

**ADMINISTRATION, COMMERCE ET INFORMATIQUE**

**DEP-SECRETARIAT  
5212**

**MODULE 7  
460-078**

**TÂCHES COMPTABLES COURANTES**

**CORRIGÉ**

**Acomba 7**

**DURÉE : 120 HEURES**

**Giovanni De Lutio**

**Groupe GD**



## TABLE DES MATIÈRES GÉNÉRALE

CHAPITRE 2	.....	1
CHAPITRE 3	.....	11
CHAPITRE 4	.....	15
CHAPITRE 5	.....	25
CHAPITRE 6	.....	39
CHAPITRE 8	.....	65
CHAPITRE 9	.....	97
CHAPITRE 10	.....	129
CHAPITRE 11	.....	173
CHAPITRE 12	.....	229
CHAPITRE 13	.....	279
CHAPITRE 14	.....	329
CHAPITRE 15	.....	347
CHAPITRE 16	.....	403
SYNTHÈSE	.....	439
PRÉÉVALUATION	.....	491





## Facture

Informatique Plus inc.  
 3458, rue Odyssee  
 Montréal (Québec) H7D 4E3  
 Tél. : (514) 333-5955  
 Télécopieur : (514) 333-5755

N° : 1310

Date de la facture : 8-mars-99

Conditions de paiement : Comptant

N° du bon de commande :

Date de la commande :

Mode de transport :

Port payé ou port dû :

Date de la livraison :

**Numéro du client :**

**Facturé à :**

Lise Brisson

**Livré à :**

Même

Code	Description	Quantité	Prix/unité	N° de série	Total
	Ordinateur Pentium II 333 MMX	1			
	Écran SVGA 15"	1			
	Imprimante Epson 800	1			1 750,00

**Numéro TPS :**

**Numéro TVQ :**

Sous-total 1 750,00

TPS 7 % 122,50

TVQ 7,5 % 140,44

**TOTAL 2 012,94**

**La marchandise demeure notre propriété jusqu'au paiement.**

Reçu par : \_\_\_\_\_



### Bon de commande

Railtech inc.  
 58, avenue Laurier  
 Montréal (Québec) H2E 1M8  
 Tél. : (514) 333-6001  
 Télécopieur : (514) 333-6002

N° : BC-4517  
 Date de la commande : 15-mai-99  
 N° de la réquisition : R-348  
 Date de la réquisition : 13-mai-99  
 Conditions de paiement : PLS  
 Mode de transport :  
 Port payé ou port dû :  
 Date de la livraison prévue : 25-mai-99

**Fournisseur :**

Bureau Dépôt inc.  
 5982, rue Sherbrooke Ouest  
 Montréal (Québec) H7F 8H4

**Expédié à :**

Même

Code	Description	Quantité	Prix/unité	Total
	Agrafeuse	1	24,99	24,99
	Boîte d'agrafes	2	6,59	13,18
	Stylo à bille bleue	20	0,29	5,80
	Boîte de trombones	3	4,28	12,84
			<b>Sous-total</b>	<b>56,81</b>
			TPS 7 %	3,98
			TVQ 7,5 %	4,56
			<b>TOTAL</b>	<b>65,35</b>

**Note :**

Veuillez nous informer des changements de prix avant la livraison. Merci.

**Numéro de TPS :**
**Numéro de TVQ :**

Signature du requérant :           Votre signature            
 Autorisation accordée par :           Votre supérieur            
 Date de l'autorisation :           15 mai 1999



**Bon de réception**

Railtech inc.  
 58, avenue Laurier  
 Montréal (Québec) H2E 1M8  
 Tél. : (514) 333-6001  
 Télécopieur : (514) 333-6002

N° : BR-796  
 Date de livraison : 23-mai-99  
 N° de la facture : 17802  
 Date de la facture : 21-mai-99  
 Mode de transport :  
 Port payé ou port dû :

**Fournisseur :**

Bureau Dépôt inc.  
 5982, rue Sherbrooke Ouest  
 Montréal (Québec) H7F 8H4

Code	Description	Quantité	Prix/unité	Total
	Agrafeuse	1		
	Boîte d'agrafes	2		
	Stylo à bille bleue	20		
	Boîte de trombones	2		
			Sous-total	
			TPS 7 %	
			TVQ 7,5 %	
			TOTAL	

Marchandise reçu en bonne condition.

Reçu par : \_\_\_\_\_



**Facture**

Imprimerie Lefebvre inc.  
 2977, boul. des Peupliers  
 Montréal (Québec) H7T 3M5  
 Tél. : (514) 333-9990  
 Télécopieur : (514) 333-9993

N° : 5704

Date de la facture : 19-juin-99

Conditions de paiement : 2/10, N/30

N° du bon de commande :

Date de la commande : 12-juin-99

Mode de transport :

Port payé ou port dû :

Date de la livraison : 19-juin-99

**Numéro du client : 1705**

**Facturé à :**

Nettoyage J. P. inc.

**Livré à :**

Même

Code	Description	Quantité	Prix/unité	N° de série	Total
	Carte d'affaire 2 couleurs	1000			145,00
	Facture 5½ x 8½ 2 couleurs	1000			185,00
	Montage	3	25,00		75,00

	Sous-total	405,00
<b>Numéro TPS :</b>	TPS 7 %	28,35
<b>Numéro TVQ :</b>	TVQ 7,5 %	32,50
	<b>TOTAL</b>	<b>465,85</b>

**La marchandise demeure notre propriété jusqu'au paiement.**

Reçu par : \_\_\_\_\_

### Note de crédit

Imprimerie Lefebvre inc.  
 2977, boul. des Peupliers  
 Montréal (Québec) H7T 3M5  
 Tél. : (514) 333-9990  
 Télécopieur : (514) 333-9993

N° : NC-421

Date de la note de crédit : 20-juin-99

N° de la facture : 5704

Date de la facture : 19-juin-99

Conditions de paiement : 2/10, N/30

Mode de transport :

Port payé ou port dû :

Date de la livraison : 19-juin-99

**Numéro du client : 1705**

**Facturé à :**

Nettoyage J. P. inc.

**Livré à :**

Même

Code	Description	Quantité	Prix/unité	N° de série	Total
	Montage	1	25,00		25,00
Sous-total					25,00
TPS 7 %					1,75
TVQ 7,5 %					2,01
<b>TOTAL</b>					<b>28,76</b>

Numéro TPS :  
 Numéro TVQ :

**La marchandise demeure notre propriété jusqu'au paiement.**

Reçu par : \_\_\_\_\_

### Demande d'achat

Cabipro inc.  
 2569, avenue des Cerisiers  
 Montréal (Québec) H8R 4M5  
 Tél. : (514) 333-5698  
 Télécopieur : (514) 333-8965

N° : R-789  
 Date de la demande : 03-sept-99  
 N° de service : 32  
 N° du poste budgétaire :  
 Date requise : 22-sept-99  
 Date de livraison :  
 Mode de transport :  
 Port payé ou port dû :

**Fournisseur :**

Bureau Dépôt inc.  
 5982, rue Sherbrooke Ouest  
 Montréal (Québec) H7F 8H4

Code	Description	Quantité	Prix/unité	Total
	Calculatrice Sharp CS-1623	1	79,99	79,99
	Rouleau de 2"	20	1,29	25,80
	Cartouche d'encre P145T5	2	85,00	170,00
	Estampe 3"	1	16,99	16,99
Sous-total				292,78
TPS 7 %				20,49
TVQ 7,5 %				23,50
<b>TOTAL</b>				<b>336,77</b>

Signature du requérant :           Votre signature            
 Autorisation accordée par :           Votre supérieur            
 Date de l'autorisation :           3 septembre 1999

## Facture

Cabipro inc.  
 2569, avenue des Cerisiers  
 Montréal (Québec) H8R 4M5  
 Tél. : (514) 333-5698  
 Télécopieur : (514) 333-8965

N° : 10459

Date de la facture : 05-sept-99

Conditions de paiement : 2/10, N/30

N° du bon de commande :

Date de la commande :

Mode de transport : Notre livreur

Port payé ou port dû :

Date de la livraison : 12-sept-99

**Numéro du client :**

**Facturé à :**

Robert Ouellet

**Livré à :**

Même

Code	Description	Quantité	Prix/unité	N° de série	Total
	Armoires de cuisine Transport	1 ensemble			3 450,00 30,00
Sous-total					3 480,00
Numéro TPS : TPS 7 %					243,60
Numéro TVQ : TVQ 7,5 %					279,27
<b>TOTAL</b>					<b>4 002,87</b>

**La marchandise demeure notre propriété jusqu'au paiement.**

Reçu par : \_\_\_\_\_

**Exercice 3.1**

a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)
978,30	815,88	931,57	961,64	879,27	950,83	856,32
h)	i)	j)	k)	l)	m)	n)
766,42	758,84	662,92	797,75	821,33	671,70	740,20

**Exercice 3.2**

a)	b)	c)	d)
4 032,70	33,02	495,28	24,99

**Exercice 3.3**

a)	3 768,12
b)	4 151,57
c)	5 814,85
d)	2 483,67
e)	2 201,16
f)	-862,77
g)	2 038,42
h)	440,06
i)	8 808,18
j)	-300,76
k)	4 038,50
l)	559,47

**Exercice 3.4**

a)	75 806,73	m)	27,82
b)	5 289,94	n)	250,53
c)	6 072,43	o)	424,52
d)	13 580,02	p)	269,91
e)	3 656,47	q)	160,59
f)	2 447,49	r)	264,12
g)	42 011,78	s)	3,86
h)	38 106,67	t)	0,62
i)	22 221,05	u)	182,79
j)	28 569,82	v)	177,42
k)	11 494,47	w)	188,65
l)	81 270,39	x)	478,61

**Exercice 3.5**

a)	27,08	m)	31,88
b)	46,45	n)	104,06
c)	211,83	o)	154,32
d)	172,94	p)	211,49
e)	254,30	q)	6,74
f)	57,67	r)	65,76
g)	107,36	s)	49,27
h)	13,57	t)	108,78
i)	61,75	u)	9,42
j)	213,94	v)	52,56
k)	41,29	w)	66,50
l)	56,83	x)	21,14

**Exercice 3.6**

a)	35 542,60
b)	9 493,01
c)	18 471,53
d)	39 138,34
e)	103 691,79
f)	18 195,22
g)	41 817,34
h)	28 553,41
i)	294 903,24

**Exercice 3.7**

a)	591,56
b)	6 345,52
c)	533,73
d)	289,01
e)	689,61
f)	2 071,03
g)	525,89
h)	7 016,80
i)	485,93
j)	2 669,58
k)	594,88
l)	100,02

**Exercice 3.8**

a)	66,64
b)	267,18
c)	216,01
d)	32 617,33
e)	96,09
f)	-261,44
g)	272,48
h)	6 980,75

**Exercice 3.9**

	TPS 7 %	Montant partiel	TVQ 7,50 %	Montant à payer
a)	171,55	2 622,30 \$	196,67	2 818,97 \$
b)	265,86	4 063,86 \$	304,79	4 368,65 \$
c)	875,00	13 375,00 \$	1 003,13	14 378,13 \$
d)	31,57	482,56 \$	36,19	518,75 \$
e)	90,94	1 390,08 \$	104,26	1 494,34 \$
f)	60,36	922,65 \$	69,20	991,85 \$
g)	0,82	12,57 \$	0,94	13,51 \$
h)	348,97	5 334,29 \$	400,07	5 734,36 \$
i)	287,99	4 402,10 \$	330,16	4 732,26 \$
j)	114,33	1 747,66 \$	131,07	1 878,73 \$
k)	1,19	18,18 \$	1,36	19,54 \$
l)	59,54	910,04 \$	68,25	978,29 \$



**Exercice 3.10**

	Montant payé	TPS 7 %	TVQ 7,50 %	Montant de l'achat
a)	517,61 \$	31,50	36,11	450,00 \$
b)	862,69 \$	52,50	60,19	750,00 \$
c)	2 080,90 \$	126,64	145,18	1 809,08 \$
d)	95 844,40 \$	5 832,74	6 686,82	83 324,84 \$
e)	25,68 \$	1,56	1,79	22,33 \$
f)	15 698,56 \$	955,36	1 095,25	13 647,95 \$
g)	569,36 \$	34,65	39,72	494,99 \$
h)	2 548,47 \$	155,09	177,80	2 215,58 \$
i)	592,87 \$	36,08	41,36	515,43 \$
j)	842,21 \$	51,25	58,76	732,20 \$
k)	5 412,98 \$	329,41	377,65	4 705,92 \$
l)	2 685,53 \$	163,43	187,36	2 334,74 \$

**Exercice 3.11**

	TPS 7 %	TVQ 7,5 %	Montant de l'escompte	Montant à payer
a)	5,77	6,62	2,47	92,41 \$
b)	270,14	309,70	38,59	4 400,46 \$
c)	24,32	27,89	3,47	396,23 \$
d)	67,86	77,80	29,08	1 086,03 \$
e)	181,81	208,43	25,97	2 961,55 \$
f)	17,52	20,09	7,51	280,43 \$
g)	651,43	746,81	Aucun	10 704,34 \$
h)	51,46	58,99	22,05	823,51 \$
i)	5,51	6,32	Aucun	90,59 \$
j)	68,92	79,01	9,85	1 122,63 \$
k)	376,95	432,14	161,55	6 032,47 \$
l)	532,25	610,19	Aucun	8 746,00 \$

**Exercice 3.12**

- |           |    |             |           |    |              |           |    |           |
|-----------|----|-------------|-----------|----|--------------|-----------|----|-----------|
| <b>1.</b> | a. | 53,33 \$    | <b>2.</b> | a. | 6,67 %       | <b>3.</b> | a. | 228 jours |
|           | b. | 1 440,00 \$ |           | b. | 6,00 %       |           | b. | 203 jours |
|           | c. | 1 260,00 \$ |           | c. | 11,54 %      |           | c. | 194 jours |
|           | d. | 113,62 \$   |           | d. | 9,34 %       |           | d. | 438 jours |
|           | e. | 147,95 \$   |           | e. | 9,75 %       |           | e. | 76 jours  |
| <b>4.</b> | a. | 1 777,78 \$ | <b>5</b>  | a. | 2 053,33 \$  |           |    |           |
|           | b. | 5 000,00 \$ |           | b. | 13 440,00 \$ |           |    |           |
|           | c. | 7 908,33 \$ |           | c. | 4 860,00 \$  |           |    |           |
|           | d. | 945,45 \$   |           | d. | 7 313,62 \$  |           |    |           |
|           | e. | 3 137,25 \$ |           | e. | 4 647,95 \$  |           |    |           |

**Exercice 3.13**

	Durée	Principal	Taux	Capitalisation	FIC	Total	Intérêts
a.	12 ans	8 000 \$	8 %	Mensuelle	2,603389	20 827,11 \$	12 827,11 \$
b.	8 ans	4 200 \$	12 %	Annuelle	2,475963	10 399,05 \$	6 199,05 \$
c.	10 ans	10 000 \$	18 %	Trimestrielle	5,816365	58 163,65 \$	48 163,65 \$
d.	4 ans	6 000 \$	10 %	Semestrielle	1,477455	8 864,73 \$	2 864,73 \$
e.	14 ans	5 000 \$	11 %	Hebdomadaire	4,657009	23 285,05 \$	18 285,05 \$
f.	5 ans	20 000 \$	7 %	Annuelle	1,402552	28 051,03 \$	8 051,03 \$
g.	7 ans	9 000 \$	9 %	Mensuelle	1,873202	16 858,82 \$	7 858,82 \$

## Exercice 4.1

**Monsieur Albert**  
**Bilan**  
**au 31 décembre 1998**

<b>Actif</b>			<b>Passif</b>
<b>Actif à court terme</b>			<b>Passif à court terme</b>
Encaisse	4 500,00 \$		Comptes à payer
			4 000,00 \$
<b>Immobilisation</b>			<b>Avoir du propriétaire</b>
Ameublement	6 500,00		Capital Albert
Motoneige	3 000,00		<u>22 000,00</u>
Automobile	<u>12 000,00</u>		
<b>Total immobilisation</b>	<u>21 500,00</u>		
<b>Total de l'actif</b>	<u>26 000,00 \$</u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u>26 000,00 \$</u>

## Exercice 4.2

**Monsieur Lambert**  
**Bilan**  
**au 31 décembre 1998**

<b>Actif</b>			<b>Passif</b>
<b>Actif à court terme</b>			<b>Passif à court terme</b>
Encaisse	6 400,00 \$		Comptes à payer
Comptes à recevoir	2 500,00		2 200,00 \$
Stock	<u>4 000,00</u>		
<b>Total actif à court terme</b>	<u>12 900,00</u>		<b>Passif à long terme</b>
			Emprunt à la banque
			<u>3 600,00</u>
<b>Immobilisation</b>			<b>Total du passif</b>
Ameublement	<u>3 500,00</u>		<u>5 800,00</u>
			<b>Avoir du propriétaire</b>
			Capital Lambert
			<u>10 600,00</u>
<b>Total de l'actif</b>	<u>16 400,00 \$</u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u>16 400,00 \$</u>

**Gaston enr.**  
**Bilan**  
**au 30 juin 1998**

<b>Actif</b>	<b>Passif</b>	
<b>Actif à court terme</b>	<b>Passif à court terme</b>	
Encaisse	8 500,00 \$	Comptes à payer
Comptes à recevoir	11 000,00	Effets à payer
Billets à recevoir	7 000,00	Intérêts à payer
Papeterie en main	750,00	Salaires à payer
Stock de marchandises	6 000,00	<b>Total passif à court terme</b>
<b>Total actif à court terme</b>	<u>33 250,00</u>	<u>23 300,00</u>
		<b>Passif à long terme</b>
<b>Immobilisation</b>		Emprunt bancaire
Terrain	14 000,00	Hypothèque à payer
Aménagement-terrain	1 500,00	<b>Total passif à long terme</b>
Équipement de bureau	4 550,00	<u>52 000,00</u>
Immeuble	72 000,00	<b>Total du passif</b>
<b>Total immobilisation</b>	<u>92 050,00</u>	<u>75 300,00</u>
		<b>Avoir du propriétaire</b>
		Capital Gaston
		<u>50 000,00</u>
<b>Total de l'actif</b>	<u>125 300,00 \$</u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b>
		<u>125 300,00 \$</u>

**Dubois enr.**  
**Bilan**  
**au 31 décembre 1998**

<b>Actif</b>		<b>Passif</b>	
<b>Actif à court terme</b>		<b>Passif à court terme</b>	
Comptes à recevoir	7 000,00 \$	Découvert bancaire	2 500,00 \$
Moins : Prov. créances douteuses	-750,00	Comptes à payer	4 000,00
Intérêts courus à recevoir	1 200,00	Billets à payer	1 600,00
Stock de marchandises	5 000,00	Taxes à payer	1 200,00
<b>Total actif à court terme</b>	<u>12 450,00</u>	<b>Total passif à court terme</b>	<u>9 300,00</u>
<b>Immobilisation</b>		<b>Passif à long terme</b>	
Terrain	6 500,00	Hypothèque à payer	<u>6 000,00</u>
Ameublement	8 000,00		
Moins : Amort. Acc. Ameublement	-2 200,00	<b>Total du passif</b>	<u>15 300,00</u>
Bâtisse	36 000,00		
Moins : Amort. Acc. Bâtisse	-4 800,00	<b>Avoir du propriétaire</b>	
<b>Total immobilisation</b>	<u>43 500,00</u>	Capital Dubois	<u>52 650,00</u>
<b>Autre actif</b>			
Achalandage	<u>12 000,00</u>		
<b>Total de l'actif</b>	<u>67 950,00 \$</u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u>67 950,00 \$</u>

**Victor enr.**  
**Bilan**  
**au 30 juin 1998**

<b>Actif</b>		<b>Passif</b>	
<b>Actif à court terme</b>		<b>Passif à court terme</b>	
Encaisse	4 500,00 \$	Comptes à payer	18 000,00 \$
Valeurs négociables	3 500,00	Billets à payer	12 000,00
Comptes à recevoir	32 000,00	Impôts à payer	4 800,00
Stock de marchandises	25 000,00	<b>Total passif à court terme</b>	<u>34 800,00</u>
Loyer payé d'avance	12 000,00		
<b>Total actif à court terme</b>	<u>77 000,00</u>	<b>Passif à long terme</b>	
		Obligations à payer	<u>40 000,00</u>
<b>Immobilisation</b>		<b>Total du passif</b>	<u>74 800,00</u>
Équipement	80 000,00		
Moins : Amort. Acc. Équipement	-5 000,00	<b>Avoir du propriétaire</b>	
<b>Total immobilisation</b>	<u>75 000,00</u>	Capital Victor	60 000,00
		Bénéfices	57 200,00
<b>Autre actif</b>		<b>Total avoir du propriétaire</b>	<u>117 200,00</u>
Brevet	40 000,00		
<b>Total de l'actif</b>	<u>192 000,00 \$</u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u>192 000,00 \$</u>

**Les entreprises Boucher**  
**Bilan**  
**au 30 janvier 1998**

<b>Actif</b>		<b>Avoir du propriétaire</b>
Encaisse	10 000,00 \$	Capital Boucher 10 000,00 \$

**Les entreprises Boucher**  
**Bilan**  
**au 15 février 1998**

<b>Actif</b>		<b>Passif</b>
<b>Actif à court terme</b>		<b>Passif à long terme</b>
Encaisse	10 000,00 \$	Emprunt hypothécaire 40 000,00 \$
<b>Immobilisation</b>		<b>Avoir du propriétaire</b>
Terrain	5 000,00	Capital Boucher 10 000,00
Bâtisse	35 000,00	
<b>Total immobilisation</b>	40 000,00	
<b>Total de l'actif</b>	50 000,00 \$	<b>Total du passif et de l'avoir</b> 50 000,00 \$

**Les entreprises Boucher**  
**Bilan**  
**au 30 mars 1998**

<b>Actif</b>			<b>Passif</b>
<b>Actif à court terme</b>			<b>Passif à long terme</b>
Encaisse	4 000,00 \$		Emprunt hypothécaire 40 000,00 \$
<b>Immobilisation</b>			<b>Avoir du propriétaire</b>
Terrain	5 000,00		Capital Boucher <u>10 000,00</u>
Bâtisse	35 000,00		
Ameublement	<u>6 000,00</u>		
<b>Total immobilisation</b>	<u>46 000,00</u>		
<b>Total de l'actif</b>	<u>50 000,00 \$</u>		<b>Total du passif et de l'avoir</b> <u>50 000,00 \$</u>



**Dupont  
Bilan  
au 17 juillet 1998**

<b>Actif</b>			<b>Passif</b>		
<b>Actif à court terme</b>			<b>Passif à court terme</b>		
Encaisse	12 000,00	\$	Comptes à payer	25 000,00	\$
Comptes à recevoir	20 000,00				
Fournitures	3 000,00		<b>Avoir du propriétaire</b>		
<b>Total actif à court terme</b>	<u>35 000,00</u>		Capital Dupont	<u>10 000,00</u>	
<b>Total de l'actif</b>	<u><u>35 000,00</u></u>	\$	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u><u>35 000,00</u></u>	\$

**Dupont  
Bilan  
au 15 août 1998**

<b>Actif</b>			<b>Passif</b>		
<b>Actif à court terme</b>			<b>Passif à court terme</b>		
Encaisse	12 000,00	\$	Comptes à payer	25 000,00	\$
Comptes à recevoir	20 000,00				
Fournitures	3 000,00		<b>Passif à long terme</b>		
<b>Total actif à court terme</b>	<u>35 000,00</u>		Emprunt bancaire	<u>26 000,00</u>	
<b>Immobilisation</b>			<b>Total du passif</b>	<u>51 000,00</u>	
Terrain	<u>26 000,00</u>		<b>Avoir du propriétaire</b>		
			Capital Dupont	<u>10 000,00</u>	
<b>Total de l'actif</b>	<u><u>61 000,00</u></u>	\$	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u><u>61 000,00</u></u>	\$

**Dupont  
Bilan  
au 1er septembre 1998**

<b>Actif</b>		<b>Passif</b>	
<b>Actif à court terme</b>		<b>Passif à court terme</b>	
Encaisse	5 000,00 \$	Comptes à payer	25 000,00 \$
Comptes à recevoir	20 000,00		
Fournitures	<u>3 000,00</u>	<b>Passif à long terme</b>	
<b>Total actif à court terme</b>	<u>28 000,00</u>	Emprunt bancaire	<u>26 000,00</u>
<b>Immobilisation</b>		<b>Total du passif</b>	<u>51 000,00</u>
Terrain	26 000,00	<b>Avoir du propriétaire</b>	
<b>Autre actif</b>		Capital Dupont	<u>10 000,00</u>
Franchise	<u>7 000,00</u>		
<b>Total de l'actif</b>	<u>61 000,00 \$</u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u>61 000,00 \$</u>

