340 TPS à payer sur ventes 2350 TVQ à payer sur ventes	597,87	520,00 26,00 51,87

2014-06-07	J14	Note Dépôt 424 : Recettes de la journée		
		1060 Banque	1 241,73	
		1080 Encaisse		1 241,73
2014-06-10	J15	FA-242 Achat chez Quinc. Louis 2/10 n/30		
		1260 Stock : fournitures de chalet	529,50	
		1230 TPS à recevoir sur achats	26,48	
		1240 TVQ à recevoir sur achats	52,82	
		2200 Fournisseurs		608,80
2014-06-11	J16	Note Hydro-Québec Ch-1225		
		5040 Frais d'électricité	725,05	
		1230 TPS à recevoir sur achats	36,25	
		1240 TVQ à recevoir sur achats	72,32	
		1060 Banque		833,62
2014-06-12	J17	Ch-1226 Remboursement partiel à Piscine Claire		
		2200 Fournisseurs	1 800,00	
		1060 Banque		1 800,00
2014-06-12	J18	FA-1246 Réparation chez Garage Lesage 2/10 n/30		
		5140 Frais d'entretien : camion et jeep	432,25	
		1230 TPS à recevoir sur achats	21,61	
		1240 TVQ à recevoir sur achats	43,12	
		2200 Fournisseurs		496,98
2014-06-12	J19	Note Recettes d'admission de la semaine		
		1080 Encaisse	1 074,45	
		4100 Revenus d'admission		934,50
		2340 TPS à payer sur ventes		46,73
		2350 TVQ à payer sur ventes		93,22
2014-06-14	J20	FV-165 Vente à René Gagnon 2/10 n/30		
		1220 Client : René Gagnon	620,87	
		4120 Revenus de location : chalets		540,00
		2340 TPS à payer sur ventes		27,00
		2350 TVQ à payer sur ventes		53,87
2014-06-14	J21	FV-166 Vente à M.P. Robidas Ch-100426		
		1080 Encaisse	482,90	
		4120 Revenus de location : chalets		420,00
		2340 TPS à payer sur ventes		21,00
		2350 TVQ à payer sur ventes		41,90
2014-06-14	J22	FV-167 Vente à M.L. Lafleur Ch-1099		
		1080 Encaisse	804,83	
		4120 Revenus de location : chalets		700,00
		2340 TPS à payer sur ventes		35,00
		2350 TVQ à payer sur ventes		69,83

2014-06-14	J23	Ch-1227 Salaire de Gaston Lagaffe 5100 Frais de salaires : moniteurs 1060 Banque	700,00	700,00
2014-06-14	J24	Ch-1228 Salaire de Benoît Prunelle 5100 Frais de salaires : moniteurs 1060 Banque	800,00	800,00
2014-06-14	J25	FV-168 Vente à M. L. Lafleur Ch-1100 1080 Encaisse 4140 Revenus de location : équipement 2340 TPS à payer sur ventes 2350 TVQ à payer sur ventes	361,71	314,60 15,73 31,38
2014-06-15	J26	FA-1286 Achat chez Piscine Claire 2/10 n/30 1280 Stock : fournitures de piscine 1230 TPS à recevoir sur achats 1240 TVQ à recevoir sur achats 2200 Fournisseurs	475,80 23,79 47,46	547,05
2014-06-16	J27	Ch-1229 Paiement partiel de facture 2200 Fournisseurs 1060 Banque	1 500,00	1 500,00
2014-06-16	J28	Ch-1230 Bell Canada FA-111000195 5120 Frais de téléphone 1230 TPS à recevoir sur achats 1240 TVQ à recevoir sur achats 1060 Banque	126,65 6,33 12,63	145,61
2014-06-16	J29	Note Dépôt 425 : chèques de la semaine 1060 Banque 1080 Encaisse	2 723,89	2 723,89
2014-06-16	J30	ChR-1321 Paiement de René Gagnon FV-100, FV-165 1080 Encaisse 1220 Client : René Gagnon	1 160,87	1 160,87
2014-06-18	J31	Note Retrait usage personnel proprio Ch-1231 3100 Prélèvement Mario Leclerc 1060 Banque	1 200,00	1 200,00
2014-06-19	J32	Note Prélèvement pour paiement mensuel 2600 Emprunt hypothécaire 5020 Frais d'intérêts 1060 Banque	1 600,00 800,00	2 400,00
			<u>24 656,32</u>	<u>24 656,32</u>

Cinéma Palace enr
Balance de vérification au 2014-04-22

	<u>Débets</u>	<u>Crédits</u>
1060 Banque	14 052,65	
1080 Encaisse	200,00	
1100 Inventaire : boissons	800,00	
1120 Inventaire : revues et journaux	400,00	
1140 Inventaire : produits d'entretien	625,00	
1220 Fournitures de bureau	1 264,00	
1510 Équipement : sonorisation	77 631,09	
1520 Équipement : cinéma	115 000,00	
1530 Équipement : salle	36 200,00	
1590 Équipement : informatique	15 600,00	
1600 Mobilier et équipement	8 600,00	
1650 Immeuble	200 000,00	
2100 Emprunt bancaire		56 000,00
2200 Comptes fournisseurs		3 948,61
2400 TPS à payer sur ventes		1 207,02
2410 TPS à recevoir sur achats	1 019,03	
2430 TVQ à payer sur ventes		2 408,02
2440 TVQ à recevoir sur achats	1 728,57	
2600 Hypothèque à payer		133 072,00
3100 Capital Gertrude Mitsu		269 015,32
4100 Revenus : admissions		19 726,56
4110 Revenus : boissons		2 567,77
4120 Revenus : revues et journaux		1 846,23
5010 Achats de boissons	2 708,75	
5020 Achats de revues et journaux	2 123,01	
5030 Escomptes sur achats		9,76
5040 Rendus et rabais sur achats		244,00
5050 Entret. et réparat. : cinéma	1 877,13	
5060 Entret. et réparat. : sono	1 140,91	
5070 Entretien sanitaire : cinéma	1 288,44	
5080 Frais de salaires	3 478,00	
5120 Frais de publicité	1 525,00	
5140 Frais d'électricité	1 470,92	
5160 Frais de poste	157,45	
5180 Frais divers	176,90	
5190 Frais de téléphone	195,20	
5200 Frais de banque	51,24	
5210 Frais d'intérêts	732,00	
	<u>490 045,29</u>	<u>490 045,29</u>

Cinéma Palace enr
État des résultats du 2014-01-01 au 2014-04-22

PRODUITS

REVENUS

Revenus : admissions	19 726,56
Revenus : boissons	2 567,77
Revenus : revues et journaux	1 846,23
TOTAL REVENUS	<u>24 140,56</u>

TOTAL PRODUITS

24 140,56

CHARGES

DÉPENSES

Achats de boissons	2 708,75
Achats de revues et journaux	2 123,01
Escomptes sur achats	-9,76
Rendus et rabais sur achats	-244,00
Entret. et réparat. : cinéma	1 877,13
Entret. et réparat. : sono	1 140,91
Entretien sanitaire : cinéma	1 288,44
Frais de salaires	3 478,00
Frais de publicité	1 525,00
Frais d'électricité	1 470,92
Frais de poste	157,45
Frais divers	176,90
Frais de téléphone	195,20
Frais de banque	51,24
Frais d'intérêts	732,00
TOTAL DÉPENSES	<u>16 671,19</u>

TOTAL CHARGES

16 671,19

BÉNÉFICE NET

7 469,37

Cinéma Palace enr
Bilan au 2014-04-22

ACTIF

ACTIF A COURT TERME

Banque	14 052,65
Encaisse	200,00
Inventaire : boissons	800,00
Inventaire : revues et journaux	400,00
Inventaire : produits d'entretien	625,00
Fournitures de bureau	1 264,00

TOTAL ACTIF A COURT TERME 17 341,65

IMMOBILISATION

Équipement : sonorisation	77 631,09
Équipement : cinéma	115 000,00
Équipement : salle	36 200,00
Équipement : informatique	15 600,00
Mobilier et équipement	8 600,00
Immeuble	200 000,00

TOTAL IMMOBILISATION 453 031,09

TOTAL ACTIF 470 372,74

PASSIF

PASSIF A COURT TERME

Emprunt bancaire	56 000,00
Comptes fournisseurs	3 948,61
TPS à payer sur ventes	1 207,02
TPS à recevoir sur achats	<u>-1 019,03</u>
TPS à payer ou recevoir	187,99
TVQ à payer sur ventes	2 408,02
TVQ à recevoir sur achats	<u>-1 728,57</u>
TVQ à payer ou recevoir	679,45
Hypothèque à payer	133 072,00

TOTAL PASSIF A COURT TERME 193 888,05

TOTAL PASSIF 193 888,05

AVOIR

AVOIR DU PROPRIÉTAIRE

Capital Gertrude Mitsu	269 015,32
Bénéfice net	7 469,37

TOTAL AVOIR DU PROPRIÉTAIRE 276 484,69

TOTAL AVOIR 276 484,69

PASSIF ET AVOIR 470 372,74

Cinéma Palace enr**Détails fourn. chronol. en retard au 2014-04-22**

Source	Type	Date	Date d'échéance	Total Échu	Total Courant	Total En retard	1 à 30 En retard	31 à 60 En retard	61+ En retard
Flannegan Publications enr.									
1312	Facture	2014-04-10	2014-05-10	617,19	617,19				
Fogarty Liquide inc.									
308	Facture	2014-04-07	2014-05-07	343,67	343,67				
International Musique enr.									
645	Facture	2014-04-04	2014-05-04	904,74	904,74				
895	Facture	2014-04-10	2014-05-10	189,37	189,37				
Total impayé :				1 094,11	1 094,11				
Kelly Atours inc.									
65	Facture	2014-04-10	2014-05-10	841,62	841,62				
La Presse									
778	Facture	2014-04-10	2014-05-10	1 052,02	1 052,02				
Total impayé:				<u>3 948,61</u>	<u>3 948,61</u>				

Cinéma Palace enr
Journal général du 2014-04-01 au 2014-04-22

			<u>Débits</u>	<u>Crédits</u>
2014-04-07	J18	Note Dépôt n° 200 des revenus de la semaine		
		1060 Banque	13 022,90	
		4100 Revenus : admissions		9 131,47
		4110 Revenus : boissons		1 320,98
		4120 Revenus : revues et journaux		874,28
		2400 TPS à payer sur ventes		566,33
		2430 TVQ à payer sur ventes		1 129,84
2014-04-16	J27	Note Salaires des deux dernières semaines		
		5080 Frais de salaires	3 478,00	
		1060 Banque		3 478,00
2014-04-16	J28	Note Dépôt n° 201 : Revenus de la semaine		
		1060 Banque	14 732,70	
		4100 Revenus : admissions		10 595,09
		4110 Revenus : boissons		1 246,79
		4120 Revenus : revues et journaux		971,95
		2400 TPS à payer sur ventes		640,69
		2430 TVQ à payer sur ventes		1 278,18
2014-04-20	J31	Note Frais bancaires		
		5200 Frais de banque	51,24	
		1060 Banque		51,24
2014-04-22	J35	Note BR-1265, paiement de l'emprunt hypoth.		
		2600 Hypothèque à payer	2 928,00	
		5210 Frais d'intérêts	732,00	
		1060 Banque		3 660,00
			<u>34 944,84</u>	<u>34 944,84</u>

Cinéma Palace enr
Journal des achats du 2014-04-01 au 2014-04-22

			<u>Débits</u>	<u>Crédits</u>
2014-04-02	J9	6069 Georges Farham		
		2410 TPS à recevoir sur achats	30,50	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	60,85	
		5020 Achats de revues et journaux	610,00	
		2200 Comptes fournisseurs		701,35
2014-04-03	J11	Ncf-195 Georges Farham		
		2200 Comptes fournisseurs	280,54	
		2410 TPS à recevoir sur achats		12,20
		2440 TVQ à recevoir sur achats		24,34
		5040 Rendus et rabais sur achats		244,00
2014-04-03	J12	101 78, O'Hara et Cie		
		2410 TPS à recevoir sur achats	17,95	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	35,81	
		5050 Entret. et réparat. : cinéma	359,00	
		1060 Banque		412,76
2014-04-04	J13	645 International Musique enr.		
		1510 Équipement : sonorisation	786,90	
		2410 TPS à recevoir sur achats	39,35	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	78,49	
		2200 Comptes fournisseurs		904,74
2014-04-05	J14	102 185, Fogarty Liquide inc.		
		2410 TPS à recevoir sur achats	16,78	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	33,47	
		5010 Achats de boissons	335,50	
		1060 Banque		385,75
2014-04-05	J15	103 45196, Postes Canada		
		2410 TPS à recevoir sur achats	7,87	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	15,71	
		5160 Frais de poste	157,45	
		1060 Banque		181,03
2014-04-06	J16	90 Lowland Brasserie ltée		
		2410 TPS à recevoir sur achats	24,40	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	48,68	
		5010 Achats de boissons	488,00	
		2200 Comptes fournisseurs		561,08
2014-04-07	J19	308 Fogarty Liquide inc.		
		2410 TPS à recevoir sur achats	14,95	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	29,82	
		5010 Achats de boissons	298,90	
		2200 Comptes fournisseurs		343,67

2014-04-07	J20	105 00125, Hydro-Québec			
		2410 TPS à recevoir sur achats		73,55	
		2440 TVQ à recevoir sur achats		146,72	
		5140 Frais d'électricité		1 470,92	
		1060 Banque			1 691,19
2014-04-10	J21	1312 Flannegan Publications enr.			
		2410 TPS à recevoir sur achats		26,84	
		2440 TVQ à recevoir sur achats		53,55	
		5020 Achats de revues et journaux		536,80	
		2200 Comptes fournisseurs			617,19
2014-04-10	J22	778 La Presse			
		2410 TPS à recevoir sur achats		45,75	
		2440 TVQ à recevoir sur achats		91,27	
		5120 Frais de publicité		915,00	
		2200 Comptes fournisseurs			1 052,02
2014-04-10	J23	895 International Musique enr.			
		2410 TPS à recevoir sur achats		8,24	
		2440 TVQ à recevoir sur achats		16,43	
		5060 Entret. et réparat. : sono		164,70	
		2200 Comptes fournisseurs			189,37
2014-04-10	J24	65 Kelly Atours inc.			
		2410 TPS à recevoir sur achats		36,60	
		2440 TVQ à recevoir sur achats		73,02	
		5070 Entretien sanitaire : cinéma		732,00	
		2200 Comptes fournisseurs			841,62
2014-04-14	J26	107 208, Le chaudron, restaurant			
		2410 TPS à recevoir sur achats		8,85	
		2440 TVQ à recevoir sur achats		17,65	
		5180 Frais divers		176,90	
		1060 Banque			203,40
2014-04-20	J29	108 878, P.T.T. Tapis enr.			
		2410 TPS à recevoir sur achats		24,41	
		2440 TVQ à recevoir sur achats		48,70	
		5050 Entret. et réparat. : cinéma		488,22	
		1060 Banque			561,33
2014-04-20	J30	109 2436, Journal de Montréal			
		2410 TPS à recevoir sur achats		30,50	
		2440 TVQ à recevoir sur achats		60,85	
		5120 Frais de publicité		610,00	
		1060 Banque			701,35
2014-04-22	J34	112 11, Bell Canada			
		2410 TPS à recevoir sur achats		9,76	
		2440 TVQ à recevoir sur achats		19,47	
		5190 Frais de téléphone		195,20	
		1060 Banque			224,43
				<u>9 852,82</u>	<u>9 852,82</u>