**Dupont  
Bilan  
au 15 septembre 1998**

<b>Actif</b>		<b>Passif</b>	
<b>Actif à court terme</b>		<b>Passif à court terme</b>	
Encaisse	5 000,00 \$	Comptes à payer	27 000,00 \$
Comptes à recevoir	20 000,00		
Fournitures	<u>3 000,00</u>	<b>Passif à long terme</b>	
<b>Total actif à court terme</b>	<u>28 000,00</u>	Emprunt bancaire	<u>26 000,00</u>
<b>Immobilisation</b>		<b>Total du passif</b>	<u>53 000,00</u>
Outillage	2 000,00	<b>Avoir du propriétaire</b>	
Terrain	<u>26 000,00</u>	Capital Dupont	<u>10 000,00</u>
<b>Total immobilisation</b>	<u>28 000,00</u>		
<b>Autre actif</b>			
Franchise	<u>7 000,00</u>		
<b>Total de l'actif</b>	<u>63 000,00 \$</u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u>63 000,00 \$</u>

<b>Actif</b>					=	<b>Passif</b>			+	<b>Avoir</b>
Encaisse + Pièces + Outillage + Camion + Ameublement					=	C/P + Billets/payer + Emprunt			+	Capital
+4 000										+4 000
		+1 200								+1 200
	+1 000					+1 000				
-2 500			+2 500							
				+2 400			+2 400			
-500						-500				
+5 000								+5 000		
+6 000	+1 000	+1 200	+2 500	+2 400	=	+500	+2 400	+5 000		+5 200
<b>Total de l'actif</b>				<b>13 100</b>	=	<b>Total du passif et de l'avoir</b>				<b>13 100</b>

**Roy**  
**Bilan**  
**au 31 décembre 1998**

<b>Actif</b>		<b>Passif</b>	
<b>Actif à court terme</b>		<b>Passif à court terme</b>	
Encaisse	6 000,00 \$	Comptes à payer	500,00 \$
Pièces	1 000,00	Billets à payer	2 400,00
<b>Total actif à court terme</b>	<u>7 000,00</u>	<b>Total passif à court terme</b>	<u>2 900,00</u>
<b>Immobilisation</b>		<b>Passif à long terme</b>	
Outillage	1 200,00	Emprunt bancaire	5 000,00
Camion	2 500,00		
Ameublement	2 400,00	<b>Total du passif</b>	<u>7 900,00</u>
<b>Total immobilisation</b>	<u>6 100,00</u>		
		<b>Avoir du propriétaire</b>	
		Capital Roy	5 200,00
<b>Total de l'actif</b>	<u><u>13 100,00 \$</u></u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u><u>13 100,00 \$</u></u>

<b>Actif</b>					=	<b>Passif</b>	+	<b>Avoir</b>
Encaisse + Stock + Loyer p/a + Outillage + Ameublement					=	Comptes à payer	+	Capital
+6 000								+6 000
-600		+600						
	+1 200					+1 200		
-2 500			+2 500					
	-400					-400		
-400	+800					+400		
				+1 200				+1 200
-100						-100		
+2 400	+1 600	+600	+2 500	+1 200	=	+1 100		+7 200
<b>Total de l'actif</b>				<b>8 300</b>	=	<b>Total du passif et de l'avoir</b>		<b>8 300</b>

**Les coutures Annie enr.**

**Bilan**

**au 9 septembre 1998**

**Actif**

**Passif**

**Actif à court terme**

**Passif à court terme**

Encaisse	2 400,00 \$	Comptes à payer	1 100,00 \$
Stock	1 600,00		
Loyer payé d'avance	600,00	<b>Avoir du propriétaire</b>	
<b>Total actif à court terme</b>	<u>4 600,00</u>	Capital Robert	<u>7 200,00</u>

**Immobilisation**

Outillage	2 500,00
Ameublement	1 200,00
<b>Total immobilisation</b>	<u>3 700,00</u>

<b>Total de l'actif</b>	<u>8 300,00 \$</u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b>	<u>8 300,00 \$</u>
-------------------------	--------------------	--------------------------------------	--------------------

<b>TABLEAU D'ANALYSE DES TRANSACTIONS</b>				Page.....
<b>Date</b>	<b>Comptes touchés</b>	<b>+ ou -</b>	<b>Dt ou Ct</b>	<b>Montant en \$</b>
1	Encaisse	+	Dt	4 000,00
	Capital Roy	+	Ct	4 000,00
2	Outillage	+	Dt	1 200,00
	TPS à recevoir	+	Dt	84,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	96,30
	Capital Roy	+	Ct	1 380,30
3	Pièces	+	Dt	1 000,00
	TPS à recevoir	+	Dt	70,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	80,25
	Comptes à payer	+	Ct	1 150,25
4	Camion	+	Dt	2 500,00
	TPS à recevoir	+	Dt	175,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	200,63
	Encaisse	-	Ct	2 875,63
5	Ameublement	+	Dt	2 400,00
	TPS à recevoir	+	Dt	168,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	192,60
	Billets à payer	+	Ct	2 760,60
6	Comptes à payer	-	Dt	575,13
	Encaisse	-	Ct	575,13
7	Encaisse	+	Dt	5 000,00
	Emprunt bancaire	+	Ct	5 000,00

## GRAND LIVRE GÉNÉRAL

<b>Encaisse</b>		<b>1080</b>		<b>Camion</b>		<b>1580</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
1	4 000,00	2 875,63	4	4	2 500,00		
7	5 000,00	575,13	6	Solde	2 500,00		
Solde	5 549,24						

<b>TPS à recevoir</b>		<b>1232</b>		<b>Ameublement</b>		<b>1725</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
2	84,00			5	2 400,00		
3	70,00			Solde	2 400,00		
4	175,00						
5	168,00						
Solde	497,00						

<b>TVQ à recevoir</b>		<b>1234</b>		<b>Comptes à payer</b>		<b>2270</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
2	96,30			6	575,13	1 150,25	3
3	80,25					575,12	Solde
4	200,63						
5	192,60						
Solde	569,78						

<b>Pièces</b>		<b>1280</b>		<b>Billets à payer</b>		<b>2280</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
3	1 000,00					2 760,60	5
Solde	1 000,00					2 760,60	Solde

<b>Outillage</b>		<b>1715</b>		<b>TPS à payer</b>		<b>2460</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
2	1 200,00						
Solde	1 200,00						



TABLEAU D'ANALYSE DES TRANSACTIONS				Page.....
Date	Comptes touchés	+ ou -	Dt ou Ct	Montant en \$
1-sept-98	Encaisse	+	Dt	6 000,00
	Capital Robert	+	Ct	6 000,00
1-sept	Loyer payé d'avance	+	Dt	600,00
	TPS à recevoir	+	Dt	42,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	48,15
	Encaisse	-	Ct	690,15
1-sept	Stock	+	Dt	1 200,00
	TPS à recevoir	+	Dt	84,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	96,30
	Comptes à payer	+	Ct	1 380,30
2-sept	Outillage	+	Dt	2 500,00
	TPS à recevoir	+	Dt	175,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	200,63
	Encaisse	-	Ct	2 875,63
3-sept	Comptes à payer	-	Dt	460,10
	Stock	-	Ct	400,00
	TPS à recevoir	-	Ct	28,00
	TVQ à recevoir	-	Ct	32,10
4-sept	Stock	+	Dt	800,00
	TPS à recevoir	+	Dt	56,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	64,20
	Encaisse	-	Ct	400,00
	Comptes à payer	+	Ct	520,20
5-sept	Ameublement	+	Dt	1 200,00
	Capital Robert	+	Ct	1 200,00
6-sept	Comptes à payer	-	Dt	100,00
	Encaisse	-	Ct	100,00



**GRAND LIVRE GÉNÉRAL**

<b>Encaisse</b>		<b>1080</b>		<b>Outillage</b>		<b>1715</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
1-sept	6 000,00	690,15	1-sept	1-sept	2 500,00		
		2 875,63	2-sept	Solde	2 500,00		
		400,00	4-sept				
		100,00	6-sept				
Solde	1 934,22						

  

<b>TPS à recevoir</b>		<b>1232</b>		<b>Ameublement</b>		<b>1725</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
1-sept	42,00	28,00	3-sept	5-sept	1 200,00		
1-sept	84,00			Solde	1 200,00		
2-sept	175,00						
4-sept	56,00						
Solde	329,00						

  

<b>TVQ à recevoir</b>		<b>1234</b>		<b>Comptes à payer</b>		<b>2270</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
1-sept	48,15	32,10	3-sept	3-sept	460,10	1 380,30	1-sept
1-sept	96,30			6-sept	100,00	520,20	4-sept
2-sept	200,63					1 340,40	Solde
4-sept	64,20						
Solde	377,18						

  

<b>Stock</b>		<b>1280</b>		<b>TPS à payer</b>		<b>2460</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
1-sept	1 200,00	400,00	3-sept				
4-sept	800,00						
Solde	1 600,00						

  

<b>Loyer payé d'avance</b>		<b>1510</b>		<b>TVQ à payer</b>		<b>2470</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
1-sept	600,00						
Solde	600,00						



<b>TABLEAU D'ANALYSE DES TRANSACTIONS</b>				Page.....
<b>Date</b>	<b>Comptes touchés</b>	<b>+ ou -</b>	<b>Dt ou Ct</b>	<b>Montant en \$</b>
24-sept-98	Encaisse	+	Dt	12 000,00
	Emprunt bancaire	+	Ct	4 000,00
	Capital Laporte	+	Ct	8 000,00
25-sept	Terrain	+	Dt	6 000,00
	TPS à recevoir	+	Dt	420,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	481,50
	Encaisse	-	Ct	6 901,50
26-sept	Kiosque	+	Dt	8 000,00
	TPS à recevoir	+	Dt	560,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	642,00
	Emprunt hypothécaire	+	Ct	9 202,00
27-sept	Comptes à recevoir	+	Dt	2 300,50
	Terrain	-	Ct	2 000,00
	TPS à payer	+	Ct	140,00
	TVQ à payer	+	Ct	160,50
28-sept	Camion	+	Dt	2 500,00
	TPS à recevoir	+	Dt	175,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	200,63
	Encaisse	-	Ct	1 500,00
	Billets à payer	+	Ct	1 375,63
29-sept	Équipement	+	Dt	400,00
	TPS à recevoir	+	Dt	28,00
	TVQ à recevoir	+	Dt	32,10
	Encaisse	-	Ct	460,10
30-sept	Encaisse	+	Dt	1 000,00
	Comptes à recevoir	-	Ct	1 000,00

## GRAND LIVRE GÉNÉRAL

<b>Encaisse</b>		<b>1080</b>		<b>Kiosque</b>		<b>1565</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
24-sept	12 000,00	6 901,50	25-sept		26-sept	8 000,00	
30-sept	1 000,00	1 500,00	28-sept		Solde	8 000,00	
		460,10	29-sept				
Solde	4 138,40						

  

<b>Comptes à recevoir</b>		<b>1230</b>		<b>Camion</b>		<b>1580</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
27-sept	2 300,50	1 000,00	30-sept		28-sept	2 500,00	
Solde	1 300,50				Solde	2 500,00	

  

<b>TPS à recevoir</b>		<b>1232</b>		<b>Équipement</b>		<b>1710</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
25-sept	420,00				29-sept	400,00	
26-sept	560,00				Solde	400,00	
28-sept	175,00						
29-sept	28,00						
Solde	1 183,00						

  

<b>TVQ à recevoir</b>		<b>1234</b>		<b>Billets à payer</b>		<b>2280</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
25-sept	481,50					1 375,63	28-sept
26-sept	642,00					1 375,63	Solde
28-sept	200,63						
29-sept	32,10						
Solde	1 356,23						

  

<b>Terrain</b>		<b>1720</b>		<b>TPS à payer</b>		<b>2460</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
25-sept	6 000,00	2 000,00	27-sept			140,00	
Solde	4 000,00					140,00	Solde

**GRAND LIVRE GÉNÉRAL**

**TVQ à payer 2470**

Débit	Crédit
	160,50 27-sept
	160,50 Solde

Débit	Crédit

**Emprunt bancaire 2920**

Débit	Crédit
	4 000,00 24-sept
	4 000,00 Solde

Débit	Crédit

**Emprunt hypothécaire 2910**

Débit	Crédit
	9 202,00 26-sept
	9 202,00 Solde

Débit	Crédit

**Capital Laporte 3390**

Débit	Crédit
	8 000,00 24-sept
	8 000,00 Solde

Débit	Crédit

Débit	Crédit

Débit	Crédit

**Les produits Laporte enr.**  
**Bilan**  
**au 30 septembre 1998**

<b>Actif</b>	<b>Passif</b>	
<b>Actif à court terme</b>		
Encaisse	4 138,40 \$	Billets à payer 1 375,63 \$
Comptes à recevoir	1 300,50	TPS à payer 140,00
TPS à recevoir	1 183,00	TVQ à payer 160,50
TVQ à recevoir	1 356,23	<b>Total passif à court terme</b> 1 676,13
<b>Total actif à court terme</b>	<u>7 978,13</u>	
<b>Immobilisation</b>		
Terrain	4 000,00	Emprunt bancaire 4 000,00
Kiosque	8 000,00	Emprunt hypothécaire 9 202,00
Camion	2 500,00	<b>Total passif à long terme</b> 13 202,00
Équipement	400,00	<b>Total du passif</b> 14 878,13
<b>Total immobilisation</b>	<u>14 900,00</u>	
<b>Avoir du propriétaire</b>		
		Capital Laporte 8 000,00
<b>Total de l'actif</b>	<u>22 878,13 \$</u>	<b>Total du passif et de l'avoir</b> 22 878,13 \$

## GRAND LIVRE GÉNÉRAL

<b>Banque</b>		<b>1060</b>		<b>TVQ à recevoir sur achats</b>		<b>1220</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
Solde	12 000,00	6 000,00	1-juin	1-juin	1 926,00		
5-juin	4 831,05	2 760,60	5-juin	2-juin	2 889,00		
12-juin	17 042,40	2 134,86	9-juin	3-juin	5 778,00		
		437,68	12-juin	8-juin	2 688,38		
		2 000,00	12-juin	9-juin	148,94		
Solde	<u>20 540,31</u>			12-juin	30,54		
				Solde	<u>13 460,86</u>		

<b>Encaisse</b>		<b>1080</b>		<b>Fournitures de bureau</b>		<b>1280</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
4-juin	4 831,05	4 831,05	5-juin	12-juin	380,50		
10-juin	11 042,40	17 042,40	12-juin	Solde	<u>380,50</u>		
11-juin	6 000,00						
Solde	<u>0,00</u>						

<b>Comptes clients</b>		<b>1200</b>		<b>Assurance payée d'avance</b>		<b>1290</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
4-juin	12 422,70	6 000,00	11-juin	5-juin	2 760,60		
Solde	<u>6 422,70</u>			Solde	<u>2 760,60</u>		

<b>TPS à recevoir sur achats</b>		<b>1210</b>		<b>Stock de matériaux</b>		<b>1300</b>	
	Débit	Crédit			Débit	Crédit	
1-juin	1 680,00			3-juin	72 000,00	4 200,00	4-juin
2-juin	2 520,00			8-juin	33 500,00	10 800,00	4-juin
3-juin	5 040,00					9 600,00	10-juin
8-juin	2 345,00			Solde	<u>80 900,00</u>		
9-juin	129,92						
12-juin	26,64						
Solde	<u>11 741,56</u>						







**Georges Côté**  
**Bilan**  
**au 15 juin 1998**

<b>Actif</b>		<b>Passif</b>	
<b>Actif à court terme</b>		<b>Passif à court terme</b>	
Banque	20 540,31	Billets à payer	21 606,00
Comptes clients	6 422,70	Emprunt bancaire	41 409,00
TPS à recevoir sur achats	11 741,56	Comptes fournisseurs	38 533,38
TVQ à recevoir sur achats	13 460,86	TPS à payer sur ventes	1 722,00
Fournitures de bureau	380,50	TVQ à payer sur ventes	1 974,15
Assurance payée d'avance	2 760,60	<b>Total passif à court terme</b>	<u>105 244,53</u>
Stock de matériaux	<u>80 900,00</u>		
<b>Total actif à court terme</b>	<u>136 206,53</u>	<b>Passif à long terme</b>	
		Emprunt hypothécaire	<u>60 000,00</u>
<b>Immobilisation</b>		<b>Total du passif</b>	<u>165 244,53</u>
Véhicule	18 000,00		
Équipements de bureau	20 456,00	<b>Avoir du propriétaire</b>	
Immeuble	96 000,00	Apport G. Côté	82 818,00
Terrain	<u>40 000,00</u>	Prélèvement G. Côté	(2 000,00)
<b>Total immobilisation</b>	<u>174 456,00</u>	Capital G. Côté	<u>64 600,00</u>
		<b>Total avoir du propriétaire</b>	<u>145 418,00</u>
<b>Total de l'actif</b>	<u>310 662,53</u>	<b>Total de l'avoir et du passif</b>	<u>310 662,53</u>





### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Encaisse						No 1080
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
24-sept-98		JG-1	12 000,00		Dt	12 000,00
25-sept		JG-1		6 901,50	Dt	5 098,50
28-sept		JG-1		1 500,00	Dt	3 598,50
29-sept		JG-2		460,10	Dt	3 138,40
30-sept		JG-2	1 000,00		Dt	4 138,40

COMPTE : Comptes à recevoir						No 1230
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
27-sept-98		JG-1	2 300,50		Dt	2 300,50
30-sept		JG-2		1 000,00	Dt	1 300,50

COMPTE : TPS à recevoir						No 1232
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
25-sept-98		JG-1	420,00		Dt	420,00
26-sept		JG-1	560,00		Dt	980,00
28-sept		JG-1	175,00		Dt	1 155,00
29-sept		JG-2	28,00		Dt	1 183,00













<b>JOURNAL GÉNÉRAL</b>				Page.....1
Date	Détails	F <sup>o</sup>	Débit	Crédit
1-avr-98	Encaisse	1080	440,00	
	Comptes à recevoir	1230		440,00
	(Païement reçu)			
2-avr	Encaisse	1080	1 380,30	
	Outillage	1715		1 200,00
	TPS à payer	2460		84,00
	TVQ à payer	2470		96,30
	(Vente d'outillage au comptant)			
3-avr	Comptes à payer	2270	1 600,00	
	Apport Brisebois	3400		1 600,00
	(Païement d'un compte par M. Brisebois)			
4-avr	Outillage	1715	1 180,00	
	Comptes à recevoir	1230		1 180,00
	(Outillage reçu en païement du compte)			
5-avr	Fournitures en main	1320	1 500,00	
	TPS à recevoir	1232	105,00	
	TVQ à recevoir	1234	120,38	
	Comptes à payer	2270		1 725,38
	(Achat de fournitures à crédit Pierre Auto)			
7-avr	Comptes à payer	2270	862,69	
	Encaisse	1080		862,69
	(Payé moitié compte Pierre Auto)			
			7 188,37	7 188,37

### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Encaisse					No 1080	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
31-mars-98	Solde				Dt	1 400,00
1-avr		JG-1	440,00		Dt	1 840,00
2-avr		JG-1	1 380,30		Dt	3 220,30
7-avr		JG-1		862,69	Dt	2 357,61

COMPTE : Comptes à recevoir					No 1230	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
31-mars-98	Solde				Dt	2 700,00
1-avr		JG-1		440,00	Dt	2 260,00
4-avr		JG-1		1 180,00	Dt	1 080,00

COMPTE : TPS à recevoir					No 1232	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
5-avr-98		JG-1	105,00		Dt	105,00















<b>JOURNAL GÉNÉRAL</b>				Page...1
<b>Date</b>	<b>Détails</b>	<b>F<sup>o</sup></b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>
1-juin-99	Banque	1060	12 000,00	
	Véhicule	1400	18 000,00	
	Équipement de bureau	1600	18 600,00	
	Immeuble	1800	60 000,00	
	Terrain	1900	16 000,00	
	Emprunt hypothécaire	2800		60 000,00
	Capital G. Côté	3560		64 600,00
	(Solde d'ouverture)			
1-juin	Terrain	1900	24 000,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	1 680,00	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	1 926,00	
	Banque	1060		6 000,00
	Billets à payer	2100		21 606,00
	(Achat d'un terrain, chèque 100)			
2-juin	Immeuble	1800	36 000,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	2 520,00	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	2 889,00	
	Emprunt bancaire	2112		41 409,00
	(Achat d'un bâtiment préfab. FA 1226)			
3-juin	Stock de matériaux	1300	72 000,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	5 040,00	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	5 778,00	
	Apport G. Côté	3540		82 818,00
	(Achat de stock financé par M. Côté fact. 1836)			
4-juin	Encaisse	1080	4 831,05	
	TPS à payer sur ventes	2210		294,00
	TVQ à payer sur ventes	2220		337,05
	Stock de matériaux	1300		4 200,00
	(Vente au comptant FV-1000)			
4-juin	Comptes clients	1200	12 422,70	
	TPS à payer sur ventes	2210		756,00
	TVQ à payer sur ventes	2220		866,70
	Stock de matériaux	1300		10 800,00
	(Vente à crédit FV-1001)			

<b>JOURNAL GÉNÉRAL</b>				Page...2
<b>Date</b>	<b>Détails</b>	<b>F<sup>o</sup></b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>
5-juin-99	Assurance payée d'avance	1290	2 400,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	168,00	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	192,60	
	Banque	1060		2 760,60
	(Assurance / 1 an, chèque 101)			
5-juin	Banque	1060	4 831,05	
	Encaisse	1080		4 831,05
	(Dépôt de l'encaisse)			
8-juin	Stock de matériaux	1300	33 500,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	2 345,00	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	2 688,38	
	Comptes fournisseurs	2200		38 533,38
	(Achat à crédit FA-2365)			
9-juin	Équipement de bureau	1600	1 856,00	
	TPS à recevoir sur achats	1210	129,92	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	148,94	
	Banque	1060		2 134,86
	(Achat d'un ordinateur, chèque 102)			
10-juin	Encaisse	1080	11 042,40	
	TPS à payer sur ventes	2210		672,00
	TVQ à payer sur ventes	2220		770,40
	Stock de matériaux	1300		9 600,00
	(Vente comptant FV-1002)			
11-juin	Encaisse	1080	6 000,00	
	Comptes clients	1200		6 000,00
	(Paiement partiel FV-1101)			
12-juin	Fournitures de bureau	1280	380,50	
	TPS à recevoir sur achats	1210	26,64	
	TVQ à recevoir sur achats	1220	30,54	
	Banque	1060		437,68
	(Achat comptant, chèque 103)			
12-juin	Banque	1060	17 042,40	
	Encaisse	1080		17 042,40
	(Dépôt de l'encaisse)			
12-juin	Prélèvement	3550	2 000,00	
	Banque	1060		2 000,00
	(Chèque 104, usage personnel M. Côté)			

## GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Banque						No 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-juin-99	Solde d'ouverture	JG-1			Dt	12 000,00
1-juin		JG-1		6 000,00	Dt	6 000,00
5-juin		JG-2		2 760,60	Dt	3 239,40
5-juin		JG-2	4 831,05		Dt	8 070,45
9-juin		JG-2		2 134,86	Dt	5 935,59
12-juin		JG-2		437,68	Dt	5 497,91
12-juin		JG-2	17 042,40		Dt	22 540,31
12-juin		JG-2		2 000,00	Dt	20 540,31

COMPTE : Encaisse						No 1080
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
4-juin-99		JG-1	4 831,05		Dt	4 831,05
5-juin		JG-2		4 831,05	Dt	—
10-juin		JG-2	11 042,40		Dt	11 042,40
11-juin		JG-2	6 000,00		Dt	17 042,40
12-juin		JG-2		17 042,40	Dt	—

COMPTE : Comptes clients						No 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
4-juin-99		JG-2	12 422,70		Dt	12 422,70
11-juin		JG-2		6 000,00	Dt	6 422,70





## GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Équipement de bureau						No 1600	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
1-juin-99	Solde d'ouverture	JG-1			Dt	18 600,00	
9-juin		JG-2	1 856,00		Dt	20 456,00	

COMPTE : Immeuble						No 1800	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
1-juin-99	Solde d'ouverture	JG-1			Dt	60 000,00	
2-juin		JG-1	36 000,00		Dt	96 000,00	

COMPTE : Terrain						No 1900	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
1-juin-99	Solde d'ouverture	JG-1			Dt	16 000,00	
1-juin		JG-1	24 000,00		Dt	40 000,00	