Cinéma Palace enr
Journal des paiements du 2014-04-01 au 2014-04-22

			<u>Débits</u>	<u>Crédits</u>
2014-04-03	J10	100 Flannegan Publications enr.		
		2200 Comptes fournisseurs	561,20	
		1060 Banque		561,20
2014-04-06	J17	104 Fogarty Liquide inc.		
		2200 Comptes fournisseurs	448,96	
		1060 Banque		448,96
2014-04-13	J25	106 Lowland Brasserie ltée		
		2200 Comptes fournisseurs	1 997,75	
		1060 Banque		1 987,99
		5030 Escomptes sur achats		9,76
2014-04-20	J32	110 International Musique enr.		
		2200 Comptes fournisseurs	2 323,37	
		1060 Banque		2 323,37
2014-04-20	J33	111 Georges Farham		
		2200 Comptes fournisseurs	1 543,21	
		1060 Banque		1 543,21
			<u>6 874,49</u>	<u>6 874,49</u>

Infotech enr.**Balance de vérification au 2014-02-27**

	<u>Débits</u>	<u>Crédits</u>
1060 Caisse Desjardins	12 702,13	
1080 Encaisse	32 805,54	
1200 Comptes clients	7 761,91	
1250 Fournitures de bureau	1 880,00	
1300 Logiciels	18 137,94	
1500 Équipement : informatique	72 241,67	
1600 Immeuble	82 500,00	
2100 Emprunt bancaire		47 625,00
2200 Fournisseurs		1 962,02
2400 TPS à payer sur ventes		1 487,00
2410 TPS à recevoir sur achats	550,18	
2430 TVQ à payer sur ventes		2 435,65
2440 TVQ à recevoir sur achats	897,16	
2920 Hypothèque à payer		71 000,00
3100 Capital du début Paul Poirier		95 919,87
3200 Prélèvement Paul Poirier	1 725,00	
3300 Apport Paul Poirier		325,00
4100 Revenus de consultation		16 101,95
4200 Revenus d'intérêts		307,50
5020 Achats	3 375,73	
5030 Escomptes sur achats		22,63
5120 Frais de banque	56,25	
5140 Électricité	782,94	
5180 Dépenses diverses	282,67	
5200 Salaires	1 187,50	
5220 Téléphone	300,00	
	<u>237 186,62</u>	<u>237 186,62</u>

Infotech enr.**État des résultats du 2014-01-01 au 2014-02-27****PRODUITS****REVENUS**

Revenus de consultation	16 101,95
Revenus d'intérêts	307,50
TOTAL REVENUS	<u>16 409,45</u>

TOTAL PRODUITS16 409,45**CHARGES****DÉPENSES**

Achats	3 375,73
Escomptes sur achats	-22,63
Frais de banque	56,25
Électricité	782,94
Dépenses diverses	282,67
Salaires	1 187,50
Téléphone	300,00
TOTAL DÉPENSES	<u>5 962,46</u>

TOTAL CHARGES5 962,46**BÉNÉFICE NET**10 446,99

Infotech enr.
Bilan au 2014-02-27

ACTIF

ACTIF A COURT TERME

Caisse Desjardins	12 702,13
Encaisse	32 805,54
Comptes clients	7 761,91
Fournitures de bureau	1 880,00
Logiciels	18 137,94
TOTAL ACTIF A COURT TERME	<u>73 287,52</u>

IMMOBILISATION

Équipement : informatique	72 241,67
Immeuble	82 500,00
TOTAL IMMOBILISATION	<u>154 741,67</u>

TOTAL ACTIF

228 029,19

PASSIF

PASSIF A COURT TERME

Emprunt bancaire	47 625,00
Fournisseurs	1 962,02
TPS à payer sur ventes	1 487,00
TPS à recevoir sur achats	<u>-550,18</u>
TPS à payer ou recevoir	936,82
TVQ à payer sur ventes	2 435,65
TVQ à recevoir sur achats	<u>-897,16</u>
TVQ à payer ou recevoir	1 538,49
TOTAL PASSIF A COURT TERME	<u>52 062,33</u>

PASSIF A LONG TERME

Hypothèque à payer	71 000,00
TOTAL PASSIF A LONG TERME	<u>71 000,00</u>

TOTAL PASSIF

123 062,33

AVOIR

AVOIR DU PROPRIÉTAIRE

Capital du début Paul Poirier	95 919,87
Prélèvement Paul Poirier	-1 725,00
Apport Paul Poirier	<u>325,00</u>
Capital total Paul Poirier	94 519,87
Bénéfice net	10 446,99
TOTAL CAPITAL	<u>104 966,86</u>

TOTAL AVOIR

104 966,86

PASSIF ET AVOIR

228 029,19

Infotech enr.**Toutes les écritures de journal du 2014-02-01 au 2014-02-27**

			<u>Débets</u>	<u>Crédits</u>
2014-02-02	J9	Note Intérêt reçus de la Caisse Desjardins		
		1060 Caisse Desjardins	307,50	
		4200 Revenus d'intérêts		307,50
2014-02-02	J10	Note Retrait pour usage personnel Ch-98		
		3200 Prélèvement Paul Poirier	1 325,00	
		1060 Caisse Desjardins		1 325,00
2014-02-02	J11	Note Dépenses diverses payées par P. Poirier		
		5180 Dépenses diverses	282,67	
		2410 TPS à recevoir sur achats	14,13	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	28,20	
		3300 Apport Paul Poirier		325,00
2014-02-02	J12	NC-243 Innovatech enr.		
		2200 Fournisseurs	287,44	
		1500 Équipement : informatique		250,00
		2410 TPS à recevoir sur achats		12,50
		2440 TVQ à recevoir sur achats		24,94
2014-02-03	J13	Comptant 2004, <Client occasionel>		
		1080 Encaisse	1 293,45	
		1500 Équipement : informatique		1 124,98
		2400 TPS à payer sur ventes		56,25
		2430 TVQ à payer sur ventes		112,22
2014-02-03	J14	Note Remboursement emprunt bancaire Ch-99		
		2100 Emprunt bancaire	1 875,00	
		1060 Caisse Desjardins		1 875,00
2014-02-06	J15	100 Mag-Micro inc.		
		2200 Fournisseurs	229,99	
		1060 Caisse Desjardins		229,99
2014-02-06	J16	5 Institut d'Informatique enr.		
		1080 Encaisse	5 390,63	
		1200 Comptes clients		5 390,63
2014-02-10	J17	101 Micro-Interface enr.		
		2200 Fournisseurs	431,34	
		1060 Caisse Desjardins		431,34
2014-02-12	J18	456 Micro-Interface enr.		
		1500 Équipement : informatique	656,25	
		2410 TPS à recevoir sur achats	32,81	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	65,46	
		2200 Fournisseurs		754,52

2014-02-13	J19	2005 Info-pros enr.		
		1200 Comptes clients	790,46	
		2400 TPS à payer sur ventes		34,38
		2430 TVQ à payer sur ventes		68,58
		4100 Revenus de consultation		687,50
2014-02-18	J20	2006 Décorama enr.		
		1200 Comptes clients	2 083,93	
		2400 TPS à payer sur ventes		90,63
		2430 TVQ à payer sur ventes		180,80
		4100 Revenus de consultation		1 812,50
2014-02-20	J21	102 Innovatech enr.		
		2200 Fournisseurs	1 725,06	
		1060 Caisse Desjardins		1 725,06
2014-02-20	J22	1459 Soltechinfo inc.		
		1500 Équipement : informatique	156,25	
		2410 TPS à recevoir sur achats	7,81	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	15,59	
		2200 Fournisseurs		179,65
2014-02-20	J23	00189 Innovatech enr.		
		1500 Équipement : informatique	1 375,00	
		2410 TPS à recevoir sur achats	68,75	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	137,16	
		2200 Fournisseurs		1 580,91
2014-02-23	J24	2433 2007, BigBin inc.		
		1080 Encaisse	4 282,82	
		2400 TPS à payer sur ventes		186,25
		2430 TVQ à payer sur ventes		371,57
		4100 Revenus de consultation		3 725,00
2014-02-23	J25	1211 2008, Radios-Autos enr.		
		1080 Encaisse	1 077,90	
		2400 TPS à payer sur ventes		46,88
		2430 TVQ à payer sur ventes		93,52
		4100 Revenus de consultation		937,50
2014-02-26	J26	Note Frais de banque mensuels		
		5120 Frais de banque	56,25	
		1060 Caisse Desjardins		56,25
2014-02-26	J27	Note Salaire de la secrétaire Ch-103		
		5200 Salaires	1 187,50	
		1060 Caisse Desjardins		1 187,50

2014-02-20	J28	CORR00189, Contrepasser J23. Correction J28.		
		2200 Fournisseurs	1 580,91	
		1500 Équipement : informatique		1 375,00
		2410 TPS à recevoir sur achats		68,75
		2440 TVQ à recevoir sur achats		137,16
2014-02-26	J29	00239 Innovatech enr.		
		1500 Équipement : informatique	975,00	
		2410 TPS à recevoir sur achats	48,75	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	97,26	
		2200 Fournisseurs		1 121,01
2014-02-27	J30	104 Innovatech enr.		
		2200 Fournisseurs	1 121,01	
		1060 Caisse Desjardins		1 101,51
		5030 Escomptes sur achats		19,50
2014-02-27	J31	NC-1459 Soltechinfo inc.		
		2200 Fournisseurs	179,65	
		1500 Équipement : informatique		156,25
		2410 TPS à recevoir sur achats		7,81
		2440 TVQ à recevoir sur achats		15,59
2014-02-27	J32	1484 Soltechinfo inc.		
		1500 Équipement : informatique	156,25	
		2410 TPS à recevoir sur achats	7,81	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	15,59	
		2200 Fournisseurs		179,65
2014-02-27	J33	105 Soltechinfo inc.		
		2200 Fournisseurs	179,65	
		1060 Caisse Desjardins		176,52
		5030 Escomptes sur achats		3,13
2014-02-27	J34	106 4506 Bell Canada		
		2410 TPS à recevoir sur achats	15,00	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	29,93	
		5220 Téléphone	300,00	
		1060 Caisse Desjardins		344,93
2014-02-27	J35	107 9726 Hydro-Québec		
		2410 TPS à recevoir sur achats	39,15	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	78,10	
		5140 Électricité	782,94	
		1060 Caisse Desjardins		900,19
			<u>30 791,35</u>	<u>30 791,35</u>

Infotech enr.

Détails fourn. chronol. en retard au 2014-02-27

<u>Source</u>	<u>Type</u>	<u>Date</u>	<u>Date d'échéance</u>	<u>Total Échu</u>	<u>Total Courant</u>	<u>Total En retard</u>	<u>1 à 30 En retard</u>	<u>31 à 60 En retard</u>
Micro Solution enr.								
2222	Facture	2014-01-08	2014-02-07	1 207,50		1 207,50	1 207,50	
Micro-Interface enr.								
456	Facture	2014-02-12	2014-03-14	754,52	754,52			
Total impayé:				<u>1 962,02</u>	<u>754,52</u>	<u>1 207,50</u>	<u>1 207,50</u>	

Infotech enr.

Détails client chronol. en retard au 2014-02-27

<u>Source</u>	<u>Type</u>	<u>Date</u>	<u>Date d'échéance</u>	<u>Total Échu</u>	<u>Total Courant</u>	<u>Total En retard</u>	<u>1 à 30 En retard</u>	<u>31 à 60 En retard</u>
Décorama enr.								
2002	Facture	2014-01-13	2014-02-12	3 593,75		3 593,75	3 593,75	
2006	Facture	2014-02-18	2014-03-20	2 083,93	2 083,93			
Total impayé:				5 677,68	2 083,93	3 593,75	3 593,75	
Info-pros enr.								
2003	Facture	2014-01-14	2014-02-13	718,76		718,76	718,76	
2005	Facture	2014-02-13	2014-03-15	790,46	790,46			
Total impayé:				1 509,22	790,46	718,76	718,76	
Radios-Autos enr.								
2001	Facture	2014-01-04	2014-02-03	575,01		575,01	575,01	
Total impayé:				<u>7 761,91</u>	<u>2 874,39</u>	<u>4 887,52</u>	<u>4 887,52</u>	

Marvick inc. 32, rue Lacourse Montréal (Québec) H2F 3R2 Tél. : 514 333-5445	N° 102																
	<table border="1"><tr><td>2</td><td>0</td><td>1</td><td>4</td><td>0</td><td>9</td><td>3</td><td>0</td></tr><tr><td>A</td><td>A</td><td>A</td><td>A</td><td>M</td><td>M</td><td>J</td><td>J</td></tr></table>	2	0	1	4	0	9	3	0	A	A	A	A	M	M	J	J
2	0	1	4	0	9	3	0										
A	A	A	A	M	M	J	J										
Payez à l'ordre de : <u> Votre nom </u>	91,50 \$																
La somme de : <u> Quatre-vingt-onze </u>	<u>50/ 100 DOLLARS</u>																
Pik-Sous 5145, rue Olive Montréal (Québec) H8E 4V5																	
POUR <u> Renflouement de la petite caisse </u>	<u> <i>Signature du patron</i> </u> Marvick inc.																

	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1									
2	REGISTRE DE PETITE CAISSE								
3			N°						
4	Date	Détails	chèque	Montant Reçu	Montant Payé	Fournitures	Fournitures	Frais de	Frais
5			P.J.			de bureau	d'atelier	représent.	divers
6	41883	Création PC	85	200	=SOMME(G6:M6)				
7	41884	Timbres	1		=SOMME(G7:M7)				12,5
8	41887	Fournitures diverses	2		=SOMME(G8:M8)		8,54		
9	41891	Stylos	3		=SOMME(G9:M9)	2,89			
10	41894	Sucre et café	4		=SOMME(G10:M10)				5
11	41897	Beignes	5		=SOMME(G11:M11)				1,5
12	41901	Acétates	6		=SOMME(G12:M12)	7			
13	41906	Colle	7		=SOMME(G13:M13)		14,25		
14	41909	Vaisselle	8		=SOMME(G14:M14)				17,85
15	41911	Papier	9		=SOMME(G15:M15)	5,99			
16	41912	Sacs à ordures	10		=SOMME(G16:M16)		1,99		
17	41912	Total		=SOMME(E6:E16)	=SOMME(F6:F16)	=SOMME(G6:G16)	=SOMME(H6:H16)	=SOMME(I6:I16)	=SOMME(J6:J16)
18	41912	En main			108,5				
19	41912	Déficit ou (Surplus) PC			=E17-F17-F18				
20	41912	Total		=SOMME(E17:E19)	=SOMME(F17:F19)				
21	41912	En main		=F18					
22	41912	Renflouement	102	=E20-F18					

K	L	M
Du 1 ^{er} septembre au 30 septembre 2014		
Ventilation des déboursés		
Arrond. cents	TPS	TVQ
	0,05	0,09975
	=\$SOMME(G6:J6)*\$L\$5	=\$SOMME(G6:J6)*\$M\$5
0,02	=\$SOMME(G7:J7)*\$L\$5	=\$SOMME(G7:J7)*\$M\$5
-0,02	=\$SOMME(G8:J8)*\$L\$5	=\$SOMME(G8:J8)*\$M\$5
-0,02	=\$SOMME(G9:J9)*\$L\$5	=\$SOMME(G9:J9)*\$M\$5
	=\$SOMME(G10:J10)*\$L\$5	=\$SOMME(G10:J10)*\$M\$5
	=\$SOMME(G11:J11)*\$L\$5	=\$SOMME(G11:J11)*\$M\$5
	=\$SOMME(G12:J12)*\$L\$5	=\$SOMME(G12:J12)*\$M\$5
0,02	=\$SOMME(G13:J13)*\$L\$5	=\$SOMME(G13:J13)*\$M\$5
-0,02	=\$SOMME(G14:J14)*\$L\$5	=\$SOMME(G14:J14)*\$M\$5
0,01	=\$SOMME(G15:J15)*\$L\$5	=\$SOMME(G15:J15)*\$M\$5
0,01	=\$SOMME(G16:J16)*\$L\$5	=\$SOMME(G16:J16)*\$M\$5
=\$SOMME(K6:K16)	=\$SOMME(L6:L16)	=\$SOMME(M6:M16)