<b>JOURNAL GÉNÉRAL</b>					Page 1
<b>Date</b>	<b>Détails</b>	<b>F<sup>o</sup></b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	
1-juin-99	Équipement de bureau	1600	3 600,00		
	Banque	1060	6 000,00		
	Auto	1400	9 600,00		
	Terrain	1900	48 000,00		
	Immeuble	1800	120 000,00		
	Emprunt hypothécaire	2800		90 000,00	
	Capital Boucher	3560		97 200,00	
	(Investissement initial)				
2-juin	Fournitures de bureau	1280	360,00		
	TPS à recevoir sur achats	1210	25,20		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	28,89		
	Comptes fournisseurs	2200		414,09	
	(Achat à crédit, Bureau en Gros, FA-4562, N/30)				
3-juin	Encaisse	1080	8 281,80		
	TPS à payer sur ventes	2210		504,00	
	TVQ à payer sur ventes	2220		577,80	
	Services rendus	4200		7 200,00	
	(Commission sur vente de maison FV-2000)				
4-juin	Équipement de bureau	1600	1 435,00		
	TPS à recevoir sur achats	1210	100,45		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	115,16		
	Comptes fournisseurs	2200		1 650,61	
	(Achat à crédit, Bureau en Gros, FA-4802, N/30)				
5-juin	Encaisse	1080	9 600,00		
	Auto	1400		9 600,00	
	(Vente de l'ancienne auto sans taxes)				
5-juin	Auto	1400	19 200,00		
	TPS à recevoir sur achats	1210	1 344,00		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	1 540,80		
	Comptes fournisseurs	2200		22 084,80	
	(Achat d'auto, 2/10, N/30, FA-12336)				
5-juin	Frais de salaires	5700	400,00		
	Banque	1060		400,00	
	(Salaire de la secrétaire, chèque 1001)				

<b>JOURNAL GÉNÉRAL</b>					Page 2
<b>Date</b>	<b>Détails</b>	<b>F<sup>o</sup></b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	
5-juin-99	Banque	1060	17 681,80		
	Encaisse	1080		17 681,80	
	(Dépôt 10)				
8-juin	Comptes fournisseurs	2200	414,09		
	Banque	1060		414,09	
	(Paiement de la FA-4562, chèque 1002)				
9-juin	Comptes clients	1200	253,06		
	TPS à payer sur ventes	2210		15,40	
	TVQ à payer sur ventes	2220		17,66	
	Services rendus	4200		220,00	
	(Évaluation FV-2001, N/30)				
10-juin	Encaisse	1080	4 140,90		
	TPS à payer sur ventes	2210		252,00	
	TVQ à payer sur ventes	2220		288,90	
	Services rendus	4200		3 600,00	
	(Commission sur vente d'un immeuble, FV-2002)				
11-juin	Frais de publicité	5550	180,00		
	TPS à recevoir sur achats	1210	12,60		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	14,45		
	Comptes fournisseurs	2200		207,05	
	(Page publicitaire, 2/10, N/30, FA-823)				
12-juin	Prélèvement Boucher	3550	1 200,00		
	Banque	1060		1 200,00	
	(Retrait personnel, chèque 1003)				
12-juin	Encaisse	1080	110,00		
	Comptes clients	1200		110,00	
	(Paiement partiel FV-2001)				
12-juin	Frais de salaires	5700	400,00		
	Banque	1060		400,00	
	(Salaire de la secrétaire, chèque 1004)				

### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Banque						No 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-juin-99		JG-1	6 000,00		Dt	6 000,00
5-juin		JG-1		400,00	Dt	5 600,00
5-juin		JG-2	17 681,80		Dt	23 281,80
8-juin		JG-2		414,09	Dt	22 867,71
12-juin		JG-2		1 200,00	Dt	21 667,71
12-juin		JG-2		400,00	Dt	21 267,71

COMPTE : Encaisse						No 1080
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
3-juin-99		JG-1	8 281,80		Dt	8 281,80
5-juin		JG-1	9 600,00		Dt	17 881,80
5-juin		JG-2		17 681,80	Dt	200,00
10-juin		JG-2	4 140,90		Dt	4 340,90
12-juin		JG-2	110,00		Dt	4 450,90

COMPTE : Comptes clients						No 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
9-juin-99		JG-2	253,06		Dt	253,06
12-juin		JG-2		110,00	Dt	143,06







### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Terrain					No 1900	
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-juin-99		JG-1	48 000,00		Dt	48 000,00

COMPTE : Comptes fournisseurs					No 2200	
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2-juin-99		JG-1		414,09	Ct	414,09
4-juin		JG-1		1 650,61	Ct	2 064,70
5-juin		JG-1		22 084,80	Ct	24 149,50
8-juin		JG-2	414,09		Ct	23 735,41
11-juin		JG-2		207,05	Ct	23 942,46

COMPTE : TPS à payer sur ventes					No 2210	
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
3-juin-99		JG-1		504,00	Ct	504,00
9-juin		JG-2		15,40	Ct	519,40
10-juin		JG-2		252,00	Ct	771,40









<b>JOURNAL GÉNÉRAL</b>					Page 1
Date	Détails	F°	Débit	Crédit	
1-avr-98	Encaisse	1060	12 000,00		
	Comptes clients	1200	3 000,00		
	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		
	Frais d'assurance	5020	1 200,00		
	Frais d'électricité	5060	750,00		
	Frais de téléphone	5600	365,00		
	Emprunt bancaire	2120		4 000,00	
	Comptes fournisseurs	2200		600,00	
	TPS à payer sur ventes	2210		315,00	
	TVQ à payer sur ventes	2220		361,13	
	Capital M. Dupont	3560		38 429,02	
	Revenus	4200		4 500,00	
	(Solde d'ouverture)				
7-avr	Terrain	1900	24 000,00		
	TPS à recevoir sur achats	1210	1 680,00		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	1 926,00		
	Encaisse	1060		6 000,00	
	Billets à payer	2100		21 606,00	
	(Achat d'un terrain)				
8-avr	Équipement de plomberie	1600	22 750,00		
	TPS à recevoir sur achats	1210	1 592,50		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	1 825,69		
	Encaisse	1060		5 000,00	
	Billets à payer	2100		21 168,19	
	(Achat d'équipement)				
9-avr	Véhicule	1400	4 500,00		
	TPS à recevoir sur achats	1210	315,00		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	361,13		
	Comptes fournisseurs	2200		5 176,13	
	(Achat d'une camionnette usagée, FA-2689)				







### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Encaisse						No 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-avr-98		JG-1	12 000,00		Dt	12 000,00
7-avr		JG-1		6 000,00	Dt	6 000,00
8-avr		JG-1		5 000,00	Dt	1 000,00
10-avr		JG-2	3 738,31		Dt	4 738,31
13-avr		JG-2		1 008,25	Dt	3 730,06
15-avr		JG-2		450,00	Dt	3 280,06
16-avr		JG-2		299,07	Dt	2 980,99
17-avr		JG-2	2 588,06		Dt	5 569,05
22-avr		JG-3		500,00	Dt	5 069,05

COMPTE : Comptes clients						No 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-avr-98		JG-1	3 000,00		Dt	3 000,00
14-avr		JG-2	2 588,06		Dt	5 588,06
17-avr		JG-2		2 588,06	Dt	3 000,00
20-avr		JG-2	1 437,81		Dt	4 437,81

COMPTE : TPS à recevoir sur achats						No 1210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-avr-98		JG-1	42,00		Dt	42,00
7-avr		JG-1	1 680,00		Dt	1 722,00
8-avr		JG-1	1 592,50		Dt	3 314,50
9-avr		JG-1	315,00		Dt	3 629,50
16-avr		JG-2	18,20		Dt	3 647,70
21-avr		JG-3	36,75		Dt	3 684,45
23-avr		JG-3	15,75		Dt	3 700,20





### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Billets à payer						No 2100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
7-avr-98		JG-1		21 606,00	Ct	21 606,00
8-avr		JG-1		21 168,19	Ct	42 774,19

COMPTE : Emprunt bancaire						No 2120
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-avr-98		JG-1		4 000,00	Ct	4 000,00

COMPTE : Comptes fournisseurs						No 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-avr-98		JG-1		600,00	Ct	600,00
9-avr		JG-1		5 176,13	Ct	5 776,13
21-avr		JG-3		603,88	Ct	6 380,01



### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Prélèvement Dupont						No 3550
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-avr-98		JG-1	800,00		Dt	800,00
22-avr		JG-3	500,00		Dt	1 300,00

COMPTE : Capital Dupont						No 3560
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-avr-98		JG-1		38 429,02	Ct	38 429,02

COMPTE : Revenus						No 4200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-avr-98		JG-1		4 500,00	Ct	4 500,00
10-avr		JG-2		3 250,00	Ct	7 750,00
14-avr		JG-2		2 250,00	Ct	10 000,00
20-avr		JG-2		1 250,00	Ct	11 250,00











<b>JOURNAL GÉNÉRAL</b>					Page 2
<b>Date</b>	<b>Détails</b>	<b>F°</b>	<b>Débit</b>	<b>Crédit</b>	
9-mars-99	Comptes clients	1200	1 840,40		
	TPS à payer sur ventes	2210		112,00	
	TVQ à payer sur ventes	2220		128,40	
	Revenus de services	4020		1 600,00	
	(Service à crédit, FV-100)				
10-mars	Encaisse	1060	1 840,40		
	TPS à payer sur ventes	2210		112,00	
	TVQ à payer sur ventes	2220		128,40	
	Revenus de services	4020		1 600,00	
	(Revenus de la journée)				
11-mars	Frais d'essence	5650	50,00		
	TPS à recevoir sur achats	1210	3,50		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	4,01		
	Encaisse	1060		57,51	
	(Chèque 1004)				
12-mars	Frais de publicité	5550	256,00		
	TPS à recevoir sur achats	1210	17,92		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	20,54		
	Encaisse	1060		294,46	
	(Chèque 1005)				
13-mars	Frais de salaires	5700	450,00		
	Encaisse	1060		450,00	
	(Salaire de la secrétaire, chèque 1006)				
13-mars	Encaisse	1060	800,00		
	Comptes clients	1200		800,00	
	(Paieement partiel)				
13-mars	Frais d'électricité	5060	166,50		
	TPS à recevoir sur achats	1210	11,66		
	TVQ à recevoir sur achats	1220	13,36		
	Encaisse	1060		191,52	
	(Chèque 1007)				

### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Encaisse						No 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2-mars-99		JG-1	2 000,00		Dt	2 000,00
3-mars		JG-1		690,15	Dt	1 309,85
4-mars		JG-1		258,81	Dt	1 051,04
5-mars		JG-1		523,94	Dt	527,10
6-mars		JG-1	1 380,30		Dt	1 907,40
6-mars		JG-1		450,00	Dt	1 457,40
10-mars		JG-2	1 840,40		Dt	3 297,80
11-mars		JG-2		57,51	Dt	3 240,29
12-mars		JG-2		294,46	Dt	2 945,83
13-mars		JG-2		450,00	Dt	2 495,83
13-mars		JG-2	800,00		Dt	3 295,83
13-mars		JG-2		191,52	Dt	3 104,31

COMPTE : Comptes clients						No 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
9-mars-99		JG-2	1 840,40		Dt	1 840,40
13-mars		JG-2		800,00	Dt	1 040,40



### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Équipement de bureau						No 1600
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2-mars-99		JG-1	4 200,00		Dt	4 200,00

COMPTE : Logiciels						No 1620
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2-mars-99		JG-1	3 200,00		Dt	3 200,00

COMPTE : TPS à payer sur ventes						No 2210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
6-mars-99		JG-1		84,00	Ct	84,00
9-mars		JG-2		112,00	Ct	196,00
10-mars		JG-2		112,00	Ct	308,00

### GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : TVQ à payer sur ventes					No 2220	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
6-mars-99		JG-1		96,30	Ct	96,30
9-mars		JG-2		128,40	Ct	224,70
10-mars		JG-2		128,40	Ct	353,10

COMPTE : Capital B. Lavallée					No 3560	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2-mars-99		JG-1		9 400,00	Ct	9 400,00

COMPTE : Revenus de services					No 4020	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
6-mars-99		JG-1		1 200,00	Ct	1 200,00
9-mars		JG-2		1 600,00	Ct	2 800,00
10-mars		JG-2		1 600,00	Ct	4 400,00











Jacques Boucher enr.  
Plan comptable  
au 1998-06-01

Banque	1060	Banque
Actif	1080	Encaisse
Actif	1200	Comptes clients
Actif	1210	TPS à recevoir sur achats
Actif	1220	TVQ à recevoir sur achats
Actif	1280	Fournitures de bureau
Actif	1400	Auto
Actif	1600	Équipement de bureau
Actif	1800	Immeuble
Actif	1900	Terrain
Passif	2200	Comptes fournisseurs
Passif	2210	TPS à payer sur ventes
Passif	2220	TVQ à payer sur ventes
Passif	2800	Emprunt hypothécaire
Capitaux	3550	Prélèvement J. boucher
Capitaux	3560	Capital J. boucher
Revenus	4200	Services rendus
Dépenses	5020	Frais d'assurance
Dépenses	5040	Frais de chauffage
Dépenses	5060	Frais d'électricité
Dépenses	5500	Frais de loyer
Dépenses	5550	Frais de publicité
Dépenses	5600	Frais de téléphone
Dépenses	5650	Frais d'essence
Dépenses	5700	Frais de salaires
Dépenses	5900	Intérêts débiteurs

Jacques Boucher enr.  
Balance de vérification  
au 1998-06-12

1060 Banque	21 267,71	
1080 Encaisse	4 450,90	
1200 Comptes clients	143,06	
1210 TPS à recevoir sur achats	1 482,25	
1220 TVQ à recevoir sur achats	1 699,30	
1280 Fournitures de bureau	360,00	
1400 Auto	19 200,00	
1600 Équipement de bureau	5 035,00	
1800 Immeuble	120 000,00	
1900 Terrain	48 000,00	
2200 Comptes fournisseurs		23 942,46
2210 TPS à payer sur ventes		771,40
2220 TVQ à payer sur ventes		884,36
2800 Emprunt hypothécaire		90 000,00
3550 Prélèvement J. boucher	1 200,00	
3560 Capital J. boucher		97 200,00
4200 Services rendus		11 020,00
5550 Frais de publicité	180,00	
5700 Frais de salaires	800,00	
	<u>223 818,22</u>	<u>223 818,22</u>

Jacques Boucher enr.  
État des résultats  
du 01-06-98 au 12-06-98

Ventes		
Services rendus	11 020,00	
Total des ventes		<u>11 020,00</u>
Bénéfice brut (perte brute)		<b>11 020,00</b>
Frais d'exploitation :		
Frais de publicité	180,00	
Frais de salaires	800,00	
Total des frais		<u>980,00</u>
Bénéfice net (perte nette)		<u><b>10 040,00</b></u>

Jacques Boucher enr.  
Bilan  
au 12-06-98

<b>Actif</b>		
Banque	21 267,71	
Encaisse	4 450,90	
Comptes clients	143,06	
TPS à recevoir sur achats	1 482,25	
TVQ à recevoir sur achats	1 699,30	
Fournitures de bureau	360,00	
Auto	19 200,00	
Équipement de bureau	5 035,00	
Immeuble	120 000,00	
Terrain	48 000,00	
<b>Total de l'actif</b>		<u><b>221 638,22</b></u>
<b>Passif</b>		
Comptes fournisseurs	23 942,46	
TPS à payer sur ventes	771,40	
TVQ à payer sur ventes	884,36	
Emprunt hypothécaire	90 000,00	
<b>Total du passif</b>		<u><b>115 598,22</b></u>
<b>Capitaux</b>		
Prélèvement J. boucher	-1 200,00	
Capital J. boucher	97 200,00	
Bénéfice net (Perte nette)	10 040,00	
<b>Capitaux</b>		<u><b>106 040,00</b></u>
<b>Total du passif et de l'avoir</b>		<u><b>221 638,22</b></u>

Jacques Boucher enr.  
 Liste détaillée des transactions  
 pour la période 6  
 au 12 Juin 1998

Compte	Description	Débit	Crédit
Liste détaillée des chèques pour la période 6			
1998-06-05	1001 Salaire de la secrétaire		
	1060 Banque		400,00
	5700 Frais de salaires	400,00	
1998-06-08	1002 Paiement à Bureau en Gros facture 4562		
	1060 Banque		414,09
	2200 Comptes fournisseurs	414,09	
1998-06-12	1003 Retrait pour usage personnel		
	1060 Banque		1 200,00
	3550 Prélèvement J.boucher	1 200,00	
1998-06-12	1004 Salaire de la secrétaire		
	1060 Banque		400,00
	5700 Frais de salaires	400,00	
Liste détaillée des dépôts pour la période 6			
1998-06-05	10 Dépôt de l'encaisse		
	1060 Banque	17 681,80	
	1080 Encaisse		17 681,80
Liste détaillée des écritures pour la période 6			
1998-06-01	1 Investissement initial		
	1600 Équipement de bureau	3 600,00	
	1060 Banque	6 000,00	
	1400 Auto	9 600,00	
	1900 Terrain	48 000,00	
	1800 Immeuble	120 000,00	
	2800 Emprunt hypothécaire		90 000,00
	3560 Capital J. boucher		97 200,00
	Achat chez Bureau en Gros facture 4562		
1998-06-02	2 n/30		
	1280 Fournitures de bureau	360,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	25,20	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	28,89	
	2200 Comptes fournisseurs		414,09



Commission sur vente de maison facture				
1998-06-03	3	2000 chèque no 896		
	1080	Encaisse	8 281,80	
	4200	Services rendus		7 200,00
	2210	TPS à payer sur ventes		504,00
	2220	TVQ à payer sur ventes		577,80
Achat d'un équipement de bureau facture				
1998-06-04	4	4802 n/30		
	1600	Équipement de bureau	1 435,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	100,45	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	115,16	
	2200	Comptes fournisseurs		1 650,61
Vente de l'ancienne auto sans taxes chèque				
1998-06-05	5	no 12302		
	1080	Encaisse	9 600,00	
	1400	Auto		9 600,00
Achat d'une automobile chez GHT				
1998-06-05	6	Automobile facture 12336 2/10 n/30		
	1400	Auto	19 200,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	1 344,00	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	1 540,80	
	2200	Comptes fournisseurs		22 084,80
Service d'évaluation à Réjean Lambert				
1998-06-09	7	facture 2001 n/30		
	1200	Comptes clients	253,06	
	4200	Services rendus		220,00
	2210	TPS à payer sur ventes		15,40
	2220	TVQ à payer sur ventes		17,66
Commission reçue pour la vente d'un				
1998-06-10	8	immeuble, facture 2002		
	1080	Encaisse	4 140,90	
	4200	Services rendus		3 600,00
	2210	TPS à payer sur ventes		252,00
	2220	TVQ à payer sur ventes		288,90
Achat d'une page publicitaire dans La Presse				
1998-06-11	9	facture 823 2/10 n/30		
	5550	Frais de publicité	180,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	12,60	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	14,45	
	2200	Comptes fournisseurs		207,05
Réception du paiement partiel pour la facture				
1998-06-12	10	2001 de Réjean Lambert chèque 456		
	1080	Encaisse	110,00	
	1200	Comptes clients		110,00

Jacques Boucher enr.  
 Liste des comptes avec transactions  
 pour les périodes 1 à 6  
 au 12 juin 1998

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
1060 Banque						
				Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-01	E	1	Investissement initial	6 000,00	
6	1998-06-05	C	1001	Salaire de la secrétaire		400,00
6	1998-06-05	D	10	Dépôt de l'encaisse	17 681,80	
6	1998-06-08	C	1002	Paiement à Bureau en Gros facture 4562		414,09
6	1998-06-12	C	1003	Retrait pour usage personnel		1 200,00
6	1998-06-12	C	1004	Salaire de la secrétaire		400,00
				<b>Total du compte : 1060</b>	<b>21 267,71</b>	
1080 Encaisse						
				Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-03	E	3	Commission sur vente de maison facture 2000 chèque no 896	8 281,80	
6	1998-06-05	E	5	Vente de l'ancienne auto sans taxes chèque no 12302	9 600,00	
6	1998-06-05	D	10	Dépôt de l'encaisse		17 681,80
6	1998-06-10	E	8	Commission reçue pour la vente d'un immeuble, facture 2002	4 140,90	
				Réception du paiement partiel pour la facture 2001 de Réjean Lambert		
6	1998-06-12	E	10	chèque 456	110,00	
				<b>Total du compte : 1080</b>	<b>4 450,90</b>	
1200 Comptes clients						
				Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-09	E	7	Service d'évaluation à Réjean Lambert facture 2001 n/30	253,06	
				Réception du paiement partiel pour la facture 2001 de Réjean Lambert		
6	1998-06-12	E	10	chèque 456		110,00
				<b>Total du compte : 1200</b>	<b>143,06</b>	
1210 TPS à recevoir sur achats						
				Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-02	E	2	Achat chez Bureau en Gros facture 4562 n/30	25,20	
6	1998-06-04	E	4	Achat d'un équipement de bureau facture 4802 n/30	100,45	
6	1998-06-05	E	6	Achat d'une automobile chez GHT Automobile facture 12336 2/10 n/30	1 344,00	
6	1998-06-11	E	9	Achat d'une page publicitaire dans La Presse facture 823 2/10 n/30	12,60	
				<b>Total du compte : 1210</b>	<b>1 482,25</b>	
1220 TVQ à recevoir sur achats						
				Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-02	E	2	Achat chez Bureau en Gros facture 4562 n/30	28,89	
6	1998-06-04	E	4	Achat d'un équipement de bureau facture 4802 n/30	115,16	
6	1998-06-05	E	6	Achat d'une automobile chez GHT Automobile facture 12336 2/10 n/30	1 540,80	
6	1998-06-11	E	9	Achat d'une page publicitaire dans La Presse facture 823 2/10 n/30	14,45	
				<b>Total du compte : 1220</b>	<b>1 699,30</b>	
1280 Fournitures de bureau						
				Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-02	E	2	Achat chez Bureau en Gros facture 4562 n/30	360,00	
				<b>Total du compte : 1280</b>	<b>360,00</b>	

1400 Auto				
		Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-01	E	1 Investissement initial	9 600,00
6	1998-06-05	E	5 Vente de l'ancienne auto sans taxes chèque no 12302	9 600,00
6	1998-06-05	E	6 Achat d'une automobile chez GHT Automobile facture 12336 2/10 n/30	19 200,00
			<b>Total du compte : 1400</b>	<b>19 200,00</b>
1600 Équipement de bureau				
		Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-01	E	1 Investissement initial	3 600,00
6	1998-06-04	E	4 Achat d'un équipement de bureau facture 4802 n/30	1 435,00
			<b>Total du compte : 1600</b>	<b>5 035,00</b>
1800 Immeuble				
		Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-01	E	1 Investissement initial	120 000,00
			<b>Total du compte : 1800</b>	<b>120 000,00</b>
1900 Terrain				
		Solde d'ouverture	0,00	
6	1998-06-01	E	1 Investissement initial	48 000,00
			<b>Total du compte : 1900</b>	<b>48 000,00</b>
2200 Comptes fournisseurs				
		Solde d'ouverture		0,00
6	1998-06-02	E	2 Achat chez Bureau en Gros facture 4562 n/30	414,09
6	1998-06-04	E	4 Achat d'un équipement de bureau facture 4802 n/30	1 650,61
6	1998-06-05	E	6 Achat d'une automobile chez GHT Automobile facture 12336 2/10 n/30	22 084,80
6	1998-06-08	C	1002 Paiement à Bureau en Gros facture 4562	414,09
6	1998-06-11	E	9 Achat d'une page publicitaire dans La Presse facture 823 2/10 n/30	207,05
			<b>Total du compte : 2200</b>	<b>23 942,46</b>
2210 TPS à payer sur ventes				
		Solde d'ouverture		0,00
6	1998-06-03	E	3 Commission sur vente de maison facture 2000 chèque no 896	504,00
6	1998-06-09	E	7 Service d'évaluation à Réjean Lambert facture 2001 n/30	15,40
6	1998-06-10	E	8 Commission reçue pour la vente d'un immeuble, facture 2002	252,00
			<b>Total du compte : 2210</b>	<b>771,40</b>
2220 TVQ à payer sur ventes				
		Solde d'ouverture		0,00
6	1998-06-03	E	3 Commission sur vente de maison facture 2000 chèque no 896	577,80
6	1998-06-09	E	7 Service d'évaluation à Réjean Lambert facture 2001 n/30	17,66
6	1998-06-10	E	8 Commission reçue pour la vente d'un immeuble, facture 2002	288,90
			<b>Total du compte : 2220</b>	<b>884,36</b>
2800 Emprunt hypothécaire				
		Solde d'ouverture		0,00
6	1998-06-01	E	1 Investissement initial	90 000,00
			<b>Total du compte : 2800</b>	<b>90 000,00</b>
3550 Prélèvement J.boucher				
		Solde d'ouverture		0,00
6	1998-06-12	C	1003 Retrait pour usage personnel	1 200,00
			<b>Total du compte : 3550</b>	<b>1 200,00</b>

3560 Capital J. boucher		Solde d'ouverture	0,00
6 1998-06-01 E	1 Investissement initial		<u>97 200,00</u>
	<b>Total du compte : 3560</b>		<b>97 200,00</b>
4200 Services rendus		Solde d'ouverture	0,00
6 1998-06-03 E	3 Commission sur vente de maison facture 2000 chèque no 896		7 200,00
6 1998-06-09 E	7 Service d'évaluation à Réjean Lambert facture 2001 n/30		220,00
6 1998-06-10 E	8 Commission reçue pour la vente d'un immeuble, facture 2002		<u>3 600,00</u>
	<b>Total du compte : 4200</b>		<b>11 020,00</b>
5020 Frais d'assurance		Solde d'ouverture	0,00
5040 Frais de chauffage		Solde d'ouverture	0,00
5060 Frais d'électricité		Solde d'ouverture	0,00
5500 Frais de loyer		Solde d'ouverture	0,00
5550 Frais de publicité		Solde d'ouverture	0,00
6 1998-06-11 E	9 Achat d'une page publicitaire dans La Presse facture 823 2/10 n/30		<u>180,00</u>
	<b>Total du compte : 5550</b>		<b>180,00</b>
5600 Frais de téléphone		Solde d'ouverture	0,00
5650 Frais d'essence		Solde d'ouverture	0,00
5700 Frais de salaires		Solde d'ouverture	0,00
6 1998-06-05 C	1001 Salaire de la secrétaire		400,00
6 1998-06-12 C	1004 Salaire de la secrétaire		<u>400,00</u>
	<b>Total du compte : 5700</b>		<b>800,00</b>
5900 Intérêts débiteurs		Solde d'ouverture	0,00

La Plomberie Dupont  
Plan comptable  
au 01-04-1998

Banque	1050	Banque
Actif	1060	Encaisse
Actif	1200	Comptes clients
Actif	1210	TPS à recevoir sur achats
Actif	1220	TVQ à recevoir sur achats
Actif	1260	Fournitures d'atelier
Actif	1280	Fournitures de bureau
Actif	1400	Véhicule
Actif	1600	Équipement de plomberie
Actif	1800	Bâtiment
Actif	1900	Terrain
Passif	2100	Billets à payer
Passif	2120	Emprunt bancaire
Passif	2200	Comptes fournisseurs
Passif	2210	TPS à payer sur ventes
Passif	2220	TVQ à payer sur ventes
Capitaux	3540	Apport M. Dupont
Capitaux	3550	Prélèvement M. Dupont
Capitaux	3560	Capital M. Dupont
Revenus	4200	Revenus
Dépenses	5020	Frais d'assurance
Dépenses	5040	Frais de chauffage
Dépenses	5060	Frais d'électricité
Dépenses	5500	Frais de loyer
Dépenses	5550	Frais de publicité
Dépenses	5600	Frais de téléphone
Dépenses	5650	Frais d'essence
Dépenses	5700	Frais de salaires
Dépenses	5750	Frais d'intérêts

La Plomberie Dupont  
Balance de vérification  
au 25-04-1998

1050 Banque		1 257,32
1060 Encaisse	6 326,37	
1200 Comptes clients	4 437,81	
1210 TPS à recevoir sur achats	3 700,20	
1220 TVQ à recevoir sur achats	4 242,03	
1260 Fournitures d'atelier	1 210,00	
1280 Fournitures de bureau	525,00	
1400 Véhicule	20 500,00	
1600 Équipement de plomberie	35 800,00	
1900 Terrain	24 000,00	
2100 Billets à payer		42 774,19
2120 Emprunt bancaire		4 000,00
2200 Comptes fournisseurs		6 380,01
2210 TPS à payer sur ventes		787,50
2220 TVQ à payer sur ventes		902,81
3540 Apport M. Dupont		258,81
3550 Prélèvement M. Dupont	1 300,00	
3560 Capital M. Dupont		38 429,02
4200 Revenus		11 250,00
5020 Frais d'assurance	2 208,25	
5060 Frais d'électricité	750,00	
5600 Frais de téléphone	365,00	
5650 Frais d'essence	225,00	
5700 Frais de salaires	450,00	
	106 039,66	106 039,66

La Plomberie Dupont  
État des résultats  
du 01-01-1998 au 25-04-1998

Ventes :

Revenus	11 250,00	
Total des ventes		<b>11 250,00</b>

Bénéfice brut (perte brute) **11 250,00**

Frais d'exploitation :

Frais d'assurance	2 208,25	
Frais d'électricité	750,00	
Frais de téléphone	365,00	
Frais d'essence	225,00	
Frais de salaires	450,00	
Total des frais	3 998,25	<b>3 998,25</b>

Bénéfice net (perte nette) **7 251,75**

La Plomberie Dupont  
Bilan  
Au 25-04-1999

**Actif**

Banque	(1 257,32)	
Encaisse	6 326,37	
Comptes clients	4 437,81	
TPS à recevoir sur achats	3 700,20	
TVQ à recevoir sur achats	4 242,03	
Fournitures d'atelier	1 210,00	
Fournitures de bureau	525,00	
Véhicule	20 500,00	
Équipement de plomberie	35 800,00	
Terrain	24 000,00	
<b>Total de l'actif</b>		<b><u>99 484,09</u></b>

**Passif**

Billets à payer	42 774,19	
Emprunt bancaire	4 000,00	
Comptes fournisseurs	6 380,01	
TPS à payer sur ventes	787,50	
TVQ à payer sur ventes	902,81	
<b>Total du passif</b>		<b><u>54 844,51</u></b>

**Capitaux**

Apport M. Dupont	258,81	
Prélèvement M. Dupont	-1 300,00	
Capital M. Dupont	38 429,02	
Bénéfice net (Perte nette)	7 251,75	
<b>Capitaux</b>		<b><u>44 639,58</u></b>

<b>Total du passif et de l'avoir</b>		<b><u>99 484,09</u></b>
--------------------------------------	--	-------------------------

La Plomberie Dupont inc.  
Liste détaillée des transactions  
pour les périodes 1 à 4  
au 24 avril 1998

Compte	Description	Débit	Crédit
Liste détaillée des chèques pour la période 4			
1998-04-07	999 Achat d'un terrain		
	1050 Banque		6 000,00
	1900 Terrain	24 000,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	1 680,00	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	1 926,00	
	2100 Billets à payer		21 606,00
1998-04-08	1000 Achat d'équipement		
	1050 Banque		5 000,00
	1600 Équipement de plomberie	22 750,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	1 592,50	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	1 825,69	
	2100 Billets à payer		21 168,19
1998-04-13	1001 Achat d'assurance chez Performance Assurée & Ass. facture 56235		
	1050 Banque		1 008,25
	5020 Frais d'assurance	1 008,25	
1998-04-15	1002 Salaire de la secrétaire pour deux semaines		
	1050 Banque		450,00
	5700 Frais de salaires	450,00	
1998-04-16	1003 Achat de fournitures d'atelier facture 597		
	1050 Banque		299,07
	1260 Fournitures d'atelier	260,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	18,20	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	20,87	
1998-04-22	1004 Usage personnel du propriétaire		
	1050 Banque		500,00
	3550 Prélèvement M. Dupont	500,00	
Liste détaillée des écritures pour la période 4			
1996-04-01	1 J1 - memo-1 - balance de vérification du début		
	1060 Encaisse	12 000,00	
	1200 Comptes clients	3 000,00	
	1260 Fournitures d'atelier	950,00	
	1600 Équipement de plomberie	13 050,00	
	1400 Vehicule	16 000,00	
	2120 Emprunt bancaire		4 000,00
	2200 Comptes fournisseurs		600,00
	2210 TPS à payer sur ventes		315,00
	2220 TVQ à payer sur ventes		361,13
	1210 TPS à recevoir sur achats	42,00	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	48,15	
	3550 Prélèvement m. dupont	800,00	
	4200 Revenus		4 500,00
	5020 Frais d'assurance	1 200,00	
	5060 Frais d'electricite	750,00	
	5600 Frais de téléphone	365,00	
	3560 Capital m. dupont		38 429,02



1997-04-01	2	correction entree		
	1060	Encaisse		12 000,00
	1050	Banque	12 000,00	
1998-04-09	3	Achat d'une camionnette usagée facture 2689 n/30		
	1400	Véhicule	4 500,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	315,00	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	361,13	
	2200	Comptes fournisseurs		5 176,13
1998-04-10	4	Réparation pour Gestion Lavoie enr. facture 335 chèque 10598		
	1060	Encaisse	3 738,31	
	4200	Revenus		3 250,00
	2210	TPS à payer sur ventes		227,50
	2220	TVQ à payer sur ventes		260,81
1998-04-14	5	Travail de répartition pour Jean Charles enr. facture 336 n/30		
	1200	Comptes clients	2 588,06	
	4200	Revenus		2 250,00
	2210	TPS à payer sur ventes		157,50
	2220	TVQ à payer sur ventes		180,56
1998-04-17	6	Réception du chèque 789 pour la facture 336 de Jean Charles enr.		
	1060	Encaisse	2 588,06	
	1200	Comptes clients		2 588,06
1998-04-20	7	Travail de répartition pour Immeubles de Luxe enr. facture 337 2/10 n/30		
	1200	Comptes clients	1 437,81	
	4200	Revenus		1 250,00
	2210	TPS à payer sur ventes		87,50
	2220	TVQ à payer sur ventes		100,31
1998-04-21	8	Achat de fournitures de bureau chez Bureau Dépôt inc. facture 12365 2/10 n/30		
	1280	Fournitures de bureau	525,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	36,75	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	42,13	
	2200	Comptes fournisseurs		603,88
1998-04-23	9	Achat d'essence et d'huile		
	5650	Frais d'essence	225,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	15,75	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	18,06	
	3540	Apport M. Dupont		258,81

La Plomberie Dupont inc.  
Liste des comptes avec transactions  
pour les périodes 1 à 4  
au 24 avril 1998

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
1050 Banque						
				Solde d'ouverture	0,00	
4	1997-04-01	E	2	correction entree	12 000,00	
4	1998-04-07	C	999	Achat d'un terrain		6 000,00
4	1998-04-08	C	1000	Achat d'équipement		5 000,00
4	1998-04-13	C	1001	Achat d'assurance chez Performance Assurée & Ass. facture 56235		1 008,25
4	1998-04-15	C	1002	Salaire de la secrétaire pour deux semaines		450,00
4	1998-04-16	C	1003	Achat de fournitures d'atelier facture 597		299,07
4	1998-04-22	C	1004	Usage personnel du propriétaire		500,00
				<b>Total du compte : 1050</b>		<b>1 257,32</b>
1060 Encaisse						
				Solde d'ouverture	0,00	
4	1996-04-01	E	1	J1 - memo-1 - balance de verification du debut	12 000,00	
4	1997-04-01	E	2	correction entree		12 000,00
4	1998-04-10	E	4	Réparation pour Gestion Lavoie enr. facture 335 chèque 10598	3 738,31	
4	1998-04-17	E	6	Réception du chèque 789 pour la facture 336 de Jean Charles enr.	2 588,06	
				<b>Total du compte : 1060</b>	<b>6 326,37</b>	
1200 Comptes clients						
				Solde d'ouverture	0,00	
4	1996-04-01	E	1	J1 - memo-1 - balance de verification du debut	3 000,00	
4	1998-04-14	E	5	Travail de répartition pour Jean Charles enr. facture 336 n/30	2 588,06	
4	1998-04-17	E	6	Réception du chèque 789 pour la facture 336 de Jean Charles enr.		2 588,06
4	1998-04-20	E	7	Travail de répartition pour Immeubles de Luxe enr. facture 337 2/10 n/30	1 437,81	
				<b>Total du compte : 1200</b>	<b>4 437,81</b>	
1210 TPS à recevoir sur achats						
				Solde d'ouverture	0,00	
4	1996-04-01	E	1	J1 - memo-1 - balance de verification du debut	42,00	
4	1998-04-07	C	999	Achat d'un terrain	1 680,00	
4	1998-04-08	C	1000	Achat d'équipement	1 592,50	
4	1998-04-09	E	3	Achat d'une camionnette usagée facture 2689 n/30	315,00	
4	1998-04-16	C	1003	Achat de fournitures d'atelier facture 597	18,20	
4	1998-04-21	E	8	Achat de fournitures de bureau chez Bureau Dépôt inc. facture 12365 2/10 n/30	36,75	
4	1998-04-23	E	9	Achat d'essence et d'huile	15,75	
				<b>Total du compte : 1210</b>	<b>3 700,20</b>	

1220 TVQ à recevoir sur achats				
		Solde d'ouverture	0,00	
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	48,15
4	1998-04-07	C	999 Achat d'un terrain	1 926,00
4	1998-04-08	C	1000 Achat d'équipement	1 825,69
4	1998-04-09	E	3 Achat d'une camionnette usagée facture 2689 n/30	361,13
4	1998-04-16	C	1003 Achat de fournitures d'atelier facture 597	20,87
4	1998-04-21	E	8 Achat de fournitures de bureau chez Bureau Dépôt inc. facture 12365 2/10 n/30	42,13
4	1998-04-23	E	9 Achat d'essence et d'huile	18,06
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>4 242,03</b>
1260 Fournitures d'atelier				
			Solde d'ouverture	0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	950,00
4	1998-04-16	C	1003 Achat de fournitures d'atelier facture 597	260,00
			<b>Total du compte : 1260</b>	<b>1 210,00</b>
1280 Fournitures de bureau				
			Solde d'ouverture	0,00
4	1998-04-21	E	8 Achat de fournitures de bureau chez Bureau Dépôt inc. facture 12365 2/10 n/30	525,00
			<b>Total du compte : 1280</b>	<b>525,00</b>
1400 Véhicule				
			Solde d'ouverture	0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	16 000,00
4	1998-04-09	E	3 Achat d'une camionnette usagée facture 2689 n/30	4 500,00
			<b>Total du compte : 1400</b>	<b>20 500,00</b>
1600 Équipement de plomberie				
			Solde d'ouverture	0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	13 050,00
4	1998-04-08	C	1000 Achat d'équipement	22 750,00
			<b>Total du compte : 1600</b>	<b>35 800,00</b>
1800 Bâtiment				
			Solde d'ouverture	0,00
1900 Terrain				
			Solde d'ouverture	0,00
4	1998-04-07	C	999 Achat d'un terrain	24 000,00
			<b>Total du compte : 1900</b>	<b>24 000,00</b>
2100 Billets à payer				
			Solde d'ouverture	0,00
4	1998-04-07	C	999 Achat d'un terrain	21 606,00
4	1998-04-08	C	1000 Achat d'équipement	21 168,19
			<b>Total du compte : 2100</b>	<b>42 774,19</b>
2120 Emprunt bancaire				
			Solde d'ouverture	0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	4 000,00
			<b>Total du compte : 2120</b>	<b>4 000,00</b>

2200 Comptes fournisseurs				
		Solde d'ouverture		0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	600,00
4	1998-04-09	E	3 Achat d'une camionnette usagée facture 2689 n/30	5 176,13
4	1998-04-21	E	8 Achat de fournitures de bureau chez Bureau Dépôt inc. facture 12365 2/10 n/30	603,88
			<b>Total du compte : 2200</b>	<b>6 380,01</b>
2210 TPS à payer sur ventes				
		Solde d'ouverture		0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	315,00
4	1998-04-10	E	4 Réparation pour Gestion Lavoie enr. facture 335 chèque 10598	227,50
4	1998-04-14	E	5 Travail de répartition pour Jean Charles enr. facture 336 n/30	157,50
4	1998-04-20	E	7 Travail de répartition pour Immeubles de Luxe enr. facture 337 2/10 n/30	87,50
			<b>Total du compte : 2210</b>	<b>787,50</b>
2220 TVQ à payer sur ventes				
		Solde d'ouverture		0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	361,13
4	1998-04-10	E	4 Réparation pour Gestion Lavoie enr. facture 335 chèque 10598	260,81
4	1998-04-14	E	5 Travail de répartition pour Jean Charles enr. facture 336 n/30	180,56
4	1998-04-20	E	7 Travail de répartition pour Immeubles de Luxe enr. facture 337 2/10 n/30	100,31
			<b>Total du compte : 2220</b>	<b>902,81</b>
3540 Apport M. Dupont				
		Solde d'ouverture		0,00
4	1998-04-23	E	9 Achat d'essence et d'huile	258,81
			<b>Total du compte : 3540</b>	<b>258,81</b>
3550 Prélèvement M. Dupont				
		Solde d'ouverture		0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	800,00
4	1998-04-22	C	1004 Usage personnel du propriétaire	500,00
			<b>Total du compte : 3550</b>	<b>1 300,00</b>
3560 Capital M. Dupont				
		Solde d'ouverture		0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	38 429,02
			<b>Total du compte : 3560</b>	<b>38 429,02</b>
4200 Revenus				
		Solde d'ouverture		0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	4 500,00
4	1998-04-10	E	4 Réparation pour Gestion Lavoie enr. facture 335 chèque 10598	3 250,00
4	1998-04-14	E	5 Travail de répartition pour Jean Charles enr. facture 336 n/30	2 250,00
4	1998-04-20	E	7 Travail de répartition pour Immeubles de Luxe enr. facture 337 2/10 n/30	1 250,00
			<b>Total du compte : 4200</b>	<b>11 250,00</b>
5020 Frais d'assurance				
		Solde d'ouverture		0,00
4	1996-04-01	E	1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	1 200,00
4	1998-04-13	C	1001 Achat d'assurance chez Performance Assurée & Ass. facture 56235	1 008,25
			<b>Total du compte : 5020</b>	<b>2 208,25</b>

5040	Frais de chauffage	Solde d'ouverture	0,00
5060	Frais d'électricité	Solde d'ouverture	0,00
4	1996-04-01	E 1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	<u>750,00</u>
		<b>Total du compte : 5060</b>	<b><u>750,00</u></b>
5500	Frais de loyer	Solde d'ouverture	0,00
5550	Frais de publicité	Solde d'ouverture	0,00
5600	Frais de téléphone	Solde d'ouverture	0,00
4	1996-04-01	E 1 J1 - memo-1 - balance de verification du debut	<u>365,00</u>
		<b>Total du compte : 5600</b>	<b><u>365,00</u></b>
5650	Frais d'essence	Solde d'ouverture	0,00
4	1998-04-23	E 9 Achat d'essence et d'huile	<u>225,00</u>
		<b>Total du compte : 5650</b>	<b><u>225,00</u></b>
5700	Frais de salaires	Solde d'ouverture	0,00
4	1998-04-15	C 1002 Salaire de la secrétaire pour deux semaines	<u>450,00</u>
		<b>Total du compte : 5700</b>	<b><u>450,00</u></b>
5750	Frais d'intérêts	Solde d'ouverture	0,00

Bertrand Lavallée  
Plan comptable  
au 01-03-98

Banque	1060	Encaisse
Actif	1200	Comptes clients
Actif	1210	TPS à recevoir sur achats
Actif	1220	TVQ à recevoir sur achats
Actif	1280	Fournitures de bureau
Actif	1400	Véhicule
Actif	1600	Équipement de bureau
Actif	1620	Logiciels
Passif	2200	Comptes fournisseurs
Passif	2210	TPS à payer sur ventes
Passif	2220	TVQ à payer sur ventes
Capitaux	3540	Apport B. Lavallée
Capitaux	3550	Prélèvement B. Lavallée
Capitaux	3560	Capital B. Lavallée
Revenus	4020	Revenus de services
Dépenses	5020	Frais d'assurance
Dépenses	5040	Frais de chauffage
Dépenses	5060	Frais d'électricité
Dépenses	5500	Frais de loyer
Dépenses	5550	Frais de publicité
Dépenses	5600	Frais de téléphone
Dépenses	5650	Frais d'essence
Dépenses	5700	Frais de salaires
Dépenses	5750	Frais d'intérêts

Bertrand Lavallée  
Balance de vérification  
au 15-03-98

1060 Encaisse	3 104,31	
1200 Comptes clients	1 040,40	
1210 TPS à recevoir sur achats	122,72	
1220 TVQ à recevoir sur achats	140,67	
1280 Fournitures de bureau	455,50	
1600 Équipement de bureau	4 200,00	
1620 Logiciels	3 200,00	
2210 TPS à payer sur ventes		308,00
2220 TVQ à payer sur ventes		353,10
3560 Capital B. Lavallée		9 400,00
4020 Revenus de services		4 400,00
5060 Frais d'électricité	166,50	
5500 Frais de loyer	600,00	
5550 Frais de publicité	256,00	
5600 Frais de téléphone	225,00	
5650 Frais d'essence	50,00	
5700 Frais de salaires	900,00	
	14 461,10	14 461,10

Bertrand Lavallée  
État des résultats  
du 01-03-98 au 15-03-98

Ventes :

Revenus de services	4 400,00	
Total des ventes		4 400,00

Bénéfice brut (perte brute)		4 400,00
-----------------------------	--	----------

Frais d'exploitation :

Frais d'électricité	166,50	
Frais de loyer	600,00	
Frais de publicité	256,00	
Frais de téléphone	225,00	
Frais d'essence	50,00	
Frais de salaires	900,00	
Total des frais	2 197,50	

Bénéfice net (perte nette)		2 202,50
----------------------------	--	----------

Bertrand Lavallée  
Bilan  
au 15-03-98

Actif

Encaisse	3 104,31	
Comptes clients	1 040,40	
TPS à recevoir sur achats	122,72	
TVQ à recevoir sur achats	140,67	
Fournitures de bureau	455,50	
Équipement de bureau	4 200,00	
Logiciels	<u>3 200,00</u>	
Total de l'actif		<u>12 263,60</u>

Passif

TPS à payer sur ventes	308,00	
TVQ à payer sur ventes	<u>353,10</u>	
Total du passif		661,10

Capitaux

Capital B. Lavallée	9 400,00	
Bénéfice net (Perte nette)	<u>2 202,50</u>	
Capitaux		<u>11 602,50</u>
Total du passif et de l'avoir		<u>12 263,60</u>



Bertrand Lavallée inc.  
 Liste détaillée des transactions  
 pour les périodes 1 à 3  
 au 13 mars 1998

	Compte	Description	Débit	Crédit
Liste détaillée des chèques pour la période 3				
1998-03-03	1000	Loyer du mois de mars à Les immeubles Giroux enr.		
	1060	Encaisse		690,15
	5500	Frais de loyer	600,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	42,00	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	48,15	
1998-03-04	1001	Frais de téléphone de Bell facture 596325 n/30 payé sur réception		
	1060	Encaisse		258,81
	5600	Frais de téléphone	225,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	15,75	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	18,06	
1998-03-05	1002	Achat de fournitures de bureau chez Chez Pilon enr. facture 458		
	1060	Encaisse		523,94
	1280	Fournitures de bureau	455,50	
	1210	TPS à recevoir sur achats	31,89	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	36,55	
1998-03-06	1003	Salaire de la secrétaire		
	1060	Encaisse		450,00
	5700	Frais de salaires	450,00	
1998-03-11	1004	Dépense d'essence chez Express essence		
	1060	Encaisse		57,51
	5650	Frais d'essence	50,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	3,50	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	4,01	
1998-03-12	1005	Achat d'une annonce publicitaire dans Le Devoir facture 9438		
	1060	Encaisse		294,46
	5550	Frais de publicité	256,00	
	1210	TPS à recevoir sur achats	17,92	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	20,54	
1998-03-13	1006	Salaire de la secrétaire		
	1060	Encaisse		450,00
	5700	Frais de salaires	450,00	
1998-03-13	1007	Frais d'électricité de Hydro-Québec facture 159753 n/30		
	1060	Encaisse		191,52
	5060	Frais d'électricité	166,50	
	1210	TPS à recevoir sur achats	11,66	
	1220	TVQ à recevoir sur achats	13,36	

## Liste détaillée des dépôts pour la période 3

1998-03-06	1	Revenus de la semaine		
	1060	Encaisse	1 380,30	
	4020	Revenus de services		1 200,00
	2210	TPS à payer sur ventes		84,00
	2220	TVQ à payer sur ventes		96,30
1998-03-10	2	Revenus de la journée		
	1060	Encaisse	1 840,40	
	4020	Revenus de services		1 600,00
	2210	TPS à payer sur ventes		112,00
	2220	TVQ à payer sur ventes		128,40
1998-03-13	3	Réception du paiement partiel de Marc Lasalle enr. sur facture 100		
	1060	Encaisse	800,00	
	1200	Comptes clients		800,00