Feuille de temps										
Nom : <u>Daphnée Delorme</u>										
Période finissant le : <u>2014-11-15</u>										
		Dimanche	Lundi	Mardi	Mercredi	Jeudi	Vendredi	Samedi		
A. M.	E									
	S									
P. M.	E		13h00	13h00	13h00	12h56	13h00			
	S		17h00	17h04	17h00	17h00	17h00			
Soir	E		18h00	18h00	17h58	18h00	18h00			
	S		21h00	21h00	21h00	21h02	21h00			
Total									Total	
Total rég.			7	7	7	7	7		35	
Total suppl.										
Heures rég.:		<u>35</u>	X	Taux rég.:		<u>17,00 \$</u>	=	<u>595,00 \$</u>		
Heures suppl.:		<u> </u>	X	Taux suppl.:		<u> </u>	=	<u> </u>		
		Salaire brut						=	<u>595,00 \$</u>	

Feuille de temps										
Nom : <u>Olivier Debonneville</u>										
Période finissant le : <u>2014-11-15</u>										
		Dimanche	Lundi	Mardi	Mercredi	Jeudi	Vendredi	Samedi		
A. M.	E			10h00						
	S			12h30						
P. M.	E		12h57	13h00	13h00	13h00	13h00			
	S		17h00	17h00	17h00	17h04	17h00			
Soir	E		18h00	18h00	18h00	18h00	17h55			
	S		21h00	21h00	21h02	21h00	21h00			
Total									Total	
Total rég.			7	7	7	7	7		35	
Total suppl.				2,5					2,5	
Heures rég.:		<u>35</u>	X	Taux rég.:		<u>16,50 \$</u>	=	<u>577,50 \$</u>		
Heures suppl.:		<u>2,5</u>	X	Taux suppl.:		<u>24,75 \$</u>	=	<u>61,88 \$</u>		
		Salaire brut						=	<u>639,38 \$</u>	

	Daphnée Delorme	Olivier Debonneville
	5	3
Code de retenue provincial	A	A
Salaire brut (tâche 1)	595,00	639,38
Autres	Syndicat	5,00
	RPA	5,95
	Salaire imposable fédéral	584,05
	Salaire imposable provincial	589,05
Fédéral	A-E	9,10
	Impôt fédéral	20,65
Provincial	Impôt provincial	48,63
	RRQ	27,31
	RQAP	3,33
	Salaire net	475,03
		491,90

		Détails	Contributions de l'employé	Contributions de l'employeur	Remise totale
Daphnée Delorme	Féd.	AE	9,10	12,74	21,84
		Impôt	20,65		20,65
	Québec	FSS		16,07	16,07
		RRQ	27,31	27,31	54,62
		RQAP	3,33	4,67	8,00
		CSST		10,65	10,65
		Impôt	48,63		48,63

		Détails	Contributions de l'employé	Contributions de l'employeur	Remise totale
Olivier Debonneville	Féd.	AE	9,78	13,69	23,47
		Impôt	36,50		36,50
	Québec	FSS		17,26	17,26
		RRQ	29,61	29,61	59,22
		RQAP	3,57	5,00	8,57
		CSST		11,44	11,44
		Impôt	56,63		56,63

Journal des salaires

Semaine du 2014-09-14 au 2014-09-27

Employé(e)	Heures de travail								Salaire brut		
	L	M	M	J	V	S	D	Heures régulières	Heures suppl.	Taux normal	Taux suppl.
Fréchette, Mathieu								80		25,00	37,50
Garceau, Denis								80	2	12,75	19,13
Dupuis, Michèle								80		31,50	47,25
Total								240	2		

Salaire brut			Retenues					
Paie normale	Paie suppl.	Total	RPA	Syndicat	Salaire imposable fédéral	Salaire imposable provincial	Impôt fédéral	Impôt du Québec
2 000,00		2 000,00	74,00	16,80	1 909,20	1 926,00	175,10	234,35
1 020,00	38,26	1 058,26	39,16	8,89	1 010,21	1 019,10	59,10	71,65
2 520,00		2 520,00	93,24	21,17	2 405,59	2 426,76	231,45	288,20
5 540,00	38,26	5 578,26	206,40	46,86	5 325,00	5 371,86	465,65	594,20

Retenues					Salaire net		
AE	RRQ	RQAP	Assurance collective	Vacances à payer	Total des retenues	Montant payé	N° du chèque
30,60	96,53	11,18	40,00	160,00	678,56	1 321,44	123
16,19	47,80	5,92	40,00	42,33	288,71	769,55	124
38,56	123,70	14,09	40,00	100,80	850,41	1 669,59	125
85,35	268,03	31,19	120,00	303,13	1 817,68	3 760,58	

JOURNAL GÉNÉRAL				Page
Date	Détails	F°	Débit	Crédit
2014-09-27	Salaires		5 881,39	
	Dépenses d'AE		119,49	
	Dépenses RRQ		268,03	
	Dépenses RQAP		43,62	
	Dépenses FSS		150,61	
	Dépenses CSST		847,34	
	Salaires à payer			3 760,58
	Vacances à payer			303,13
	Impôt fédéral à payer			465,65
	AE à payer			204,84
	Impôt du Québec à payer			594,20
	RRQ à payer			536,06
	RQAP à payer			74,81
	FSS à payer			150,61
	CSST à payer			847,34
	Syndicat à payer			46,86
	RPA à payer			206,40
	Ass. coll. à payer			120,00
	(Inscription des salaires pour la période du 14 au 27 septembre + la contribution de l'employeur)			
Oct. 02	Salaires à payer		3 760,58	
	Banque C - Paie			3 760,58
	(Paiement des salaires)			
Oct. 02	Impôt fédéral à payer		931,05	
	AE à payer		409,15	
	Banque - Payable			1 340,20
	(Remise fédérale pour le mois de septembre)			
Oct. 02	Impôt du Québec à payer		1 189,20	
	RRQ à payer		1 070,74	
	RQAP à payer		149,42	
	FSS à payer		300,84	
	CSST à payer		1 692,51	
	Banque - Payable			4 402,71
	(Remise provinciale pour le mois de septembre)			

Veillez considérer que toutes les sorties d'argent qui affectent le compte de banque devraient être faites au journal des décaissements. Pour une meilleure compréhension et analyse des transactions, nous vous demandons de les effectuer au journal général.

Plomberie R. Dagenais
Sommaire d'employé pour 2014

Legault, Pascal		NAS	912 345 675	Né le	1968-04-30
Table d'impôt	Québec	Régulière	2 000,00	A-E	34,39
Crédit d'impôt féd.	11 038,00/an	Supplémentaire	262,50	RQAP	12,65
Crédit d'impôt prov.	11 195,00/an	Hrs supplém. 2	0,00	RPC	0,00
Périodes de paie	26/an	Salaire	0,00	RRQ	101,66
Taux CSST	12,61%	Commission	0,00	Impôt féd.	134,89
Assurable	Oui	Avances payées	0,00	Impôt Qc	171,25
Cotisable	Oui	Avantages	0,00	Syndicat	22,63
Facteur d'A-E	1,40	Vacances payées	0,00	RPA	79,19
Vacances	6%			Ass. coll.	80,00
Retenues	Oui	Salaire brut	2 262,50		
Vac. sur Vac. payées	Non	Moins avantages	0,00		
Régulière	12,50/Heure	Prêts à payer	0,00		
Supplémentaire	18,75/Heure			Retenues	636,66
Hrs supplém. 2	0,00/Heure	Salaire brut payé	2 262,50	Salaire net	1 625,84
Salaire	0,00/Période				
Commission	0,00/Période	Avances à payer	0,00		
Avantages	0,00/Période	Vacances dues	135,75		
Avantages Qc	0,00/Période	Gains Ass. A-E	2 262,50		
Impôt add. Fédéral	0,00/Période	Gains Ass. RQAP	2 262,50		
Impôt add. Québec	0,00/Période	Sal. cotisable	2 262,50		
		Facteur d'équivalence	0,00		
		N- insc. RPA/RPDB			
		Avantages Qc	0,00		
Jrs maladie	1,56	Jours 2	0,00	Jours 3	0,00
Jours 4	0,00	Jours 5	0,00		