## Liste détaillée des écritures pour la période 3

1998-03-02	1	Investissement initial		
	1060	Encaisse	2 000,00	
	1600	Équipement de bureau	4 200,00	
	1620	Logiciels	3 200,00	
	3560	Capital B. Lavallée		9 400,00
1998-03-09	2	Service rendu à Marc Lasalle enr. facture 100 n/30		
	1200	Comptes clients	1 840,40	
	4020	Revenus de services		1 600,00
	2210	TPS à payer sur ventes		112,00
	2220	TVQ à payer sur ventes		128,40

Bertrand Lavallée inc.  
 Liste des comptes avec transactions  
 pour les périodes 1 à 3  
 au 13 mars 1998

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
1060	Encaisse			Solde d'ouverture	0,00	
3	1998-03-02	E	1	Investissement initial	2 000,00	
3	1998-03-03	C	1000	Loyer du mois de mars à Les immeubles Giroux enr.		690,15
3	1998-03-04	C	1001	Frais de téléphone de Bell facture 596325 n/30 payé sur réception		258,81
3	1998-03-05	C	1002	Achat de fournitures de bureau chez Chez Pilon enr. facture 458		523,94
3	1998-03-06	D	1	Revenus de la semaine	1 380,30	
3	1998-03-06	C	1003	Salaire de la secrétaire		450,00
3	1998-03-10	D	2	Revenus de la journée	1 840,40	
3	1998-03-11	C	1004	Dépense d'essence chez Express essence		57,51
3	1998-03-12	C	1005	Achat d'une annonce publicitaire dans Le Devoir facture 9438		294,46
3	1998-03-13	C	1006	Salaire de la secrétaire		450,00
3	1998-03-13	D	3	Réception du paiement partiel de Marc Lasalle enr. sur facture 100	800,00	
3	1998-03-13	C	1007	Frais d'électricité de Hydro-Québec facture 159753 n/30		191,52
				<b>Total du compte : 1060</b>	<b>3 104,31</b>	
1200	Comptes clients			Solde d'ouverture	0,00	
3	1998-03-09	E	2	Service rendu à Marc Lasalle enr. facture 100 n/30	1 840,40	
3	1998-03-13	D	3	Réception du paiement partiel de Marc Lasalle enr. sur facture 100		800,00
				<b>Total du compte : 1200</b>	<b>1 040,40</b>	
1210	TPS à recevoir sur achats			Solde d'ouverture	0,00	
3	1998-03-03	C	1000	Loyer du mois de mars à Les immeubles Giroux enr.	42,00	
3	1998-03-04	C	1001	Frais de téléphone de Bell facture 596325 n/30 payé sur réception	15,75	
3	1998-03-05	C	1002	Achat de fournitures de bureau chez Chez Pilon enr. facture 458	31,89	
3	1998-03-11	C	1004	Dépense d'essence chez Express essence	3,50	
3	1998-03-12	C	1005	Achat d'une annonce publicitaire dans Le Devoir facture 9438	17,92	
3	1998-03-13	C	1007	Frais d'électricité de Hydro-Québec facture 159753 n/30	11,66	
				<b>Total du compte : 1210</b>	<b>122,72</b>	
1220	TVQ à recevoir sur achats			Solde d'ouverture	0,00	
3	1998-03-03	C	1000	Loyer du mois de mars à Les immeubles Giroux enr.	48,15	
3	1998-03-04	C	1001	Frais de téléphone de Bell facture 596325 n/30 payé sur réception	18,06	
3	1998-03-05	C	1002	Achat de fournitures de bureau chez Chez Pilon enr. facture 458	36,55	
3	1998-03-11	C	1004	Dépense d'essence chez Express essence	4,01	
3	1998-03-12	C	1005	Achat d'une annonce publicitaire dans Le Devoir facture 9438	20,54	
3	1998-03-13	C	1007	Frais d'électricité de Hydro-Québec facture 159753 n/30	13,36	
				<b>Total du compte : 1220</b>	<b>140,67</b>	

1280	Fournitures de bureau			Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-05	C	1002	Achat de fournitures de bureau chez Chez Pilon enr. facture 458	<u>455,50</u>
				<b>Total du compte : 1280</b>	<b>455,50</b>
1600	Équipement de bureau			Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-02	E	1	Investissement initial	<u>4 200,00</u>
				<b>Total du compte : 1600</b>	<b>4 200,00</b>
1620	Logiciels			Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-02	E	1	Investissement initial	<u>3 200,00</u>
				<b>Total du compte : 1620</b>	<b>3 200,00</b>
2210	TPS à payer sur ventes			Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-06	D	1	Revenus de la semaine	84,00
3	1998-03-09	E	2	Service rendu à Marc Lasalle enr. facture 100 n/30	112,00
3	1998-03-10	D	2	Revenus de la journée	<u>112,00</u>
				<b>Total du compte : 2210</b>	<b>308,00</b>
2220	TVQ à payer sur ventes			Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-06	D	1	Revenus de la semaine	96,30
3	1998-03-09	E	2	Service rendu à Marc Lasalle enr. facture 100 n/30	128,40
3	1998-03-10	D	2	Revenus de la journée	<u>128,40</u>
				<b>Total du compte : 2220</b>	<b>353,10</b>
3560	Capital B. Lavallée			Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-02	E	1	Investissement initial	<u>9 400,00</u>
				<b>Total du compte : 3560</b>	<b>9 400,00</b>
4020	Revenus de services			Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-06	D	1	Revenus de la semaine	1 200,00
3	1998-03-09	E	2	Service rendu à Marc Lasalle enr. facture 100 n/30	1 600,00
3	1998-03-10	D	2	Revenus de la journée	<u>1 600,00</u>
				<b>Total du compte : 4020</b>	<b>4 400,00</b>
5060	Frais d'électricité			Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-13	C	1007	Frais d'électricité de Hydro-Québec facture 159753 n/30	<u>166,50</u>
				<b>Total du compte : 5060</b>	<b>166,50</b>
5500	Frais de loyer			Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-03	C	1000	Loyer du mois de mars à Les immeubles Giroux enr.	<u>600,00</u>
				<b>Total du compte : 5500</b>	<b>600,00</b>

5550	Frais de publicité		Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-12	C	1005 Achat d'une annonce publicitaire dans Le Devoir facture 9438	<u>256,00</u>
			<b>Total du compte : 5550</b>	<b>256,00</b>
5600	Frais de téléphone		Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-04	C	1001 Frais de téléphone de Bell facture 596325 n/30 payé sur réception	<u>225,00</u>
			<b>Total du compte : 5600</b>	<b>225,00</b>
5650	Frais d'essence		Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-11	C	1004 Dépense d'essence chez Express essence	<u>50,00</u>
			<b>Total du compte : 5650</b>	<b>50,00</b>
5700	Frais de salaires		Solde d'ouverture	0,00
3	1998-03-06	C	1003 Salaire de la secrétaire	450,00
3	1998-03-13	C	1006 Salaire de la secrétaire	<u>450,00</u>
			<b>Total du compte : 5700</b>	<b>900,00</b>

Jouvence Estrie enr.  
Plan comptable  
au 19 juin 1998

Banque	1060	Banque
Actif	1080	Encaisse
Actif	1220	Client : René Gagnon
Actif	1230	TPS à recevoir sur achats
Actif	1240	TVQ à recevoir sur achats
Actif	1260	Stock : fournitures de chalets
Actif	1280	Stock : fournitures de piscine
Actif	1500	Équipements de location
Actif	1550	Terrain et immeuble
Actif	1600	Piscines et glissoires
Actif	1700	Camion et jeep
Passif	2100	Emprunt bancaire
Passif	2200	Fournisseur Garage Lesage
Passif	2220	Fournisseur Piscine Claire enr.
Passif	2240	Fournisseur Quinc. Louis
Passif	2260	Fournisseur Canot Titanic enr.
Passif	2340	TPS à payer sur ventes
Passif	2350	TVQ à payer sur ventes
Passif	2600	Emprunt hypothécaire
Capitaux	3100	Prélèvement Mario Leclerc
Capitaux	3200	Apport Mario Leclerc
Capitaux	3560	Capital du Début Mario Leclerc
Revenus	4100	Revenus d'admission
Revenus	4120	Revenus de location : chalets
Revenus	4140	Revenus de location : équipements
Dépenses	5020	Frais d'intérêts
Dépenses	5040	Frais d'électricité
Dépenses	5060	Frais de salaires : gestionnaire
Dépenses	5080	Frais de poste
Dépenses	5100	Frais de salaires : moniteurs
Dépenses	5120	Frais de téléphone
Dépenses	5140	Frais d'entretien : camion et jeep
Dépenses	5160	Frais ent. : piscines et glissoires

Jouvence Estrie enr.  
Balance de vérification  
au 19 juin 1998

1060 Banque	13 584,18	
1080 Encaisse	1 361,14	
1230 TPS à recevoir sur achats	2 686,21	
1240 TVQ à recevoir sur achats	2 901,11	
1260 Stock : fournitures de chalets	1 779,50	
1280 Stock : fournitures de piscine	1 125,80	
1500 Équipements de location	42 960,00	
1550 Terrain et immeuble	196 000,00	
1600 Piscines et glissoires	48 920,00	
1700 Camion et jeep	24 600,00	
2100 Emprunt bancaire		24 250,00
2200 Fournisseur Garage Lesage		1 047,20
2220 Fournisseur Piscine Claire enr.		547,29
2240 Fournisseur Quinc. Louis		1 409,06
2260 Fournisseur Canot Titanic enr.		1 560,10
2340 TPS à payer sur ventes		5 751,64
2350 TVQ à payer sur ventes		6 206,97
2600 Emprunt hypothécaire		94 400,00
3100 Prélèvement Mario Leclerc		11 453,01
3560 Capital du début Mario Leclerc		172 958,86
4100 Revenus d'admission		9 134,50
4120 Revenus de location : chalets		16 020,00
4140 Revenus de location : équipements		3 662,10
5020 Frais d'intérêts	926,00	
5040 Frais d'électricité	1 604,29	
5060 Frais de salaires : gestionnaire	4 800,00	
5100 Frais de salaires : moniteurs	3 000,00	
5120 Frais de téléphone	374,80	
5140 Frais d'entretien : camion et jeep	1 294,50	
5160 Frais ent. : piscines et glissoires	483,20	
	348 400,73	348 400,73

Jouvence Estrie enr.  
État des résultats  
du 01 juin 1998 au 19 juin 1998

Ventes :

Revenus d'admission	9 134,50
Revenus de location : chalets	16 020,00
Revenus de location : équipements	<u>3 662,10</u>
Total des ventes	<u>28 816,60</u>

Bénéfice brut (perte brute) 28 816,60

Frais d'exploitation :

Frais d'intérêts	926,00
Frais d'électricité	1 604,29
Frais de salaires : gestionnaire	4 800,00
Frais de salaires : moniteurs	3 000,00
Frais de téléphone	374,80
Frais d'entretien : camion et jeep	1 294,50
Frais d'entretien piscines et glissoires	<u>483,20</u>
Total des frais	<u>12 482,79</u>

Bénéfice net (perte nette) 16 333,81



Jouvence Estrie enr.  
Bilan  
au 19 juin 1998

## Actif

Banque	13 584,18	
Encaisse	1 361,14	
TPS à recevoir sur achats	2 686,21	
TVQ à recevoir sur achats	2 901,11	
Stock : fournitures de chalets	1 779,50	
Stock : fournitures de piscine	1 125,80	
Équipements de location	42 960,00	
Terrain et immeuble	196 000,00	
Piscines et glissoires	48 920,00	
Camion et jeep	24 600,00	
Total de l'actif		<u>335 917,94</u>

## Passif

Emprunt bancaire	24 250,00	
Fournisseur Garage Lesage	1 047,20	
Fournisseur Piscine Claire enr.	547,29	
Fournisseur Quinc. Louis	1 409,06	
Fournisseur Canot Titanic enr.	1 560,10	
TPS à payer sur ventes	5 751,64	
TVQ à payer sur ventes	6 206,97	
Emprunt hypothécaire	94 400,00	
Total du passif		<u>135 172,26</u>

## Capitaux

Prélèvement Mario Leclerc	11 453,01	
Capital du début Mario Leclerc	172 958,86	
Bénéfice net (Perte nette)	16 333,81	
Capitaux		<u>200 745,68</u>
Total du passif et de l'avoir		<u>335 917,94</u>

**Liste détaillée des chèques pour la période 6**

03/06/98	1224 Acompte Quincaillerie Louis		
	1060 Banque		600,00
	2240 Fournisseur Quinc. Louis	600,00	
11/06/98	1225 Hydro-Québec		
	1060 Banque		833,64
	5040 Frais d'électricité	724,75	
	1230 TPS à recevoir sur achats	50,73	
	1240 TVQ à recevoir sur achats	58,16	
12/06/98	1226 Acompte Piscine Claire		
	1060 Banque		1 800,00
	2220 Fournisseur Piscine Claire enr.	1 800,00	
14/06/98	1227 Salaires des moniteurs Gaston Lagaffe		
	1060 Banque		700,00
	5100 Frais de salaires : moniteurs	700,00	
14/06/98	1228 Salaires des moniteurs Benoît Prunelle		
	1060 Banque		800,00
	5100 Frais de salaires : moniteurs	800,00	
16/06/98	1229 Acompte Piscine Claire		
	1060 Banque		1 500,00
	2220 Fournisseur Piscine Claire enr.	1 500,00	
16/06/98	1230 Bell f.111000195 sur réception		
	1060 Banque		145,28
	5120 Frais de téléphone	126,30	
	1230 TPS à recevoir sur achats	8,84	
	1240 TVQ à recevoir sur achats	10,14	
18/06/98	1231 Usage personnel M. Leclerc		
	1060 Banque		1 200,00
	3100 Prélèvement Mario Leclerc	1 200,00	

**Liste détaillée des dépôts pour la période 6**

04/06/98	423 Dépôt c.100658		
	1060 Banque	920,20	
	1080 Encaisse		920,20
07/06/98	424 Dépôt encaisse		
	1060 Banque	1 242,27	
	1080 Encaisse		1 242,27
16/06/98	425 Dépôt de l'encaisse		
	1060 Banque	2 725,07	
	1080 Encaisse		2 725,07

**Liste détaillée des écritures pour la période 6**

03/06/98	1 Achat f.624 2/10 n/30		
	2260 Fournisseur Canot Titanic enr.		460,10
	1500 Équipements de location	400,00	
	1230 TPS à recevoir sur achats	28,00	
	1240 TVQ à recevoir sur achats	32,10	
03/06/98	2 Vente f.161 comptant c.100658		
	1080 Encaisse	920,20	
	4120 Revenus de location : chalets		800,00
	2340 TPS à payer sur ventes		56,00
	2350 TVQ à payer sur ventes		64,20
07/06/98	3 Vente f.162 Comptant c.1456		
	1080 Encaisse	644,14	
	4120 Revenus de location : chalets		560,00
	2340 TPS à payer sur ventes		39,20
	2350 TVQ à payer sur ventes		44,94
07/06/98	4 Vente f.163 Comptant c.723		
	1080 Encaisse	506,11	
	4120 Revenus de location : chalets		440,00
	2340 TPS à payer sur ventes		30,80
	2350 TVQ à payer sur ventes		35,31
07/06/98	5 Correction Vente f.163 Comptant c.723		
	1080 Encaisse		506,11
	4120 Revenus de location : chalets	440,00	
	2340 TPS à payer sur ventes	30,80	
	2350 TVQ à payer sur ventes	35,31	
07/06/98	6 Vente f.164 Comptant c.724		
	1080 Encaisse	598,13	
	4120 Revenus de location : chalets		520,00
	2340 TPS à payer sur ventes		36,40
	2350 TVQ à payer sur ventes		41,73
10/06/98	7 Achat f.242 2/10, N/30		
	2240 Fournisseur Quinc. Louis		609,06
	1260 Stock : fournitures de chalets	529,50	
	1230 TPS à recevoir sur achats	37,07	
	1240 TVQ à recevoir sur achats	42,49	
12/06/98	8 Achat f.1246 2/10, N/30 Garage		
	2200 Fournisseur Garage Lesage		497,20
	5140 Frais d'entretien : camion et jeep	432,25	
	1230 TPS à recevoir sur achats	30,26	
	1240 TVQ à recevoir sur achats	34,69	
12/06/98	9 Revenus d'admission		
	1080 Encaisse	1 074,91	
	4100 Revenus d'admission		934,50
	2340 TPS à payer sur ventes		65,42
	2350 TVQ à payer sur ventes		74,99

14/06/98	10 Vente f.165 2/10, N/30 Gagnon		
	1220 Client : rene gagnon	621,14	
	4120 Revenus de location : chalets		540,00
	2340 TPS à payer sur ventes		37,80
	2350 TVQ à payer sur ventes		43,34
14/06/98	11 Vente f.166 comptant c.100426		
	1080 Encaisse	483,11	
	4120 Revenus de location : chalets		420,00
	2340 TPS à payer sur ventes		29,40
	2350 TVQ à payer sur ventes		33,71
14/06/98	12 Vente f.167 comptant c.1099		
	1080 Encaisse	805,18	
	4120 Revenus de location : chalets		700,00
	2340 TPS à payer sur ventes		49,00
	2350 TVQ à payer sur ventes		56,18
14/06/98	13 Vente f.168 comptant c.1100		
	1080 Encaisse	361,87	
	4140 Revenus de location : équipements		314,60
	2340 TPS à payer sur ventes		22,02
	2350 TVQ à payer sur ventes		25,25
15/06/98	14 Achat f.1286 2/10, N/30 Piscine Claire		
	2220 Fournisseur Piscine Claire enr.		547,29
	1280 Stock : fournitures de piscine	475,80	
	1230 TPS à recevoir sur achats	33,31	
	1240 TVQ à recevoir sur achats	38,18	
16/06/98	15 Paiement client Gagnon c.1321		
	1080 Encaisse	1 161,14	
	1220 Client : René Gagnon		1 161,14
19/06/98	16 Emprunt hypothécaire		
	1060 Banque		2 400,00
	2600 Emprunt hypothécaire	1 600,00	
	5020 Frais d'intérêts	800,00	



## JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 9

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	Fo	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT
17-mars	Prélèvement R. Maltais		3550	200,00						200,00
17-mars	Frais de publicité	345	5550	75,00		5,25	6,02			86,27
17-mars	Brico-Centre inc.	346	✓					517,61	9,00	508,61
21-mars	Hypothèque à payer		2800	950,00						1 052,26
	Frais d'intérêts		5900	102,26						
25-mars	Frais de téléphone	347	5600	125,00		8,75	10,03			143,78
25-mars	Frais d'électricité	348	5400	370,58		25,94	29,74			426,26
28-mars	Équipements J.D. inc.	349	✓					2 492,59		2 492,59
28-mars	Gervais autos usagées	350	✓					500,00		500,00
28-mars	<b>Total</b>			1 822,84		39,94	45,79	3 510,20	9,00	5 409,77
				(✓)		(1210)	(1220)	(2200)	(5160)	(1080)

## JOURNAL DES ACHATS

Page 5

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	Fo	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT
14-mars	Brico-Centre inc.	14-3	2569 2/10,N/30	✓	450,00			31,50	36,11	517,61
15-mars	Équipements J.D. inc.	15-3	9847 2/10,N/30	✓	3 500,00			245,00	280,88	4 025,88
	Fret à l'achat			5150		35,00		2,45	2,81	40,26
21-mars	Gervais autos usagées	21-3	658 2/10,N/30	<del>1400</del> ✓		2 500,00		175,00	200,63	2 875,63
28-mars	Équipements J.D. inc.		NC-9847	✓			1 368,00	(95,76)	(109,78)	(1 573,54)
28-mars	Bois C. Léger inc.	28-3	215 2/10,N30	✓	385,00			26,95	30,90	442,85
28-mars	<b>Total</b>				4 335,00	2 535,00	1 368,00	385,14	441,54	6 328,68
					(5100)	(✓)	(5170)	(1210)	(1220)	(2200)



























### JOURNAL DES ACHATS

Page 1

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	Fo	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT
1-févr	Pièces Électroniques	1-2-99	9856 2/10,N/30	✓	789,36			55,26	63,35	907,97
1-févr	Bureau Dépôt	1-2-99	58947 2/10,N/30	1270 ✓		75,00		5,25	6,02	86,27
3-févr	Pièces Électroniques		NC-9856	✓			36,50	(2,56)	(2,93)	(41,99)
10-févr	Impr. Rolland	10-2-99	36987 2/10,N30	5550 ✓		350,00		24,50	28,09	402,59
20-févr	Autos usagées Bonneau	20-2-99	8954 2/10,N/30	1400 ✓		1 750,00		122,50	140,44	2 012,94
25-févr	<b>Total</b>				789,36	2 175,00	36,50	204,95	234,97	3 367,78
					(5100)	(✓)	(5170)	(1210)	(1220)	(2200)

### JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 1

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	Fo	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT
5-févr	Emprunt bancaire		2112	250,00						267,54
	Intérêts débiteurs		5900	17,54						
7-févr	Pièces Électroniques	1001	✓					865,98	15,06	850,92
12-févr	Bureau Dépôt	1002	✓					86,27		86,27
20-févr	Prélèvement N. Gendron		3550	750,00						750,00
25-févr	Frais de téléphone	1003	5600	120,00		8,40	9,63			138,03
25-févr	<b>Total</b>			1 137,54		8,40	9,63	952,25	15,06	2 092,76
				(✓)		(1210)	(1220)	(2200)	(5160)	(1080)

## Grand livre général

COMPTE : Encaisse						No 1080
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-févr-99		JG-1	5 000,00		Dt	5 000,00
3-févr		JG-1	40,26		Dt	5 040,26
15-févr		JG-1	75,35		Dt	5 115,61
17-févr		JG-1	398,57		Dt	5 514,18
25-févr	Total	JD-1		2 092,76	Dt	3 421,42

COMPTE : TPS à recevoir sur achats						No 1210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
25-févr-99	Total	JA-1	204,95		Dt	204,95
25-févr	Total	JD-1	8,40		Dt	213,35

COMPTE : TVQ à recevoir sur achats						No 1220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
25-févr-99	Total	JA-1	234,97		Dt	234,97
25-févr	Total	JD-1	9,63		Dt	244,60



## Grand livre général

COMPTE : Emprunt bancaire						No 2112	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
1-févr-99		JG-1		5 000,00	Ct	5 000,00	
5-févr		JD-1	250,00		Ct	4 750,00	

COMPTE : Comptes fournisseurs						No 2200	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
25-févr-99	Total	JA-1		3 367,78	Ct	3 367,78	
25-févr	Total	JD-1	952,25		Ct	2 415,53	

COMPTE : TPS à payer sur ventes						No 2210	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
3-févr-99		JG-1		2,45	Ct	2,45	
15-févr		JG-1		4,59	Ct	7,04	
17-févr		JG-1		24,26	Ct	31,30	



















<b>JOURNAL DES ACHATS</b>										
										Page 12
Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	Fo	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT
4-mai	Montréal Xérox	4-5-99	5698 N/30	✓	750,00			52,50	60,19	862,69
5-mai	Papier Rolland	5-5-99	256971 2/10,N/30	✓	517,00			36,19	41,49	594,68
10-mai	Montréal Xérox	10-5-99	5718 N/30	✓	203,36			14,24	16,32	233,92
13-mai	Montréal Xérox	10-5-99	NC-5718	✓			50,84	(3,56)	(4,08)	(58,48)
15-mai	<b>Total</b>				1470,36		50,84	99,37	113,92	1632,81
					(5100)		(5170)	(1210)	(1220)	(2200)

<b>JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS</b>										
										Page 18
Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	Fo	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT
8-mai	Montréal Xérox	1098	✓					862,69		862,69
12-mai	Fournitures de bureau	1099	1270	85,75		6,00	6,88			98,63
12-mai	Papier Rolland	1100	✓					594,68	10,34	584,34
15-mai	Frais d'électricité	1101	5400	450,00		31,50	36,11			517,61
15-mai	Frais de téléphone	1102	5600	148,50		10,40	11,92			170,82
15-mai	Montréal Xérox	1103	✓					175,44		175,44
15-mai	Prélèvement G. Côté		3550	250,00						250,00
15-mai	<b>Total</b>			934,25		47,90	54,91	1 632,81	10,34	2 659,53
				(✓)		(1210)	(1220)	(2200)	(5160)	(1080)

## Grand livre général

COMPTE : Encaisse						No 1080
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-mai-99	Solde				Dt	10 000,00
5-mai		JG-36	718,91		Dt	10 718,91
15-mai		JG-36	960,08		Dt	11 678,99
15-mai	Total	JD-18		2 659,53	Dt	9 019,46

COMPTE : TPS à recevoir sur achats						No 1210
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
15-mai-99	Total	JA-12	99,37		Dt	99,37
15-mai	Total	JD-18	47,90		Dt	147,27

COMPTE : TVQ à recevoir sur achats						No 1220
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
15-mai-99	Total	JA-12	113,92		Dt	113,92
15-mai	Total	JD-18	54,91		Dt	168,83













COMPTE : Frais de téléphone						No 5600	
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
15-mai-99		JD-18	148,50		Dt	148,50	

### Journal auxiliaire des fournisseurs

Montréal Xérox inc.						No 1	
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
4-mai-99	Fact. 5698 N/30	JA-12		862,69	Ct	862,69	
8-mai	Paiement Fact. 5698, chq 1098	JD-18	862,69			_____	
10-mai	Fact. 5718 N/30	JA-12		233,92		233,92	
13-mai	NC-5718	JA-12	58,48			175,44	
15-mai	Paiement Fact. 5718, chq 1103	JD-18	175,44			_____	

Papier Rolland inc.						No 2	
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
5-mai-99	Fact. 256971 2/10, N/30	JA-12		594,68	Ct	594,68	
12-mai	Paiement Fact. 256971, chq 1100	JD-18	594,68			_____	





<b>JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS</b>										
										Page 11
Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	Fo	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT
13-avr	Pièces Universelles	578	✓					287,56	5,00	282,56
14-avr	Prélèvement J. Letendre		3550	500,00						500,00
15-avr	Emprunt bancaire		2112	425,00						478,25
	Intérêts débiteurs		5900	53,25						
15-avr	Frais de publicité	579	5550	120,00		8,40	9,63			138,03
17-avr	Pièces Universelles	580	✓					218,55	3,80	214,75
18-avr	<b>Total</b>			1 098,25		8,40	9,63	506,11	8,80	1 613,59
				(✓)		(1210)	(1220)	(2200)	(5160)	(1080)

<b>JOURNAL DES ACHATS</b>										
										Page 7
Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	Fo	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT
10-avr	Pièces Univ.	10-4-99	12583 2/10,N/30	✓	250,00			17,50	20,06	287,56
11-avr	Détaillant Castrol	11-4-99	98510 N/30	✓	43,60			3,05	3,50	50,15
12-avr	Pièces Univ.	12-4-99	12698 2/10,N/30	✓	237,50			16,63	19,06	273,19
13-avr	Pièces Univ.	12-4-99	NC-12698	✓			47,50	(3,33)	(3,81)	(54,64)
18-avr	Détaillant Castrol	11-4-99	NC-98510	✓			10,90	(0,76)	(0,87)	(12,53)
18-avr	<b>Total</b>				531,10		58,40	33,09	37,94	543,73
					(5100)		(5170)	(1210)	(1220)	(2200)



## Grand livre général

COMPTE : Encaisse						No 1080	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
1-avr-99	Solde				Dt	10 000,00	
10-avr		JG-15	126,53		Dt	10 126,53	
12-avr		JG-15	1 836,38		Dt	11 962,91	
15-avr		JG-15	69,02		Dt	12 031,93	
17-avr		JG-15	55,08		Dt	12 087,01	
18-avr	Total	JD-11		1 613,59	Dt	10 473,42	

COMPTE : TPS à recevoir sur achats						No 1210	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
18-avr-99	Total	JA-7	33,09		Dt	33,09	
18-avr	Total	JD-11	8,40		Dt	41,49	

COMPTE : TVQ à recevoir sur achats						No 1220	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
18-avr-99	Total	JA-7	37,94		Dt	37,94	
18-avr	Total	JD-11	9,63		Dt	47,57	



## Grand livre général

COMPTE : Comptes fournisseurs						No 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
18-avr-99	Total	JA-7		543,73	Ct	543,73
18-avr	Total	JD-11	506,11		Ct	37,62

COMPTE : TPS à payer sur ventes						No 2210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
10-avr-99		JG-15		7,70	Ct	7,70
12-avr		JG-15		111,76	Ct	119,46
15-avr		JG-15		4,20	Ct	123,66
17-avr		JG-15		3,35	Ct	127,01

COMPTE : TVQ à payer sur ventes						No 2220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
10-avr-99		JG-15		8,83	Ct	8,83
12-avr		JG-15		128,12	Ct	136,95
15-avr		JG-15		4,82	Ct	141,77
17-avr		JG-15		3,84	Ct	145,61

## Grand livre général

COMPTE : Prélèvement J. Letendre						No 3550	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
14-avr-99		JD-11	500,00		Dt	500,00	

COMPTE : Capital J. Letendre						No 3560	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
1-avr-99	Solde				Ct	22 750,00	

COMPTE : Ventes						No 4200	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE	
10-avr-99		JG-15		110,00	Ct	110,00	
12-avr		JG-15		1 596,50	Ct	1 706,50	
15-avr		JG-15		60,00	Ct	1 766,50	
17-avr		JG-15		47,89	Ct	1 814,39	











Cerfs-volants envol inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 28 mars 1999

Page : 1

Date	T	Numéro	Fournisseur	CP: 2200 Montant	Compte	Montant Montant
28/03/1999	F	215	8 Bois C. Léger inc.	442,85 C	5100	385,00
					1210	26,95
					1220	30,90
14/03/1999	F	2569	9 Brico-centre inc.	517,61 C	5100	450,00
					1210	31,50
					1220	36,11
21/03/1999	F	658	7 Gervais autos usagées	2 875,63 C	1400	2 500,00
					1210	175,00
					1220	200,63
15/03/1999	F	9847	10 Équipement J. D. i.	4 066,13 C	5100	3 500,00
					5150	35,00
					1210	247,45
					1220	283,68
28/03/1999	C	nc-9847	10 Équipement J. D. i.	1 573,54	5170	1 368,00 C
					1210	95,76 C
					1220	109,78 C

Cerfs-volants envol inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 28 mars 1999

Page : 2

Comptes	Description	Débit	Crédit
	Comptes		
	2200 fournisseurs		6 328,68
	5100 Achats	4 335,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	385,14	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	441,54	
	1400 Véhicule	2 500,00	
	5150 Fret à l'achat	35,00	
	5170 Rendus et rabais sur achats		1 368,00
		<u>7 696,68</u>	<u>7 696,68</u>

Cerfs-volants envol inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 28 mars 1999

Page :3

Date	T	Numéro	Fournisseur	Banque	Escompte	Crédit	Compte C/P
17/03/1999	C	346	9 Brico-centre inc.	1080	5160		2200
				508,61 C	9,00 C		517,61
28/03/1999	C	349	10 Équipement J. D. i.	1080		2200	2200
				2 492,59 C		1 573,54 C	4 066,13
28/03/1999	C	350	7 Gervais autos usagées	1080			2200
				500,00 C			500,00

Cerfs-volants envol inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 28 mars 1999

Page :4

Compte	Description	Débit	Crédit
1080	Banque opération		3 501,20
5160	Escomptes sur achats		9,00
2200	Comptes fournisseurs	3 510,20	
		<u>3 510,20</u>	<u>3 510,20</u>

Cerfs-volants envol inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 28 mars 1999

Page :5

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine		0,00
Achats	7 902,22	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	1 573,54	
		9 475,76
		9 475,76
Encaissement à distribuer	1 573,54	
Montant remis	0,00	
Paievements		-1 573,54
Crédits	1 573,54	
Chèques émis	3 501,20	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	9,00	
		-5 083,74
Solde des comptes à payer		2 818,48
Paievements en attente	0,00	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
Solde prévu des comptes à payer		2 818,48

**Liste détaillée des chèques pour la période 3**

17/03/99	345 F. 56985 Journal de Montréal, comptant		
	1080 Banque opération		86,27
	5550 Frais de publicité	75,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	5,25	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	6,02	
17/03/99	346 Brico-Centre inc.		
	1080 Banque opération		508,61
	5160 Escomptes sur achats		9,00
	2200 Comptes fournisseurs	517,61	
25/03/99	347 F. 32659848 Bell Canada, N/30		
	1080 Banque opération		143,78
	5600 Frais de téléphone	125,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	8,75	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	10,03	
25/03/99	348 F.45-589-L Hydro-Québec		
	1080 Banque opération		426,26
	5400 Frais d'électricité	370,58	
	1210 TPS à recevoir sur achats	25,94	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	29,74	
28/03/99	349 Équipement J. D. inc.		
	1080 Banque opération		2 492,59
	2200 Comptes fournisseurs		1 573,54
	2200 Comptes fournisseurs	4 066,13	
28/03/99	350 Gervais autos usagées		
	1080 Banque opération		500,00
	2200 Comptes fournisseurs	500,00	

**Liste détaillée des écritures pour la période 3**

17/03/99	1 usage personnel		
	3550 Prélèvement Roger Maltais	200,00	
	1080 Banque opération		200,00
21/03/99	2 emprunt hypothécaire		
	1080 Banque opération		1 052,26
	2800 Emprunt hypothécaire	950,00	
	5900 Intérêts débiteurs	102,26	
27/03/99	3 Apport diverses fournitures		
	1270 Fournitures de bureau	120,00	
	3540 Apport Roger Maltais		120,00
28/03/99	4 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1		
	2200 Comptes fournisseurs		6 328,68
	1210 TPS à recevoir sur achats	385,14	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	441,54	
	1400 Véhicule	2 500,00	
	5100 Achats	4 335,00	
	5150 Fret à l'achat	35,00	
	5170 Rendus et rabais sur achats		1 368,00

Cerfs-volants Envol inc.  
Balance de vérification  
au 28-03-1999

1080 Banque opération	3 965,23	
1210 TPS à recevoir sur achats	425,08	
1220 TVQ à recevoir sur achats	487,33	
1270 Fournitures de bureau	745,00	
1400 Véhicule	2 500,00	
1800 Immeuble	38 000,00	
2200 Comptes fournisseurs		2 818,48
2800 Emprunt hypothécaire		39 050,00
3540 Apport Roger Maltais		120,00
3550 Prélèvement Roger Maltais	200,00	
3560 Capital Roger Maltais		8 000,00
5100 Achats	4 335,00	
5150 Fret à l'achat	35,00	
5160 Escomptes sur achats		9,00
5170 Rendus et rabais sur achats		1 368,00
5400 Frais d'électricité	370,58	
5550 Frais de publicité	75,00	
5600 Frais de téléphone	125,00	
5900 Intérêts débiteurs	102,26	
	<u>51 365,48</u>	<u>51 365,48</u>

Cerfs-volants Envol inc.  
Relevé des fournisseurs

Date	Type	Factures	Description	Montant	Paiement	Solde
10			Équipement j. d. inc.			
28/03/99	C	NC-9847	Pièces défectueuses	(1 573,54)	(1 573,54)	0,00
15/03/99	F	9847	Pièces d'atelier	4 066,13	4 066,13	(0,00)
7			Gervais autos usagées			
21/03/99	F	658	Auto usagée	2 875,63	500,00	2 375,63
8			Bois c. léger inc.			
28/03/99	F	215	Bois	442,85	0,00	442,85
9			Brico-centre inc.			
14/03/99	F	2569	Pièces d'atelier	517,61	517,61	0,00

Cerfs-volants Envol inc.  
Liste des transactions du grand livre

1080 Banque opération

			Solde d'ouverture		\$ 9 375,00	
3	17/03/99	E	1 usage personnel			200,00
3	17/03/99	C	345 F. 56985 Journal de Montréal, comptant			86,27
3	21/03/99	E	2 emprunt hypothécaire			1 052,26
3	25/03/99	C	347 F. 32659848 Bell Canada, N/30			143,78
3	25/03/99	C	348 F.45-589-L Hydro-Québec			426,26
3	17/03/99	C	346 Brico-centre inc.			508,61
3	28/03/99	C	349 Équipement j. d. inc.			2 492,59
3	28/03/99	C	350 Gervais autos usagées			500,00
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 9 375,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>			<b>\$ 5 409,77</b>
			<b>Total du compte : 1080</b>		<b>\$ 3 965,23</b>	

1210 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture		\$ 0,00	
3	17/03/99	C	345 F. 56985 Journal de Montréal, comptant			5,25
3	25/03/99	C	347 F. 32659848 Bell Canada, N/30			8,75
3	25/03/99	C	348 F.45-589-L Hydro-Québec			25,94
3	28/03/99	E	4 Transfert du compte payable 0.			
			Rapport hebdomadaire # 4			385,14
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>		<b>\$ 425,08</b>	
			<b>Total du compte : 1210</b>		<b>\$ 425,08</b>	

## 1220 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	17/03/99	C	345 F. 56985 Journal de Montréal, comptant	6,02
3	25/03/99	C	347 F. 32659848 Bell Canada, N/30	10,03
3	25/03/99	C	348 F.45-589-L Hydro-Québec	29,74
3	28/03/99	E	4 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 4	441,54
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 487,33</b>
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>\$ 487,33</b>

## 1270 Fournitures de bureau

			Solde d'ouverture	\$ 625,00
3	27/03/99	E	3 Apport diverses fournitures	120,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 625,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 120,00</b>
			<b>Total du compte : 1270</b>	<b>\$ 745,00</b>

## 1400 Véhicule

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	28/03/99	E	4 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 4	2 500,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 2 500,00</b>
			<b>Total du compte : 1400</b>	<b>\$ 2 500,00</b>

## 2200 Comptes fournisseurs

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	17/03/99	C	346 Brico-centre inc.	517,61
3	28/03/99	C	349 Équipement j. d. inc.	1 573,54
3	28/03/99	C	349 Équipement j. d. inc.	4 066,13
3	28/03/99	C	350 Gervais autos usagées	500,00
3	28/03/99	E	4 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 4	6 328,68
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 2 818,48</b>
			<b>Total du compte : 2200</b>	<b>\$ 2 818,48</b>

## 2800 Emprunt hypothécaire

			Solde d'ouverture	\$ 40 000,00
3	21/03/99	E	2 emprunt hypothécaire	950,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 40 000,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 950,00</b>
			<b>Total du compte : 2800</b>	<b>\$ 39 050,00</b>

3540 Apport roger maltais				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
3	27/03/99	E	3 Apport diverses fournitures	120,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 120,00</b>
			<b>Total du compte : 3540</b>	<b>\$ 120,00</b>
3550 Prélèvement roger maltais				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	17/03/99	E	1 usage personnel	200,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 200,00</b>
			<b>Total du compte : 3550</b>	<b>\$ 200,00</b>
5100 Achats				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	28/03/99	E	4 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 4	4 335,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 4 335,00</b>
			<b>Total du compte : 5100</b>	<b>\$ 4 335,00</b>
5150 Fret à l'achat				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	28/03/99	E	4 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 4	35,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 35,00</b>
			<b>Total du compte : 5150</b>	<b>\$ 35,00</b>
5160 Escomptes sur achats				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	17/03/99	C	346 Brico-centre inc.	9,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 9,00</b>
			<b>Total du compte : 5160</b>	<b>\$ 9,00</b>
5170 Rendus et rabais sur achats				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	28/03/99	E	4 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 4	1 368,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 1 368,00</b>
			<b>Total du compte : 5170</b>	<b>\$ 1 368,00</b>



5400 Frais d'électricité			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	25/03/99	C	348 F.45-589-L Hydro-Québec	370,58
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 370,58</b>
			<b>Total du compte : 5400</b>	<b>\$ 370,58</b>
5550 Frais de publicité			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	17/03/99	C	345 F. 56985 Journal de Montréal, comptant	75,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 75,00</b>
			<b>Total du compte : 5550</b>	<b>\$ 75,00</b>
5600 Frais de téléphone			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	25/03/99	C	347 F. 32659848 Bell Canada, N/30	125,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 125,00</b>
			<b>Total du compte : 5600</b>	<b>\$ 125,00</b>
5900 Intérêts débiteurs			Solde d'ouverture	\$ 0,00
3	21/03/99	E	2 emprunt hypothécaire	102,26
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 3</b>	<b>\$ 102,26</b>
			<b>Total du compte : 5900</b>	<b>\$ 102,26</b>

Électro-Nick inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 25 février 1999

Page : 1

Date	T Numéro	Fournisseur	CP: 2200 Montant	Compte	Montant Montant
10/02/1999	F 36987	16 Imprimerie Rolland	402,59 C	5550	350,00
				1210	24,50
				1220	28,09
01/02/1999	F 58947	15 Bureau Dépôt inc.	86,27 C	1270	75,00
				1210	5,25
				1220	6,02
20/02/1999	F 8954	17 Autos usagées Bonneau	2 012,94 C	1400	1 750,00
				1210	122,50
				1220	140,44
01/02/1999	F 9856	14 Pièces électroniques	907,97 C	5100	789,36
				1210	55,26
				1220	63,35
03/02/1999	C NC-9856	14 Pièces électroniques	41,99	5170	36,50 C
				1210	2,56 C
				1220	2,93 C

Électro-Nick inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 25 février 1999

Page : 2

Comptes	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs		3 367,78
5550	Frais de publicité	350,00	
1210	TPS à recevoir sur achats	204,95	
1220	TVQ à recevoir sur achats	234,97	
1270	Fournitures de bureau	75,00	
1400	Véhicule	1 750,00	
5100	Achats	789,36	
5170	Rendus et rabais sur achats		36,50
		3 404,28	3 404,28

Électro-Nick inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 25 février 1999

Page :3

Date	T	Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte	Crédit	Compte C/P
07/02/1999	C	1001	14 Pièce électronique	1080	5160	2200	2200
				850,92 C	15,06 C	41,99 C	907,97
12/02/1999	C	1002	15 Bureau Dépôt inc.	1080			2200
				86,27 C			86,27

Électro-Nick inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 25 février 1999

Page :4

Compte	Description	Débit	Crédit
1080	Banque opération		937,19
5160	Escomptes sur achats		15,06
2200	Comptes fournisseurs	<u>952,25</u>	
		952,25	<u>952,25</u>

Électro-Nick inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 25 février 1999

Page :5

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine		0,00
Achats	3 409,77	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	41,99	
		<u>3 451,76</u>
		3 451,76
Encaissement à distribuer	41,99	
Montant remis	0,00	
Paiements		-41,99
Crédits	41,99	
Chèques émis	937,19	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	15,06	
		<u>-994,24</u>
Solde des comptes à payer		2 415,53
Paiements en attente	0,00	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		<u>0,00</u>
Solde prévu des comptes à payer		2 415,53

**Liste détaillée des chèques pour la période 2**

07/02/99	1001 Pièces électroniques inc.		
	1080 Banque opération		850,92
	5160 Escomptes sur achats		15,06
	2200 Comptes fournisseurs		41,99
	2200 Comptes fournisseurs	907,97	
12/02/99	1002 Bureau Dépôt inc.		
	1080 Banque opération		86,27
	2200 Comptes fournisseurs	86,27	
25/02/99	1003 Bell Canada F.14-127		
	1080 Banque opération		138,03
	5600 Frais de téléphone	120,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	8,40	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	9,63	

**Liste détaillée des écritures pour la période 2**

01/02/99	1 Investissement initial		
	1080 Banque opération	5 000,00	
	1270 Fournitures de bureau	100,00	
	1700 Équipement d'atelier	2 500,00	
	2112 Emprunt bancaire		5 000,00
	3560 Capital Nicolas Gendron		2 600,00
03/02/99	2 Vente F.001 Comptant		
	1080 Banque opération	40,26	
	4200 Ventes		35,00
	2210 TPS à payer sur ventes		2,45
	2220 TVQ à payer sur ventes		2,81
05/02/99	3 Emprunt bancaire		
	2112 Emprunt bancaire	250,00	
	5900 Intérêts débiteurs	17,54	
	1080 Banque opération		267,54
15/02/99	4 Vente F.002 comptant		
	1080 Banque opération	75,35	
	4200 Ventes		65,50
	2210 TPS à payer sur ventes		4,59
	2220 TVQ à payer sur ventes		5,26
17/02/99	5 Vente de la journée		
	1080 Banque opération	398,57	
	4200 Ventes		346,50
	2210 TPS à payer sur ventes		24,26
	2220 TVQ à payer sur ventes		27,81

---

20/02/99	6 Usage personnel		
	3550 Prélèvement Nicolas Gendron	750,00	
	1080 Banque opération		750,00
25/05/99	7 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1		
	2200 Comptes fournisseurs		3 367,78
	1210 TPS à recevoir sur achats	204,95	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	234,97	
	1270 Fournitures de bureau	75,00	
	1400 Véhicule	1 750,00	
	5100 Achats	789,36	
	5170 Rendus et rabais sur achats		36,50
	5550 Frais de publicité	350,00	

Électro-Nick inc  
Balance de vérification  
au 28-02-1999

1080 Banque opération	3 421,42	
1210 TPS à recevoir sur achats	213,35	
1220 TVQ à recevoir sur achats	244,60	
1270 Fournitures de bureau	175,00	
1400 Véhicule	1 750,00	
1700 Équipement d'atelier	2 500,00	
2112 Emprunt bancaire		4 750,00
2200 Comptes fournisseurs		2 415,53
2210 TPS à payer sur ventes		31,30
2220 TVQ à payer sur ventes		35,88
3550 Prélèvement Nicolas Gendron	750,00	
3560 Capital Nicolas Gendron		2 600,00
4200 Ventes		447,00
5100 Achats	789,36	
5160 Escomptes sur achats		15,06
5170 Rendus et rabais sur achats		36,50
5550 Frais de publicité	350,00	
5600 Frais de téléphone	120,00	
5900 Intérêts débiteurs	17,54	
	10 331,27	10 331,27

Électro-Nick inc.  
Relevé des fournisseurs

Date	Type	Factures	Descriptions	Montant	Paiement	Solde
14			Pièces électroniques inc.			
03/02/99	C	NC-9856	Pièce défectueuse	(41,99)	(41,99)	0,00
01/02/99	F	9856	Pièces diverses	907,97	907,97	0,00
15			Bureau Dépôt inc.			
01/02/99	F	58947	Fournitures de bureau	86,27	86,27	0,00
16			Imprimerie rolland inc.			
10/02/99	F	36987	Dépliants publicitaires	402,59	0,00	402,59
17			Autos usagées bonneau inc.			
20/02/99	F	8954	Camionnette usagée	2 012,94	0,00	2 012,94

Électro-Nick inc.  
Liste des transactions du grand livre

## 1080 Banque opération

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	01/02/99	E	1 Investissement initial	5 000,00	
2	03/02/99	E	2 Vente F.001 Comptant	40,26	
2	05/02/99	E	3 Emprunt bancaire		267,54
2	15/02/99	E	4 Vente F.002 comptant	75,35	
2	17/02/99	E	5 Vente de la journée	398,57	
2	20/02/99	E	6 Usage personnel		750,00
2	25/02/99	C	1003 Bell Canada F.14-127		138,03
2	07/02/99	C	1001 Pièces électroniques inc.		850,92
2	12/02/99	C	1002 Bureau Dépôt inc.		86,27
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 3 421,42</b>	
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 3 421,42</b>	

## 1210 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	25/02/99	C	1003 Bell Canada F.14-127	8,40	
2	01/01/80	E	7 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 5	204,95	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 213,35</b>	
			<b>Total du compte : 1210</b>	<b>\$ 213,35</b>	

## 1220 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	25/02/99	C	1003 Bell Canada F.14-127	9,63	
2	01/01/80	E	7 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 5	234,97	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 244,60</b>	
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>\$ 244,60</b>	

## 1270 Fournitures de bureau

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	01/02/99	E	1 Investissement initial	100,00	
2	01/01/80	E	7 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 5	75,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 175,00</b>	
			<b>Total du compte : 1270</b>	<b>\$ 175,00</b>	



## 1400 Véhicule

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
2	01/01/80	E	7 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 5	1 750,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 1 750,00</b>
			<b>Total du compte : 1400</b>	<b>\$ 1 750,00</b>

## 1700 Équipement d'atelier

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
2	01/02/99	E	1 Investissement initial	2 500,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 2 500,00</b>
			<b>Total du compte : 1700</b>	<b>\$ 2 500,00</b>

## 2112 Emprunt bancaire

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
2	01/02/99	E	1 Investissement initial	5 000,00
2	05/02/99	E	3 Emprunt bancaire	250,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 4 750,00</b>
			<b>Total du compte : 2112</b>	<b>\$ 4 750,00</b>

## 2200 Comptes fournisseurs

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
2	07/02/99	C	1001 Pièces électroniques inc.	41,99
2	07/02/99	C	1001 Pièces électroniques inc.	907,97
2	12/02/99	C	1002 Bureau Dépôt inc.	86,27
2	01/01/80	E	7 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 5	3 367,78
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 2 415,53</b>
			<b>Total du compte : 2200</b>	<b>\$ 2 415,53</b>