Léger, Bruno		NAS	812 345 676	Né le	1952-03-12
Table d'impôt	Québec	Régulière	2 133,00	A-E	33,04
Crédit d'impôt féd.	17 196,00/an	Supplémentaire	40,50	RQAP	12,15
Crédit d'impôt prov.	19 520,00/an	Hres supplém. 2	0,00	RPC	0,00
Périodes de paie	26/an	Salaire	0,00	RRQ	97,12
Taux CSST	12,61%	Commission	0,00	Impôt féd.	65,71
Assurable	Oui	Avances payées	0,00	Impôt Qc	29,44
Cotisable	Oui	Avantages	0,00	Syndicat	21,74
Facteur d'A-E	1,40	Vacances payées	0,00	RPA	76,08
Vacances	6%			Ass. coll.	80,00
Retenues	Oui	Salaire brut	2 173,50		
Vac.sur Vac. payées	Non	Moins avantages	0,00		
Régulière	13,50/Heure	Prêts à payer	0,00		
Supplémentaire	20,25/Heure			Retenues	415,28
Hres supplém. 2	0,00/Heure	Salaire brut payé	2 173,50	Salaire net	1 758,22
Salaire	0,00/Période				
Commission	0,00/Période	Avances à payer	0,00		
Avantages	0,00/Période	Vacances dues	130,41		
Avantages Qc	0,00/Période	Gains Ass. A-E	2 173,50		
Impôt add. Fédéral	0,00/Période	Gains Ass. RQAP	2 173,50		
Impôt add. Québec	0,00/Période	Sal. cotisable	2 173,50		
		Facteur d'équivalence	0,00		
		N- insc. RPA/RPDB			
		Avantages Qc	0,00		
Jrs maladie	1,53	Jours 2	0,00	Jours 3	0,00
Jours 4	0,00	Jours 5	0,00		
Miron, Daniel		NAS	723 456 786	Né le	1978-05-28
Table d'impôt	Québec	Régulière	1 920,00	A-E	31,37
Crédit d'impôt féd.	11 038,00/an	Supplémentaire	144,00	RQAP	11,54
Crédit d'impôt prov.	13 880,00/an	Hres supplém. 2	0,00	RPC	0,00
Périodes de paie	26/an	Salaire	0,00	RRQ	91,53
Taux CSST	12,61%	Commission	0,00	Impôt féd.	112,93
Assurable	Oui	Avances payées	0,00	Impôt Qc	99,30
Cotisable	Oui	Avantages	0,00	Syndicat	20,64
Facteur d'A-E	1,40	Vacances payées	0,00	RPA	72,24
Vacances	6%			Ass. coll.	80,00
Retenues	Oui	Salaire brut	2 064,00		
Vac.sur Vac. payées	Non	Moins avantages	0,00		
Régulière	12,00/Heure	Prêts à payer	0,00		
Supplémentaire	18,00/Heure			Retenues	519,55
Hres supplém. 2	0,00/Heure	Salaire brut payé	2 064,00	Salaire net	1 544,45
Salaire	0,00/Période				
Commission	0,00/Période	Avances à payer	0,00		
Avantages	0,00/Période	Vacances dues	123,84		
Avantages Qc	0,00/Période	Gains Ass. A-E	2 064,00		
Impôt add. Fédéral	0,00/Période	Gains Ass. RQAP	2 064,00		
Impôt add. Québec	0,00/Période	Sal. cotisable	2 064,00		
		Facteur d'équivalence	0,00		
		N- insc. RPA/RPDB			
		Avantages Qc	0,00		
Jrs maladie	1,55	Jours 2	0,00	Jours 3	0,00
Jours 4	0,00	Jours 5	0,00		

Vigneault, Richard		NAS	634 567 895	Né le	1959-02-03
Table d'impôt	Québec	Régulière	2 607,00	A-E	41,13
Crédit d'impôt féd.	12 994,00/an	Supplémentaire	99,00	RQAP	15,12
Crédit d'impôt prov.	16 700,00/an	Hres supplém. 2	0,00	RPC	0,00
Périodes de paie	26/an	Salaire	0,00	RRQ	124,27
Taux CSST	12,61%	Commission	0,00	Impôt féd.	165,11
Assurable	Oui	Avances payées	0,00	Impôt Qc	155,04
Cotisable	Oui	Avantages	0,00	Syndicat	27,06
Facteur d'A-E	1,40	Vacances payées	0,00	RPA	94,72
Vacances	8%			Ass. coll.	80,00
Retenues	Oui	Salaire brut	2 706,00		
Vac.sur Vac. payées	Non	Moins avantages	0,00		
Régulière	16,50/Heure	Prêts à payer	0,00		
Supplémentaire	24,75/Heure			Retenues	702,45
Hres supplém. 2	0,00/Heure	Salaire brut payé	2 706,00	Salaire net	2 003,55
Salaire	0,00/Période				
Commission	0,00/Période	Avances à payer	0,00		
Avantages	0,00/Période	Vacances dues	216,48		
Avantages Qc	0,00/Période	Gains Ass. A-E	2 706,00		
Impôt add. Fédéral	0,00/Période	Gains Ass. RQAP	2 706,00		
Impôt add. Québec	0,00/Période	Sal. cotisable	2 706,00		
		Facteur d'équivalence	0,00		
		N- insc. RPA/RPDB			
		Avantages Qc	0,00		
Jrs maladie	1,53	Jours 2	0,00	Jours 3	0,00
Jours 4	0,00	Jours 5	0,00		

Plomberie R. Dagenais**Journal des salaires du 2014-05-29 au 2014-06-12**

		<u>Débets</u>	<u>Crédits</u>
2014-05-29	J1		
	286 Legault, Pascal		
	5300 Salaires et vacances	1 139,50	
	5310 Dépenses d'A-E	22,88	
	5330 Dépenses de RRQ	47,96	
	5340 Dépenses de FSS	29,03	
	5350 Dépenses de RQAP	8,41	
	5360 Dépenses de CSST	135,56	
	1100 Banque C - Paie		778,15
	2300 Vacances à payer		64,50
	2310 A-E à payer		39,22
	2330 Impôt fédéral à payer		61,22
	2350 RRQ à payer		95,92
	2360 Impôt du Québec à payer		76,94
	2370 FSS à payer		29,03
	2380 RQAP à payer		14,42
	2385 CSST à payer		135,56
	2400 Syndicat à payer		10,75
	2420 RPA à payer		37,63
	2440 Ass. coll. à payer		40,00
2014-05-29	J2		
	287 Léger, Bruno		
	5300 Salaires et vacances	1 116,18	
	5310 Dépenses d'A-E	22,41	
	5330 Dépenses de RRQ	46,84	
	5340 Dépenses de FSS	28,43	
	5350 Dépenses de RQAP	8,23	
	5360 Dépenses de CSST	132,78	
	1100 Banque C - Paie		858,24
	2300 Vacances à payer		63,18
	2310 A-E à payer		38,42
	2330 Impôt fédéral à payer		29,12
	2350 RRQ à payer		93,68
	2360 Impôt du Québec à payer		9,51
	2370 FSS à payer		28,43
	2380 RQAP à payer		14,12
	2385 CSST à payer		132,78
	2400 Syndicat à payer		10,53
	2420 RPA à payer		36,86
	2440 Ass. coll. à payer		40,00

2014-05-29	J3	288 Miron, Daniel		
		5300 Salaires et vacances	1 132,08	
		5310 Dépenses d'A-E	22,72	
		5330 Dépenses de RRQ	47,60	
		5340 Dépenses de FSS	28,84	
		5350 Dépenses de RQAP	8,35	
		5360 Dépenses de CSST	134,68	
		1100 Banque C - Paie		794,48
		2300 Vacances à payer		64,08
		2310 A-E à payer		38,95
		2330 Impôt fédéral à payer		60,45
		2350 RRQ à payer		95,20
		2360 Impôt du Québec à payer		55,21
		2370 FSS à payer		28,84
		2380 RQAP à payer		14,32
		2385 CSST à payer		134,68
		2400 Syndicat à payer		10,68
		2420 RPA à payer		37,38
		2440 Ass. coll. à payer		40,00
2014-05-29	J4	289 Vigneault, Richard		
		5300 Salaires et vacances	1 389,96	
		5310 Dépenses d'A-E	27,38	
		5330 Dépenses de RRQ	58,77	
		5340 Dépenses de FSS	34,75	
		5350 Dépenses de RQAP	10,06	
		5360 Dépenses de CSST	162,29	
		1100 Banque C - Paie		960,98
		2300 Vacances à payer		102,96
		2310 A-E à payer		46,94
		2330 Impôt fédéral à payer		75,25
		2350 RRQ à payer		117,54
		2360 Impôt du Québec à payer		67,33
		2370 FSS à payer		34,75
		2380 RQAP à payer		17,25
		2385 CSST à payer		162,29
		2400 Syndicat à payer		12,87
		2420 RPA à payer		45,05
		2440 Ass. coll. à payer		40,00

2014-06-12	J5	290 Legault, Pascal		
		5300 Salaires et vacances	1 258,75	
		5310 Dépenses d'A-E	25,27	
		5330 Dépenses de RRQ	53,70	
		5340 Dépenses de FSS	32,06	
		5350 Dépenses de RQAP	9,29	
		5360 Dépenses de CSST	149,74	
		1100 Banque C - Paie		847,69
		2300 Vacances à payer		71,25
		2310 A-E à payer		43,32
		2330 Impôt fédéral à payer		73,67
		2350 RRQ à payer		107,40
		2360 Impôt du Québec à payer		94,31
		2370 FSS à payer		32,06
		2380 RQAP à payer		15,93
		2385 CSST à payer		149,74
		2400 Syndicat à payer		11,88
		2420 RPA à payer		41,56
		2440 Ass. coll. à payer		40,00
2014-06-12	J6	291 Léger, Bruno		
		5300 Salaires et vacances	1 187,73	
		5310 Dépenses d'A-E	23,84	
		5330 Dépenses de RRQ	50,28	
		5340 Dépenses de FSS	30,25	
		5350 Dépenses de RQAP	8,76	
		5360 Dépenses de CSST	141,30	
		1100 Banque C - Paie		899,98
		2300 Vacances à payer		67,23
		2310 A-E à payer		40,87
		2330 Impôt fédéral à payer		36,59
		2350 RRQ à payer		100,56
		2360 Impôt du Québec à payer		19,93
		2370 FSS à payer		30,25
		2380 RQAP à payer		15,02
		2385 CSST à payer		141,30
		2400 Syndicat à payer		11,21
		2420 RPA à payer		39,22
		2440 Ass. coll. à payer		40,00

2014-06-12	J7	292 Miron, Daniel		
		5300 Salaires et vacances	1 055,76	
		5310 Dépenses d'A-E	21,20	
		5330 Dépenses de RRQ	43,93	
		5340 Dépenses de FSS	26,89	
		5350 Dépenses de RQAP	7,79	
		5360 Dépenses de CSST	125,60	
		1100 Banque C - Paie		749,97
		2300 Vacances à payer		59,76
		2310 A-E à payer		36,34
		2330 Impôt fédéral à payer		52,48
		2350 RRQ à payer		87,86
		2360 Impôt du Québec à payer		44,09
		2370 FSS à payer		26,89
		2380 RQAP à payer		13,36
		2385 CSST à payer		125,60
		2400 Syndicat à payer		9,96
		2420 RPA à payer		34,86
		2440 Ass. coll. à payer		40,00
2014-06-12	J8	293 Vigneault, Richard		
		5300 Salaires et vacances	1 532,52	
		5310 Dépenses d'A-E	30,20	
		5330 Dépenses de RRQ	65,50	
		5340 Dépenses de FSS	38,31	
		5350 Dépenses de RQAP	11,10	
		5360 Dépenses de CSST	178,93	
		1100 Banque C - Paie		1 042,57
		2300 Vacances à payer		113,52
		2310 A-E à payer		51,77
		2330 Impôt fédéral à payer		89,86
		2350 RRQ à payer		131,00
		2360 Impôt du Québec à payer		87,71
		2370 FSS à payer		38,31
		2380 RQAP à payer		19,03
		2385 CSST à payer		178,93
		2400 Syndicat à payer		14,19
		2420 RPA à payer		49,67
		2440 Ass. coll. à payer		40,00
			<u>11 904,39</u>	<u>11 904,39</u>

Tâche 4

Pièce 1

Bijouterie L'écrin d'or

270, rue Ste-Catherine
Montréal, Québec H2X 3M8
Canada

NO. CHÉQUE 1000

DATE 0 7 0 6 2 0 1 4
J J M M A A A A

**Mille Quatre Cent Quatre-Vingt-Quatorze et 11/100
Montant en Dollar canadien

\$**1 494.11

ABC Ameublement et Accessoires
6954, rue Meilleur
Montréal, Québec H3B 2P4
Canada

Bijouterie L'écrin d'or

Montant en Dollar canadien

ABC Ameublement et Accessoires		2014-06-07	1000		
	Escompte	Montant Payé		Escompte	Montant Payé
7889		1 494.11			
			Total	1 494.11	

Bijouterie L'écrin d'or

Montant en Dollar canadien

ABC Ameublement et Accessoires		2014-06-07	1000		
	Escompte	Montant Payé		Escompte	Montant Payé
7889		1 494.11			
			Total	1 494.11	

Pièce 5

Bijouterie L'écrin d'or

270, rue Ste-Catherine
 Montréal, Québec H2X 3M8
 Canada

FACTURE

N° facture: 1008
 Date: 2014-08-21
 Date d'expédition:
 Page: 1
 Re: N° commande 100

Vendu à:

Bijouterie Pierre André
 Pierre-André Maçon
 800, boul. St-François
 Montréal, Québec H1B 3Y8
 Canada

Expédié à:

Bijouterie Pierre André
 Montréal, Québec
 Canada

No. d'entreprise:

Article	Unité	Quantité	Description	Taxe	Prix unit.	Montant
05	Chaque	1	Chaîne et bracelet en or 10K	TQ	399.99	399.99
01	Chaque	1	Collier 18" à perles de culture	TQ	199.99	199.99
03	Chaque	1	Montre Waterpro Homme	TQ	100.00	100.00
12	Chaque	3	Montre Timex Sport	TQ	44.99	134.97
			TQ - TPS 5 % et TVQ 9.975 % non comprises			41.75
			TPS			83.29
			TVQ			
Expédié par: No. Suivi:					Montant total	959.99
Conditions : 2%/10, Net 30. Échu 2014-07-21.						
Remarques:						
Vendu par:						

Pièce 6

Bijouterie L'écrin d'or

270, rue Ste-Catherine
Montréal, Québec H2X 3M8
Canada

FACTURE

N° facture: 1007
Date: 2014-06-21
Date d'expédition:
Page: 1
Re: N° commande 101

Vendu à:

Joaillerie Artisanale enr.
Joanie Côté
910, boul. St-Michel
Montréal, Québec H1K 6P4
Canada

Expédié à:

Joaillerie Artisanale enr.
Montréal, Québec
Canada

No. d'entreprise:

Article	Unité	Quantité	Description	Taxe	Prix unit.	Montant
09	Chaque	1	Alliance 28K Femme	TQ	299.99	299.99
04	Chaque	1	Bague en or 10K	TQ	159.99	159.99
02	Chaque	1	Collier 17" à perles d'eau douce	TQ	99.99	99.99
06	Chaque	1	Jeu de colliers 18" en or 10K	TQ	259.99	259.99
12	Chaque	3	Montre Timex Sport	TQ	44.99	134.97
			TQ - TPS 5 % et TVQ 9.975 % non comprises			47.75
			TPS			95.24
			TVQ			
Expédié par: No. Suivi:					Montant total	1 097.92
Conditions : 2%/10, Net 30. Échu 2014-07-21.						
Remarques:						
Vendu par:						

Tâche 5

Bijouterie L'écritin d'or

270, rue Ste-Catherine
Montréal (Québec) H2X 3M8
Tél. : 514 895-4587

Le 22 juin 2014

Bijoux Mode inc.
1622, rue Ste-Anne
Montréal (Québec) H3G 2Z4

Objet : Conditions de paiement

Madame,
Monsieur,

Nous achetons vos produits depuis maintenant deux ans et sommes très satisfaits de vos services.