## 2210 TPS à payer sur ventes

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
2	03/02/99	E	2 Vente F.001 Comptant	2,45
2	15/02/99	E	4 Vente F.002 comptant	4,59
2	17/02/99	E	5 Vente de la journée	24,26
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 31,30</b>
			<b>Total du compte : 2210</b>	<b>\$ 31,30</b>

## 2220 TVQ à payer sur ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	03/02/99	E	2	Vente F.001 Comptant	2,81
2	15/02/99	E	4	Vente F.002 comptant	5,26
2	17/02/99	E	5	Vente de la journée	27,81
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 35,88</b>
			<b>Total du compte : 2220</b>		<b>\$ 35,88</b>

## 3550 Prélèvement nicolas gendron

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	20/02/99	E	6	Usage personnel	750,00
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 750,00</b>	
			<b>Total du compte : 3550</b>	<b>\$ 750,00</b>	

## 3560 Capital nicolas gendron

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	01/02/99	E	1	Investissement initial	2 600,00
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 2 600,00</b>	
			<b>Total du compte : 3560</b>	<b>\$ 2 600,00</b>	

## 4200 Ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	03/02/99	E	2	Vente F.001 Comptant	35,00
2	15/02/99	E	4	Vente F.002 comptant	65,50
2	17/02/99	E	5	Vente de la journée	346,50
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 447,00</b>	
			<b>Total du compte : 4200</b>	<b>\$ 447,00</b>	

## 5100 Achats

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	01/01/80	E	7	Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 5		789,36
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 789,36</b>	
			<b>Total du compte : 5100</b>	<b>\$ 789,36</b>	

## 5160 Escomptes sur achats

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	07/02/99	C	1001	Pièces électroniques inc.	15,06
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 15,06</b>	
			<b>Total du compte : 5160</b>	<b>\$ 15,06</b>	

## 5170 Rendus et rabais sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	01/01/80	E	7 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 5		36,50
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 36,50</b>
			<b>Total du compte : 5170</b>		<b>\$ 36,50</b>

## 5550 Frais de publicité

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	01/01/80	E	7 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 5	350,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 350,00</b>	
			<b>Total du compte : 5550</b>		<b>\$ 350,00</b>

## 5600 Frais de téléphone

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	25/02/99	C	1003 Bell Canada F.14-127	120,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 120,00</b>	
			<b>Total du compte : 5600</b>		<b>\$ 120,00</b>

## 5900 Intérêts débiteurs

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	05/02/99	E	3 Emprunt bancaire	17,54	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 17,54</b>	
			<b>Total du compte : 5900</b>		<b>\$ 17,54</b>

Photocopies Expert Plus inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 15 mai 1999

Page : 1

Date	T Numéro	Fournisseur	CP: 2200 Montant	Compte	Montant Montant
05/05/1999	F 256971	18 Papier Rolland inc.	594,68 C	5100	517,00
				1210	36,19
				1220	41,49
04/05/1999	F 5698	19 Montréal Xérox	862,69 C	5100	750,00
				1210	52,50
				1220	60,19
10/05/1999	F 5718	19 Montréal Xérox	233,92 C	5100	203,36
				1210	14,24
				1220	16,32
13/05/1999	C NC-5718	19 Montréal Xérox	58,48	5170	50,84 C
				1210	3,56 C
				1220	4,08 C

Photocopies Expert Plus inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 15 mai 1999

Page : 2

Comptes	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs		1 632,81
5100	Achats	1 470,36	
1210	TPS à recevoir sur achats	99,37	
1220	TVQ à recevoir sur achats	113,92	
5170	Rendus et rabais sur achats		50,84
		<u>1 683,65</u>	<u>1 683,65</u>

Photocopies Expert Plus inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 15 mai 1999

Page :3

Date	T	Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
08/05/1999	C	1098	19 Montréal Xérox	1080			2200
				862,69			862,69
12/05/1999	C	1100	18 Papier Rolland	1080	5160		2200
				584,34	10,34		594,68
15/05/1999	C	1103	19 Montréal Xérox	1080		2200	2200
				175,44		58,48	233,92

Photocopies Expert Plus inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 15 mai 1999

Page :4

Compte	Description	Débit	Crédit
1080	Banque opération		1 622,47
2200	Comptes fournisseurs	1632,81	
5160	Escomptes sur achats		10,34
		<u>1 632,81</u>	<u>1 632,81</u>

Photocopies Expert Plus inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 15 mai 1999

Page :5

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine		0,00
Achats	1 691,29	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	58,48	
		<u>1 749,77</u>
		1 749,77
Encaissement à distribuer	58,48	
Montant remis	0,00	
Paiements		-58,48
Crédits	58,48	
Chèques émis	1 622,47	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	10,34	
		<u>-1 691,29</u>
Solde des comptes à payer		0,00
Paiements en attente	0,00	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		<u>0,00</u>
Solde prévu des comptes à payer		0,00

**Liste détaillée des chèques pour la période 5**

08/05/99	1098 Montréal Xérox inc.		
	1080 Banque opération		862,69
	2200 Comptes fournisseurs	862,69	
12/05/99	1099 Fournitures de bureau, F.569874, comptant		
	1080 Banque opération		98,63
	1270 Fournitures de bureau	85,75	
	1210 TPS à recevoir sur achats	6,00	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	6,88	
12/05/99	1100 Papier Rolland inc.		
	1080 Banque opération		584,34
	5160 Escomptes sur achats		10,34
	2200 Comptes fournisseurs	594,68	
15/05/99	1101 Hydro-Québec F.1456981 N/30		
	1080 Banque opération		517,61
	5400 Frais d'électricité	450,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	31,50	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	36,11	
15/05/99	1102 Bell Canada F.1456985 N/30		
	1080 Banque opération		170,82
	5600 Frais de téléphone	148,50	
	1210 TPS à recevoir sur achats	10,40	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	11,92	
15/05/99	1103 Montréal Xérox inc.		
	1080 Banque opération		175,44
	2200 Comptes fournisseurs		58,48
	2200 Comptes fournisseurs	233,92	

**Liste détaillée des écritures pour la période 5**

05/05/99	1 Vente de la semaine		
	1080 Banque opération	718,91	
	4200 Ventes		625,00
	2210 TPS à payer sur ventes		43,75
	2220 TVQ à payer sur ventes		50,16
10/05/99	2 Apport		
	1600 Équipement de bureau	75,00	
	3540 Apport Gisèle Côté		75,00
15/05/99	3 Vente de la semaine		
	1080 Banque opération	960,08	
	4200 Ventes		834,67
	2210 TPS à payer sur ventes		58,43
	2220 TVQ à payer sur ventes		66,98
15/05/99	4 Usage personnel		
	3550 Prélèvement Gisèle Côté	250,00	
	1080 Banque opération		250,00
15/05/99	5 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1		
	2200 Comptes fournisseurs		1 632,81
	1210 TPS à recevoir sur achats	99,37	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	113,92	
	5100 Achats	1 470,36	
	5170 Rendus et rabais sur achats		50,84



Photocopies Expert Plus inc.  
Balance de vérification  
au 15 mai 1999

1080 Banque opération	9 019,46	
1210 TPS à recevoir sur achats	147,27	
1220 TVQ à recevoir sur achats	168,83	
1270 Fournitures de bureau	1 335,75	
1600 Équipement de bureau	75,00	
1900 Terrain	12 500,00	
2112 Emprunt bancaire		8 750,00
2210 TPS à payer sur ventes		102,18
2220 TVQ à payer sur ventes		117,14
3540 Apport Gisèle Côté		75,00
3550 Prélèvement Gisèle Côté	250,00	
3560 Capital Gisèle Côté		15 000,00
4200 Ventes		1 459,67
5100 Achats	1 470,36	
5160 Escomptes sur achats		10,34
5170 Rendus et rabais sur achats		50,84
5400 Frais d'électricité	450,00	
5600 Frais de téléphone	148,50	
	25 565,17	25 565,17

Photocopies Expert Plus inc.  
Relevé des fournisseurs

Date	Type	Facture	Descriptions	Montant	Paiement	Solde
18			Papier rolland inc.			
05/05/99	F	256971	Papier	594,68	594,68	0,00
19			Montréal Xérox inc.			
13/05/99	C	nc-5718	Cartouche d'encre défectueuse	(58,48)	(58,48)	0,00
04/05/99	F	5698	Location photocopieur	862,69	862,69	0,00
10/05/99	F	5718	Cartouche d'encre	233,92	233,92	0,00

Photocopies Expert Plus inc.  
Liste des transactions du grand livre

## 1080 Banque opération

			Solde d'ouverture	\$ 10 000,00	
5	05/05/99	E	1 Vente de la semaine	718,91	
5	12/05/99	C	1099 Fournitures de bureau, F.569874, comptant		98,63
5	15/05/99	C	1101 Hydro-Québec F.1456981 N/30		517,61
5	15/05/99	C	1102 Bell Canada F.1456985 N/30		170,82
5	15/05/99	E	3 Vente de la semaine	960,08	
5	15/05/99	E	4 Usage personnel		250,00
5	08/05/99	C	1098 Montréal Xérox inc.		862,69
5	12/05/99	C	1100 Papier rolland inc.		584,34
5	15/05/99	C	1103 Montréal Xérox inc.		175,44
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 10 000,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 980,54</b>
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 9 019,46</b>	

## 1210 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
5	12/05/99	C	1099 Fournitures de bureau, F.569874, comptant		6,00
5	15/05/99	C	1101 Hydro-Québec F.1456981 N/30		31,50
5	15/05/99	C	1102 Bell Canada F.1456985 N/30		10,40
5	01/01/80	E	5 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 6		99,37
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 147,27</b>	
			<b>Total du compte : 1210</b>	<b>\$ 147,27</b>	

## 1220 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
5	12/05/99	C	1099 Fournitures de bureau, F.569874, comptant		6,88
5	15/05/99	C	1101 Hydro-Québec F.1456981 N/30		36,11
5	15/05/99	C	1102 Bell Canada F.1456985 N/30		11,92
5	01/01/80	E	5 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 6		113,92
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 168,83</b>	
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>\$ 168,83</b>	

## 1270 Fournitures de bureau

			Solde d'ouverture	\$ 1 250,00	
5	12/05/99	C	1099 Fournitures de bureau, F.569874,		
			comptant	85,75	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 1 250,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 85,75</b>	
			<b>Total du compte : 1270</b>	<b>\$ 1 335,75</b>	

## 1600 Équipement de bureau

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
5	10/05/99	E	2 Apport	75,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 75,00</b>	
			<b>Total du compte : 1600</b>	<b>\$ 75,00</b>	

## 2200 Comptes fournisseurs

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	08/05/99	C	1098 Montréal Xérox inc.	862,69	
5	12/05/99	C	1100 Papier rolland inc.	594,68	
5	15/05/99	C	1103 Montréal Xérox inc.		58,48
5	15/05/99	C	1103 Montréal Xérox inc.	233,92	
5	01/01/80	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 6		1 632,81
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Total du compte : 2200</b>		<b>\$ 0,00</b>

## 2210 TPS à payer sur ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	05/05/99	E	1 Vente de la semaine		43,75
5	15/05/99	E	3 Vente de la semaine		58,43
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 102,18</b>
			<b>Total du compte : 2210</b>		<b>\$ 102,18</b>

## 2220 TVQ à payer sur ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	05/05/99	E	1 Vente de la semaine		50,16
5	15/05/99	E	3 Vente de la semaine		66,98
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 117,14</b>
			<b>Total du compte : 2220</b>		<b>\$ 117,14</b>

## 3540 Apport gisèle cote

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	10/05/99	E	2 Apport		75,00
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 75,00</b>
			<b>Total du compte : 3540</b>		<b>\$ 75,00</b>

## 3550 Prélèvement gisèle cote

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	15/05/99	E	4 Usage personnel	250,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 250,00</b>	
			<b>Total du compte : 3550</b>	<b>\$ 250,00</b>	

## 4200 Ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	05/05/99	E	1 Vente de la semaine		625,00
5	15/05/99	E	3 Vente de la semaine		834,67
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 1 459,67</b>
			<b>Total du compte : 4200</b>		<b>\$ 1 459,67</b>

## 5100 Achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
5	01/01/80	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 6	1 470,36	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 1 470,36</b>	
			<b>Total du compte : 5100</b>	<b>\$ 1 470,36</b>	

## 5160 Escomptes sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
5	12/05/99	C	1100 Papier rolland inc.		10,34
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 10,34</b>
			<b>Total du compte : 5160</b>		<b>\$ 10,34</b>

## 5170 Rendus et rabais sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
5	01/01/80	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 6		50,84
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 50,84</b>
			<b>Total du compte : 5170</b>		<b>\$ 50,84</b>

## 5400 Frais d'électricité

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
5	15/05/99	C	1101 Hydro-Québec F.1456981 N/30	450,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 450,00</b>
			<b>Total du compte : 5400</b>	<b>\$ 450,00</b>

## 5600 Frais de téléphone

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
5	15/05/99	C	1102 Bell Canada F.1456985 N/30	148,50
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 148,50</b>
			<b>Total du compte : 5600</b>	<b>\$ 148,50</b>

Jean Loue Tout inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 18 avril 1999

Page : 1

Date	T Numéro	Fournisseur	CP: 2200 Montant	Compte	Montant Montant
10/04/1999	F 12583	21 Pièces universelles	287,56 C	5100	250,00
				1210	17,50
				1220	20,06
12/04/1999	F 12698	21 Pièces universelles	273,19 C	5100	237,50
				1210	16,63
				1220	19,06
11/04/1999	F 98510	22 Détaillant Castrol	50,15 C	5100	43,60
				1210	3,05
				1220	3,50
13/04/1999	C NC-12698	21 Pièces universelles	54,64	5170	47,50 C
				1210	3,33 C
				1220	3,81 C
18/04/1999	C NC-98510	22 Détaillant Castrol	12,53	5170	10,90 C
				1210	0,76 C
				1220	0,87 C

Jean Loue Tout inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 18 avril 1999

Page : 2

Comptes	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs		543,73
5100	Achats	531,10	
1210	TPS à recevoir sur achats	33,09	
1220	TVQ à recevoir sur achats	37,94	
5170	Rendus et rabais sur achats		58,40
		<u>602,13</u>	<u>602,13</u>

Jean Loue Tout inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 18 avril 1999

Page :3

Date	T Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
13/04/1999	C 578	21 Pièce universelles	1080 282,56 C	5160 5,00 C		2200 287,56
17/04/1999	C 580	21 Pièce universelles	1080 214,75 C	5160 3,80 C	2200 54,64 C	2200 273,19

Jean Loue Tout inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 18 avril 1999

Page :4

Compte	Description	Débit	Crédit
1080	Banque opération		497,31
5160	Escomptes sur achats		8,80
2200	Comptes fournisseurs	<u>506,11</u>	
		506,11	<u>506,11</u>

Jean Loue Tout inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 18 avril 1999

Page :5

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine		0,00
Achats	610,90	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	54,64	
		<u>665,54</u>
		665,54
Encaissement à distribuer	54,64	
Montant remis	0,00	
Paiements		-54,64
Crédits	67,17	
Chèques émis	497,31	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	8,80	
		<u>-573,28</u>
Solde des comptes à payer		37,62
Paiements en attente	0,00	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		<u>0,00</u>
Solde prévu des comptes à payer		37,62



**Liste détaillée des chèques pour la période 4**

13/04/99	578 Pièces universelles inc.		
	1080 Banque opération		282,56
	5160 Escomptes sur achats		5,00
	2200 Comptes fournisseurs	287,56	
15/04/99	579 Le devoir, publicité f. 526413		
	1080 Banque opération		138,03
	5550 Frais de publicité	120,00	
	1210 TPS à recevoir sur achats	8,40	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	9,63	
17/04/99	580 Pièces universelles inc.		
	1080 Banque opération		214,75
	5160 Escomptes sur achats		3,80
	2200 Comptes fournisseurs		54,64
	2200 Comptes fournisseurs	273,19	

**Liste détaillée des écritures pour la période 4**

10/04/99	1 Vente f"924 Comptant		
	1080 Banque opération	126,53	
	4200 Ventes		110,00
	2210 TPS à payer sur ventes		7,70
	2220 TVQ à payer sur ventes		8,83
12/04/99	2 Vente location de la semaine		
	1080 Banque opération	1 836,38	
	4200 Ventes		1 596,50
	2210 TPS à payer sur ventes		111,76
	2220 TVQ à payer sur ventes		128,12
14/04/99	3 Usage Personnel		
	1080 Banque opération		500,00
	3550 Prélèvement Jean Letendre	500,00	
15/04/99	4 Emprunt bancaire		
	2112 Emprunt bancaire	425,00	
	5900 Intérêts débiteurs	53,25	
	1080 Banque opération		478,25
15/04/99	5 Vente F.925, comptant		
	1080 Banque opération	69,02	
	4200 Ventes		60,00
	2210 TPS à payer sur ventes		4,20
	2220 TVQ à payer sur ventes		4,82
17/04/99	6 Vente F.926 Comptant		
	1080 Banque opération	55,08	
	4200 Ventes		47,89
	2210 TPS à payer sur ventes		3,35
	2220 TVQ à payer sur ventes		3,84
18/04/99	7 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 7		
	2200 Comptes fournisseurs		543,73
	1210 TPS à recevoir sur achats	33,09	
	1220 TVQ à recevoir sur achats	37,94	
	5100 Achats	531,10	
	5170 Rendus et rabais sur achats		58,40

Jean Loue Tout inc.  
Balance de vérification  
au 18 avril 1999

1080 Banque opération	10 473,42	
1210 TPS à recevoir sur achats	41,49	
1220 TVQ à recevoir sur achats	47,57	
1280 Fournitures d'atelier	2 750,00	
1700 Équipement d'atelier	20 000,00	
2112 Emprunt bancaire		9 575,00
2200 Comptes fournisseurs		37,62
2210 TPS à payer sur ventes		127,01
2220 TVQ à payer sur ventes		145,61
3550 Prélèvement Jean Letendre	500,00	
3560 Capital Jean Letendre		22 750,00
4200 Ventes		1 814,39
5100 Achats	531,10	
5160 Escomptes sur achats		8,80
5170 Rendus et rabais sur achats		58,40
5550 Frais de publicité	120,00	
5900 Intérêts débiteurs	53,25	
	34 516,83	34 516,83

Jean Loue Tout inc.  
Relevé des fournisseurs

Date	Type Facture	Descriptions	Montant	Paiement	Solde
21		Pièces universelles inc.			
13/04/99	C NC-12698	Mauvais modèle de lame	(54,64)	(54,64)	0,00
10/04/99	F 12583	Pièce d'atelier	287,56	287,56	0,00
12/04/99	F 12698	Lame de scie	273,19	273,19	0,00
22		Détaillant castrol inc.			
18/04/99	C NC-98510	Manque 5 pintes huiles à moteur lors de la réception	(12,53)	0,00	(12,53)
11/04/99	F 98510	Huile à moteur	50,15	0,00	50,15

Jean Loue Tout inc.  
Liste des transactions du grand livre

## 1080 Banque opération

			Solde d'ouverture	\$ 10 000,00	
4	10/04/99	E	1 Vente f"924 Comptant	126,53	
4	12/04/99	E	2 Vente location de la semaine	1 836,38	
4	14/04/99	E	3 Usage Personnel		500,00
4	15/04/99	E	4 Emprunt bancaire		478,25
4	15/04/99	E	5 Vente F.925, comptant	69,02	
4	15/04/99	C	579 Le devoir, publicité f. 526413		138,03
4	17/04/99	E	6 Vente F.926 Comptant	55,08	
4	13/04/99	C	578 Pièces universelles inc.		282,56
4	17/04/99	C	580 Pièces universelles inc.		214,75
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 10 000,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>	<b>\$ 473,42</b>	
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 10 473,42</b>	

## 1210 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	15/04/99	C	579 Le devoir, publicité f. 526413	8,40	
4	18/04/99	E	7 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 7	33,09	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>	<b>\$ 41,49</b>	
			<b>Total du compte : 1210</b>	<b>\$ 41,49</b>	

## 1220 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	15/04/99	C	579 Le devoir, publicité f. 526413	9,63	
4	18/04/99	E	7 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 7	37,94	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>	<b>\$ 47,57</b>	
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>\$ 47,57</b>	

## 2112 Emprunt bancaire

			Solde d'ouverture	\$ 10 000,00	
4	15/04/99	E	4 Emprunt bancaire	425,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 10 000,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>	<b>\$ 425,00</b>	
			<b>Total du compte : 2112</b>	<b>\$ 9 575,00</b>	

## 2200 Comptes fournisseurs

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
4	13/04/99	C	578 Pièces universelles inc.	287,56	
4	17/04/99	C	580 Pièces universelles inc.		54,64
4	17/04/99	C	580 Pièces universelles inc.	273,19	
4	18/04/99	E	7 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 7		543,73
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>		<b>\$ 37,62</b>
			<b>Total du compte : 2200</b>		<b>\$ 37,62</b>

## 2210 TPS à payer sur ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
4	10/04/99	E	1 Vente f"924 Comptant		7,70
4	12/04/99	E	2 Vente location de la semaine		111,76
4	15/04/99	E	5 Vente F.925, comptant		4,20
4	17/04/99	E	6 Vente F.926 Comptant		3,35
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>		<b>\$ 127,01</b>
			<b>Total du compte : 2210</b>		<b>\$ 127,01</b>

## 2220 TVQ à payer sur ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
4	10/04/99	E	1 Vente f"924 Comptant		8,83
4	12/04/99	E	2 Vente location de la semaine		128,12
4	15/04/99	E	5 Vente F.925, comptant		4,82
4	17/04/99	E	6 Vente F.926 Comptant		3,84
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>		<b>\$ 145,61</b>
			<b>Total du compte : 2220</b>		<b>\$ 145,61</b>

## 3550 Prélèvement Jean Letendre

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
4	14/04/99	E	3 Usage Personnel	500,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>	<b>\$ 500,00</b>	
			<b>Total du compte : 3550</b>	<b>\$ 500,00</b>	

## 4200 Ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
4	10/04/99	E	1 Vente f"924 Comptant		110,00
4	12/04/99	E	2 Vente location de la semaine		1 599,50
4	15/04/99	E	5 Vente F.925, comptant		60,00
4	17/04/99	E	6 Vente F.926 Comptant		47,89
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>		<b>\$ 1 814,39</b>
			<b>Total du compte : 4200</b>		<b>\$ 1 814,39</b>

## 5100 Achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	18/04/99	E	7 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 7	531,10	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>	<b>\$ 531,10</b>	
			<b>Total du compte : 5100</b>	<b>\$ 531,10</b>	

## 5160 Escomptes sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	13/04/99	C	578 Pièces universelles inc.		5,00
4	17/04/99	C	580 Pièces universelles inc.		3,80
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>		<b>\$ 8,80</b>
			<b>Total du compte : 5160</b>		<b>\$ 8,80</b>

## 5170 Rendus et rabais sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	18/04/99	E	7 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 7		58,40
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>		<b>\$ 58,40</b>
			<b>Total du compte : 5170</b>		<b>\$ 58,40</b>

## 5550 Frais de publicité

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	15/04/99	C	579 Le devoir, publicité f. 526413	120,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>	<b>\$ 120,00</b>	
			<b>Total du compte : 5550</b>	<b>\$ 120,00</b>	

## 5900 Intérêts débiteurs

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	15/04/99	E	4 Emprunt bancaire	53,25	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 4</b>	<b>\$ 53,25</b>	
			<b>Total du compte : 5900</b>	<b>\$ 53,25</b>	

Cinéma Palace enr.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 22 avril 1998

Page : 1

Date	T Numéro	Fournisseur	CP: 2200 Montant	Compte	Montant Montant
02/04/1998	F 125	7 Hydro-Québec	1 691,92 C	5140	1 470,92
				2410	102,96
				2440	118,04
22/04/1998	F 111	6 Bell Canada	224,52 C	5190	195,20
				2410	13,66
				2440	15,66
10/04/1998	F 1312	2 Flannegan Publicati	617,46 C	5020	536,80
				2410	37,58
				2440	43,08
05/04/1998	F 185	3 Forgaty Liquide inc.	385,91 C	5010	335,50
				2410	23,49
				2440	26,92
14/04/1998	F 208	11 Le Chaudron, restau	203,38 C	5180	176,81
				2410	12,38
				2440	14,19
20/04/1998	F 2436	8 Journal de Montréal	701,65 C	5120	610,00
				2410	42,70
				2440	48,95
07/04/1998	F 308	3 Forgaty Liquide inc.	343,81 C	5010	298,90
				2410	20,92
				2440	23,99
05/04/1998	F 45196	14 Poste Canada	181,03 C	5160	157,38
				2410	11,02
				2440	12,63
02/04/1998	F 6069	1 Georges Farham	701,65 C	5020	610,00
				2410	42,70
				2440	48,95
04/04/1998	F 645	4 International Musiqu	905,13 C	1510	786,90
				2410	55,08
				2440	63,15
10/04/1998	F 65	9 Kelly Atours inc.	841,98 C	5070	732,00
				2410	51,24
				2440	58,74
10/04/1998	F 778	10 La Presse	1 052,48 C	5120	915,00
				2410	64,05
				2440	73,43