Nous prévoyons passer une commande importante dans les prochains mois. Ayant toujours réglé nos factures dans les délais prescrits, nous aimerions bénéficier de meilleures conditions de paiement pour nos prochains achats.

Nous vous serions reconnaissants de nous informer de votre décision dans les plus brefs délais.

Veillez agréer, Madame, Monsieur, nos salutations distinguées.

Le directeur,

JCL/xx

Jean-Claude Lacasse

Tâche 6

Bijouterie L'écrin d'or

Toutes les écritures de journal du 2014-06-01 au 2014-06-30

			<u>Débits</u>	<u>Crédits</u>
2014-06-11	J12	13 Bijouterie Hamolton inc.		
		1080 Encaisse	1 328,18	
		1200 Comptes clients		1 328,18
2014-06-11	J13	14 Bijouterie Pierre André		
		1080 Encaisse	1 747,95	
		1200 Comptes clients		1 747,95
2014-06-11	J14	15 Joaillerie Artisanale enr.		
		1080 Encaisse	1 586,95	
		1200 Comptes clients		1 586,95
2014-06-11	J15	16 Bijouterie Lucie enr.		
		1080 Encaisse	1 299,44	
		1200 Comptes clients		1 299,44
2014-06-11	J16	17 Atelier du Bijou inc.		
		1080 Encaisse	689,95	
		1200 Comptes clients		689,95
2014-06-11	J17	BD-26 Dépôt de l'encaisse		
		1040 Banque TD	6 652,47	
		1080 Encaisse		6 652,47
2014-06-12	J18	500 Lussier, Émilie		
		5300 Salaires et vacances	665,60	
		5310 A-E	13,62	
		5350 RRQ	29,21	
		5370 FSS	17,28	
		5375 RQAP	5,00	
		5380 CSST	9,28	
		1050 Banque Salaires		494,04
		2300 Vacances à payer		25,60
		2310 A-E à payer		23,35
		2330 Impôt fédéral à payer		45,56
		2350 RRQ à payer		58,42
		2360 Impôt du Québec à payer		57,88
		2370 FSS à payer		17,28
		2375 RQAP à payer		8,58
		2390 CSST à payer		9,28

2014-06-12	J19	501 Simard, André		
		5300 Salaires et vacances	1 164,80	
		5310 A-E	23,83	
		5350 RRQ	53,69	
		5370 FSS	30,24	
		5375 RQAP	8,76	
		5380 CSST	16,24	
		1050 Banque Salaires		774,95
		2300 Vacances à payer		44,80
		2310 A-E à payer		40,85
		2330 Impôt fédéral à payer		119,14
		2350 RRQ à payer		107,38
		2360 Impôt du Québec à payer		148,94
		2370 FSS à payer		30,24
		2375 RQAP à payer		15,02
		2390 CSST à payer		16,24
2014-06-12	J20	Paie Virement pour salaires		
		1050 Banque Salaires	1 268,99	
		1040 Banque TD		1 268,99
2014-06-30	J21	Ch-1026 Renflouement de la petite caisse		
		1220 Fournitures de bureau	15,21	
		1500 Fournitures d'atelier	41,87	
		5135 Frais de représentation	37,89	
		5120 Frais de transport	10,49	
		5150 Courrier	21,98	
		5195 Frais divers	15,75	
		2410 TPS à recevoir sur achats	5,35	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	10,68	
		4200 Arrondissement (cents)		0,02
		5190 Surplus ou déficit de petite caisse		4,20
		1040 Banque TD		155,00
2014-06-07	J22	1000 7889, ABC Ameublement et Accessoires		
		1700 Mobilier et agencement	1 299,50	
		2410 TPS à recevoir sur achats	64,98	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	129,63	
		1040 Banque TD		1 494,11
2014-06-08	J23	18 Bijouterie de l'Est		
		1080 Encaisse	2 391,94	
		1200 Comptes clients		2 391,94
2014-06-09	J24	897-111-45 Hydro-Québec		
		2410 TPS à recevoir sur achats	22,97	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	45,83	
		5140 Électricité	459,40	
		2200 Comptes fournisseurs		528,20

2014-06-10	J25	1456 Bijoux Élite enr		
		1520 Alliances	1 140,00	
		2410 TPS à recevoir sur achats	57,00	
		2440 TVQ à recevoir sur achats	113,72	
		2200 Comptes fournisseurs		1 310,72
2014-06-21	J26	1006 Bijouterie Pierre André		
		1200 Comptes clients	959,99	
		5060 CMV : montres	49,50	
		5080 CMV : colliers	125,00	
		5100 CMV : bijoux pour homme	140,00	
		1540 Montres		49,50
		1560 Colliers		125,00
		1580 Bijoux pour homme		140,00
		2400 TPS à payer sur ventes		41,75
		2430 TVQ à payer sur ventes		83,29
		4050 Ventes de bijoux		834,95
2014-06-21	J27	1007 Joaillerie Artisanale enr.		
		1200 Comptes clients	1 097,92	
		5040 CMV : alliances	80,00	
		5060 CMV : montres	37,50	
		5080 CMV : colliers	200,00	
		5100 CMV : bijoux pour homme	110,00	
		1520 Alliances		80,00
		1540 Montres		37,50
		1560 Colliers		200,00
		1580 Bijoux pour homme		110,00
		2400 TPS à payer sur ventes		47,75
		2430 TVQ à payer sur ventes		95,24
		4050 Ventes de bijoux		954,93
			<u>25 295,58</u>	<u>25 295,58</u>

Bijouterie L'écrin d'or
Balance de vérification au 2014-06-30

	<u>Débits</u>	<u>Crédits</u>
1040 Banque TD	36 285,67	
1060 Petite caisse	200,00	
1080 Encaisse	2 591,94	
1200 Comptes clients	2 057,91	
1220 Fournitures de bureau	1 001,96	
1500 Fournitures d'atelier	3 716,87	
1520 Alliances	3 980,00	
1540 Montres	2 806,50	
1560 Colliers	5 490,00	
1580 Bijoux pour homme	3 690,00	
1700 Mobilier et agencement	10 049,50	
1750 Équipement de bijouterie	5 355,00	
1800 Équipement de bureau	2 000,00	
1850 Équipement d'atelier	18 600,00	
2100 Emprunt bancaire		18 000,00
2200 Comptes fournisseurs		23 907,42
2300 Vacances à payer		70,40
2310 A-E à payer		64,20
2330 Impôt fédéral à payer		164,70
2350 RRQ à payer		165,80
2360 Impôt du Québec à payer		206,82
2370 FSS à payer		47,52
2375 RQAP à payer		23,60
2390 CSST à payer		25,52
2400 TPS à payer sur ventes		1 033,36
2410 TPS à recevoir sur achats	2 453,30	
2430 TVQ à payer sur ventes		1 594,36
2440 TVQ à recevoir sur achats	3 754,49	
3100 Capital J.-C. Lacasse		38 988,16
3150 Apport J.-C. Lacasse		32 600,00
4050 Ventes de bijoux		7 370,92
4060 Revenus d'évaluation		2 285,38
4200 Arrondissement (cents)		0,02
5040 CMV : alliances	7 771,67	
5060 CMV : montres	11 589,51	
5080 CMV : colliers	325,00	
5100 CMV : bijoux pour homme	250,00	
5120 Frais de transport	10,49	
5135 Frais de représentation	37,89	
5140 Électricité	459,40	
5150 Courrier	21,98	
5190 Surplus ou déficit de petite caisse		4,20
5195 Frais divers	15,75	
5300 Salaires et vacances	1 830,40	
5310 A-E	37,45	
5350 RRQ	82,90	
5370 FSS	47,52	
5375 RQAP	13,76	
5380 CSST	25,52	
	<u>126 552,38</u>	<u>126 552,38</u>