03/04/1998 F 78	12 O'Hara et Cie	412,94 C	5050	359,00
			2410	25,13
			2440	28,81
20/04/1998 F 878	13 P.T.T. Tapis enr.	561,32 C	5070	488,00
			2410	34,16
			2440	39,16
10/04/1998 F 895	4 International Musiqu	189,45 C	5060	164,70
			2410	11,53
			2440	13,22
06/04/1998 F 90	5 Lowland Brasserie lt	561,32 C	5010	488,00
			2410	34,16
			2440	39,16
03/04/1998 C NC-195	1 Georges Farham	280,66	5040	244,00 C
			2410	17,08 C
			2440	19,58 C

Cinéma Palace enr.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 22 avril 1998

Page : 2

Comptes	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs		9 295,29
5140	Frais d'électricité	1 470,92	
2410	TPS à recevoir sur achats	565,68	
2440	TVQ à recevoir sur achats	648,50	
5190	Frais de téléphone	195,20	
5020	Achats de revues et journaux	1 146,80	
5010	Achats de boissons	1 122,40	
5180	Frais divers	176,81	
5120	Frais de publicité	1 525,00	
5160	Frais de poste	157,38	
1510	Équipement: sonorisation	786,90	
5070	Entretien sanitaire : cinéma	1 220,00	
5050	Entret. et réparat. : cinéma	359,00	
5060	Entret. et réparat. : sono.	164,70	
5040	Rendus et rabais sur achats		244,00
		9 539,29	9 539,29



Cinéma Palace enr.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 22 avril 1998

Page : 3

Date	T Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
03/04/1998	C 100	2 Flannegan Publicati	1060 561,32 C			2200 561,32
03/04/1998	C 101	12 O'Hara et Cie	1060 412,94 C			2200 412,94
05/04/1998	C 102	3 Forgaty Liquide inc.	1060 385,91 C			2200 385,91
05/04/1998	C 103	14 Poste Canada	1060 181,03 C			2200 181,03
06/04/1998	C 104	3 Forgaty Liquide inc.	1060 449,06 C			2200 449,06
07/04/1998	C 105	7 Hydro-Québec	1060 1 692,92 C			2200 1 691,92
13/04/1998	C 106	5 Lowland Brasserie lt	1060 1 988,54 C	5030 9,76 C		2200 1 998,30
14/04/1998	C 107	11 Le Chaudron, restau	1060 203,38 C			2200 238,38
20/04/1998	C 108	13 P.T.T. Tapis enr.	1060 561,32 C			2200 561,32
20/04/1998	C 109	8 Journal de Montréal	1060 701,65 C			2200 701,65
20/04/1998	C 110	4 International Musiqu	1060 2 323,87 C			2200 2 323,87
20/04/1998	C 111	1 Georges Farham	1060 1 543,63 C		2200 280,66 C	2200 1 824,29
22/04/1998	C 112	6 Bell Canada	1060 224,52 C			2200 224,52

Cinéma Palace enr.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 22 avril 1998

Page :4

Compte	Description	Débit	Crédit
1060	Banque opération		11 229,09
2200	Comptes fournisseurs	11 238,85	
5030	Escomptes sur achats		9,76
		11 238,85	11 238,85

Cinéma Palace enr.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 22 avril 1998

Page :5

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine		5 893,87
Achats	9 575,95	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	280,66	
		9 856,61
		15 750,48
Encaissement à distribuer	280,66	
Montant remis	0,00	
Paiements		-280,66
Crédits	280,66	
Chèques émis	11 229,09	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	9,76	
		-11 519,51
Solde des comptes à payer		3 950,31
Paiements en attente	0,00	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
Solde prévu des comptes à payer		3 950,31

Cinéma Palace enr.  
Balance de vérification  
au 30 avril 1998

1060 Banque	25 837,37	
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	75 307,22	
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		3 950,31
2410 TPS à recevoir sur achats	924,36	
2440 TVQ à recevoir sur achats	1 059,69	
2600 Hypothèque à payer		133 072,00
3100 Capital Gertrude Mitsu		275 689,00
4100 Revenus : admissions		22 680,60
4110 Revenus : boissons		2 952,30
4120 Revenus : livres, journaux		2 122,80
5010 Achats de boissons	2 762,08	
5020 Achats de revues et journaux	2 610,80	
5030 Escomptes sur achats		9,76
5040 Rendus et rabais sur achats		244,00
5050 Entret. et réparat. : cinéma	847,00	
5060 Entret. et réparat. : sono.	164,70	
5070 Entretien sanitaire : cinéma	732,00	
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	157,38	
5180 Frais divers	176,81	
5190 Frais de téléphone	195,20	
5200 Frais de Banque	51,24	
5210 Frais d'intérêts	732,00	
	496 720,77	496 720,77

Cinéma Palace enr.  
État des résultats  
du 01 janvier 1998 au 30 avril 1998

Ventes :	
Revenus : admissions	22 680,60
Revenus : boissons	2 952,30
Revenus : livres, journaux	<u>2 122,80</u>
Total des ventes	<u>27 755,70</u>
Bénéfice brut (perte brute)	<u>27 755,70</u>
Frais d'exploitation :	
Achats de boissons	2 762,08
Achats de revues et journaux	2 610,80
Escomptes sur achats	-9,76
Rendus et rabais sur achats	-244,00
Entret. et réparat. : cinéma	847,00
Entret. et réparat. : sono.	164,70
Entretien sanitaire : cinéma	732,00
Frais de salaires	3 478,00
Frais de publicité	1 525,00
Frais d'électricité	1 470,92
Frais de poste	157,38
Frais divers	176,81
Frais de téléphone	195,20
Frais de Banque	51,24
Frais d'intérêts	<u>732,00</u>
Total des frais	<u>14 649,37</u>
Bénéfice net (perte nette)	<u><u>13 106,33</u></u>

Cinéma Palace enr.  
Bilan  
au 30 avril 1998

## Actif

Banque	25 837,37	
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	
Équipement : sonorisation	75 307,22	
Équipement : cinéma	115 000,00	
Équipement : salle	36 200,00	
Équipement : informatique	15 600,00	
Mobilier et équipement	8 600,00	
Immeuble	<u>200 000,00</u>	
Total de l'actif		<u><u>479 833,59</u></u>

## Passif

Emprunt bancaire	56 000,00	
Comptes fournisseurs	3 950,31	
TPS à recevoir sur achats	-924,36	
TVQ à recevoir sur achats	-1 059,69	
Hypothèque à payer	<u>133 072,00</u>	
Total du passif		191 038,26

## Capitaux

Capital Gertrude Mitsu	275 689,00	
Bénéfice net (Perte nette)	<u>13 106,33</u>	
Total des capitaux		<u><u>288 795,33</u></u>
Total du passif et de l'avoir		<u><u>479 833,59</u></u>

Cinéma Palace enr.  
Liste détaillée des transactions  
pour la période 1 à 4  
au 30 avril 1998

**Liste détaillée des chèques pour la période 4**

03/04/98	100 Flannegan Publications enr.		
	1060 Banque		561,32
	2200 Comptes fournisseurs	561,32	
03/04/98	101 O'Hara et Cie		
	1060 Banque		412,94
	2200 Comptes fournisseurs	412,94	
05/04/98	102 Forgaty Liquide inc.		
	1060 Banque		385,91
	2200 Comptes fournisseurs	385,91	
05/04/98	103 Poste Canada		
	1060 Banque		181,03
	2200 Comptes fournisseurs	181,03	
06/04/98	104 Forgaty Liquide inc.		
	1060 Banque		449,06
	2200 Comptes fournisseurs	449,06	
07/04/98	105 Hydro-Québec		
	1060 Banque		1 691,92
	2200 Comptes fournisseurs	1 691,92	
13/04/98	106 Lowland Brasserie ltée		
	1060 Banque		1 988,54
	5030 Escomptes sur achats		9,76
	2200 Comptes fournisseurs	1 998,30	
14/04/98	107 Le Chaudron, restaurant		
	1060 Banque		203,38
	2200 Comptes fournisseurs	203,38	
20/04/98	108 P.T.T. Tapis enr.		
	1060 Banque		561,32
	2200 Comptes fournisseurs	561,32	
20/04/98	109 Journal de Montréal		
	1060 Banque		701,65
	2200 Comptes fournisseurs	701,65	

20/04/98	110 International Musique enr.		
	1060 Banque		2 323,87
	2200 Comptes fournisseurs	2 323,87	
20/04/98	111 Georges Farham		
	1060 Banque		1 543,63
	2200 Comptes fournisseurs		280,66
	2200 Comptes fournisseurs	1 824,29	
22/04/98	112 Bell Canada		
	1060 Banque		224,52
	2200 Comptes fournisseurs	224,52	

#### Liste détaillée des dépôts pour la période 4

07/04/98	200 Revenus de la semaine		
	1060 Banque	13 022,98	
	4100 Revenus : admissions		10 498,90
	4110 Revenus : boissons		1 518,80
	4120 Revenus : livres, journaux		1 005,28
16/04/98	201 revenus de la semaine		
	1060 Banque	14 732,72	
	4100 Revenus : admissions		12 181,70
	4110 Revenus : boissons		1 433,50
	4120 Revenus : livres, journaux		1 117,52

#### Liste détaillée des écritures pour la période 4

16/04/98	1 Frais de salaire des 2 dernières semaines		
	5080 Frais de salaires	3 478,00	
	1060 Banque		3 478,00
20/04/98	2 Frais de banque		
	5200 Frais de Banque	51,24	
	1060 Banque		51,24
22/04/98	3 Emprunt Hypothécaire		
	2600 Hypothèque à payer	2 928,00	
	5210 Frais d'intérêts	732,00	
	1060 Banque		3 660,00
02/04/98	4 Georges Farham F6069		
	2200 Comptes fournisseurs		701,65
	5020 Achats de revues et journaux	610,00	
	2410 TPS à recevoir sur achats	42,70	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	48,95	
03/04/98	5 Georges Farham Cnc-195		
	2200 Comptes fournisseurs	280,66	
	5040 Rendus et rabais sur achats		244,00
	2410 TPS à recevoir sur achats		17,08
	2440 TVQ à recevoir sur achats		19,58

03/04/98	6 O'Hara et Cie		
	2200 Comptes fournisseurs		412,94
	5050 Entret. et réparat. : cinéma	359,00	
	2410 TPS à recevoir sur achats	25,13	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	28,81	
04/04/98	7 International Mu F645		
	2200 Comptes fournisseurs		905,13
	1510 Équipement : sonorisation	786,90	
	2410 TPS à recevoir sur achats	55,08	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	63,15	
05/04/98	8 Forgaty Liquide F185		
	2200 Comptes fournisseurs		385,91
	5010 Achats de boissons	335,50	
	2410 TPS à recevoir sur achats	23,49	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	26,92	
05/04/98	9 Poste Canada F45196		
	2200 Comptes fournisseurs		181,03
	5160 Frais de poste	157,38	
	2410 TPS à recevoir sur achats	11,02	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	12,63	
06/04/98	10 Lowland Brasseri F90		
	2200 Comptes fournisseurs		561,32
	5010 Achats de boissons	488,00	
	2410 TPS à recevoir sur achats	34,16	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	39,16	
07/04/98	11 Forgaty Liquide F308		
	2200 Comptes fournisseurs		343,81
	5010 Achats de boissons	298,90	
	2410 TPS à recevoir sur achats	20,92	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	23,99	
02/04/98	12 Hydro-Québec F00125		
	2200 Comptes fournisseurs		1 691,92
	5140 Frais d'électricité	1 470,92	
	2410 TPS à recevoir sur achats	102,96	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	118,04	
10/04/98	13 Flannegan Public F1312		
	2200 Comptes fournisseurs		617,46
	5020 Achats de revues et journaux	536,80	
	2410 TPS à recevoir sur achats	37,58	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	43,08	
10/04/98	14 La Presse F778		
	2200 Comptes fournisseurs		1 052,48
	5120 Frais de publicité	915,00	
	2410 TPS à recevoir sur achats	64,05	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	73,43	



---

10/04/98	15 International Mu F895		
	2200 Comptes fournisseurs		189,45
	5060 Entret. et réparat. : sono.	164,70	
	2410 TPS à recevoir sur achats	11,53	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	13,22	
10/04/98	16 Kelly Atours inc. F65		
	2200 Comptes fournisseurs		841,98
	5070 Entretien sanitaire : cinéma	732,00	
	2410 TPS à recevoir sur achats	51,24	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	58,74	
14/04/98	17 Le Chaudron, res F208		
	2200 Comptes fournisseurs		203,38
	5180 Frais divers	176,81	
	2410 TPS à recevoir sur achats	12,38	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	14,19	
20/04/98	18 P.T.T. Tapis enr. F878		
	2200 Comptes fournisseurs		561,32
	5070 Entretien sanitaire : cinéma	488,00	
	2410 TPS à recevoir sur achats	34,16	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	39,16	
20/04/98	19 Journal de Montr F2436		
	2200 Comptes fournisseurs		701,65
	5120 Frais de publicité	610,00	
	2410 TPS à recevoir sur achats	42,70	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	48,95	
22/04/98	20 Bell Canada		
	2200 Comptes fournisseurs		224,52
	5190 Frais de téléphone	195,20	
	2410 TPS à recevoir sur achats	13,66	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	15,66	

Cinéma Palace enr.  
Listes des transactions du grand livre

## 1060 Banque

			Solde d'ouverture	\$ 16 500,00	
4	07/04/98	D	200 Revenus de la semaine	13 022,98	
4	16/04/98	E	1 Salaire des 2 dernières semaines		3 478,00
4	16/04/98	D	201 Revenus de la semaine	14 732,72	
4	20/04/98	E	2 Frais de banque		51,24
4	22/04/98	E	3 Paiement hypothécaire BR-1265		3 660,00
4	03/04/98	C	100 Flannegan Publications enr.		561,32
4	03/04/98	C	101 O'Hara et Cie		412,94
4	05/04/98	C	102 Forgyaty Liquide inc.		385,91
4	05/04/98	C	103 Postes Canada, timbres F. 45196		181,03
4	06/04/98	C	104 Forgyaty Liquide inc.		449,06
4	07/04/98	C	105 Hydro-Québec		1 691,92
4	13/04/98	C	106 Lowland Brasserie ltée		1 988,54
4	14/04/98	C	107 Repas pour tous les employés F. 208		203,38
4	20/04/98	C	108 P.T.T. Tapis enr.		561,32
4	20/04/98	C	109 Journal de Montréal		701,65
4	20/04/98	C	110 International Musique enr.		2 323,87
4	20/04/98	C	111 Georges Farham		1 543,63
4	22/04/98	C	112 Bell Canada		224,52
			<b>Total du compte : 1060</b>		<b>\$ 25 837,37</b>

## 1510 Équipement : sonorisation

			Solde d'ouverture	\$ 74 520,32	
4	04/04/98	E	7 International Mu F645	786,90	
			<b>Total du compte : 1510</b>		<b>\$ 75 307,22</b>

## 2200 Comptes fournisseurs

			Solde d'ouverture		\$ 5 893,87
4	03/04/98	C	100 Flannegan Publications enr.	561,32	
4	03/04/98	C	101 O'Hara et Cie	412,94	
4	05/04/98	C	102 Forgyaty Liquide inc.	385,91	
4	05/04/98	C	103 Poste Canada	181,03	
4	06/04/98	C	104 Forgyaty Liquide inc.	449,06	
4	07/04/98	C	105 Hydro-Québec	1 691,92	
4	13/04/98	C	106 Lowland Brasserie ltée	1 998,30	
4	14/04/98	C	107 Le Chaudron, restaurant	203,38	
4	20/04/98	C	108 P.T.T. Tapis enr.	561,32	
4	20/04/98	C	109 Journal de Montréal	701,65	
4	20/04/98	C	110 International Musique enr.	2 323,87	
4	20/04/98	C	111 Georges Farham		280,66
4	20/04/98	C	111 Georges Farham	1 824,29	
4	22/04/98	C	112 Bell Canada	224,52	
4	02/04/98	E	4 Georges Farham F6069		701,65
4	03/04/98	E	5 Georges Farham Cnc-195	280,66	

4	03/04/98	E	6 O'Hara et Cie F78	412,94
4	04/04/98	E	7 International Mu F645	905,13
4	05/04/98	E	8 Forgaty Liquide F185	385,91
4	05/04/98	E	9 Poste Canada F45196	181,03
4	06/04/98	E	10 Lowland Brasseri F90	561,32
4	07/04/98	E	11 Forgaty Liquide F308	343,81
4	02/04/98	E	12 Hydro-Québec F00125	1 691,92
4	10/04/98	E	13 Flannegan Public F1312	617,46
4	10/04/98	E	14 La Presse F778	1 052,48
4	10/04/98	E	15 International Mu F895	189,45
4	10/04/98	E	16 Kelly Atours inc F65	841,98
4	14/04/98	E	17 Le Chaudron, res F208	203,38
4	20/04/98	E	18 P.T.T. Tapis enr F878	561,32
4	20/04/98	E	19 Journal de Montr F2436	701,65
4	22/04/98	E	20 Bell Canada F111	224,52
<b>Total du compte : 2200</b>				<b>\$ 3 950,31</b>

## 2410 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 358,68
4	02/04/98	E	4 Georges Farham F6069	42,70
4	03/04/98	E	5 Georges Farham Cnc-195	17,08
4	03/04/98	E	6 O'Hara et Cie F78	25,13
4	04/04/98	E	7 International Mu F645	55,08
4	05/04/98	E	8 Forgaty Liquide F185	23,49
4	05/04/98	E	9 Poste Canada F45196	11,02
4	06/04/98	E	10 Lowland Brasseri F90	34,16
4	07/04/98	E	11 Forgaty Liquide F308	20,92
4	02/04/98	E	12 Hydro-Québec F00125	102,96
4	10/04/98	E	13 Flannegan Public F1312	37,58
4	10/04/98	E	14 La Presse F778	64,05
4	10/04/98	E	15 International Mu F895	11,53
4	10/04/98	E	16 Kelly Atours inc F65	51,24
4	14/04/98	E	17 Le Chaudron, res F208	12,38
4	20/04/98	E	18 P.T.T. Tapis enr F878	34,16
4	20/04/98	E	19 Journal de Montr F2436	42,70
4	22/04/98	E	20 Bell Canada F111	13,66
<b>Total du compte : 2410</b>				<b>\$ 924,36</b>

## 2440 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 411,19
4	02/04/98	E	4 Georges Farham F6069	48,95
4	03/04/98	E	5 Georges Farham Cnc-195	19,58
4	03/04/98	E	6 O'Hara et Cie F78	28,81
4	04/04/98	E	7 International Mu F645	63,15
4	05/04/98	E	8 Forgaty Liquide F185	26,92
4	05/04/98	E	9 Poste Canada F45196	12,63
4	06/04/98	E	10 Lowland Brasseri F90	39,16
4	07/04/98	E	11 Forgaty Liquide F308	23,99
4	02/04/98	E	12 Hydro-Québec F00125	118,04

4	10/04/98	E	13	Flannegan Public F1312	43,08	
4	10/04/98	E	14	La Presse F778	73,43	
4	10/04/98	E	15	International Mu F895	13,22	
4	10/04/98	E	16	Kelly Atours inc F65	58,74	
4	14/04/98	E	17	Le Chaudron, res F208	14,19	
4	20/04/98	E	18	P.T.T. Tapis enr F878	39,16	
4	20/04/98	E	19	Journal de Montr F2436	48,95	
4	22/04/98	E	20	Bell Canada F111	15,66	
				<b>Total du compte : 2440</b>	<b>\$ 1 059,69</b>	
2600 Hypothèque à payer						
				Solde d'ouverture		\$ 136 000,00
4	22/04/98	E	3	Paiement hypothécaire BR-1265	2 928,00	
				<b>Total du compte : 2600</b>		<b>\$ 133 072,00</b>
4100 Revenus : admissions						
				Solde d'ouverture		\$ 0,00
4	07/04/98	D	200	Revenus de la semaine		10 498,90
4	16/04/98	D	201	Revenus de la semaine		12 181,70
				<b>Total du compte : 4100</b>		<b>\$ 22 680,60</b>
4110 Revenus : boissons						
				Solde d'ouverture		\$ 0,00
4	07/04/98	D	200	Revenus de la semaine		1 518,80
4	16/04/98	D	201	Revenus de la semaine		1 433,50
				<b>Total du compte : 4110</b>		<b>\$ 2 952,30</b>
4120 Revenus : livres, journaux						
				Solde d'ouverture		\$ 0,00
4	07/04/98	D	200	Revenus de la semaine		1 005,28
4	16/04/98	D	201	Revenus de la semaine		1 117,52
				<b>Total du compte : 4120</b>		<b>\$ 2 122,80</b>
5010 Achats de boissons						
				Solde d'ouverture	\$ 1 639,68	
4	05/04/98	E	8	Forgaty Liquide F185	335,50	
4	06/04/98	E	10	Lowland Brasseri F90	488,00	
4	07/04/98	E	11	Forgaty Liquide F308	298,90	
				<b>Total du compte : 5010</b>	<b>\$ 2 762,08</b>	
5020 Achats de revues et journaux						
				Solde d'ouverture	\$ 1 464,00	
4	02/04/98	E	4	Georges Farham F6069	610,00	
4	10/04/98	E	13	Flannegan Public F1312	536,80	
				<b>Total du compte : 5020</b>	<b>\$ 2 610,80</b>	
5030 Escomptes sur achats						
				Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	13/04/98	C	106	Lowland Brasserie ltée		9,76
				<b>Total du compte : 5030</b>		<b>\$ 9,76</b>

5040 Rendus et rabais sur achats				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	03/04/98	E	5 Georges Farham Cnc-195	244,00
			<b>Total du compte : 5040</b>	<b>\$ 244,00</b>
5050 Entret. et réparat. : cinéma				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	03/04/98	E	6 O'Hara et Cie F78	359,00
			<b>Total du compte : 5050</b>	<b>\$ 359,00</b>
5060 Entret. et réparat. : sono.				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	10/04/98	E	15 International Mu F895	164,70
			<b>Total du compte : 5060</b>	<b>\$ 164,70</b>
5070 Entretien sanitaire : cinéma				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	10/04/98	E	16 Kelly Atours inc F65	732,00
4	20/04/98	E	18 P.T.T. Tapis enr F878	488,00
			<b>Total du compte : 5070</b>	<b>\$ 1 220,00</b>
5080 Frais de salaires				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	16/04/98	E	1 Salaire des 2 dernières semaines	3 478,00
			<b>Total du compte : 5080</b>	<b>\$ 3 478,00</b>
5120 Frais de publicité				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	10/04/98	E	14 La Presse F778	915,00
4	20/04/98	E	19 Journal de Montr F2436	610,00
			<b>Total du compte : 5120</b>	<b>\$ 1 525,00</b>
5140 Frais d'électricité				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	02/04/98	E	12 Hydro-Québec F00125	1 470,92
			<b>Total du compte : 5140</b>	<b>\$ 1 470,92</b>
5160 Frais de poste				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	05/04/98	C	103 Postes Canada F. 45196	157,38
			<b>Total du compte : 5160</b>	<b>\$ 157,38</b>
5180 Frais divers				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
4	14/04/98	C	107 Le Chaudron F208	176,81
			<b>Total du compte : 5180</b>	<b>\$ 176,81</b>

## 5190 Frais de téléphone

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
4	22/04/98	E	20 Bell Canada F111	195,20
			<b>Total du compte : 5190</b>	<b>\$ 195,20</b>

## 5200 Frais de Banque

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
4	20/04/98	E	2 Frais de banque	51,24
			<b>Total du compte : 5200</b>	<b>\$ 51,24</b>

## 5210 Frais d'intérêts

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
4	22/04/98	E	3 Paiement hypothécaire BR-1265	732,00
			<b>Total du compte : 5210</b>	<b>\$ 732,00</b>

Cinéma Palace enr.  
Relevé des fournisseurs

Date	Type	Factures	Description	Montant	Paiement	Solde
<b>1 Georges Farham</b>						
03/04/98	C	NC-195	Revue et journaux non demandés	(280,66)	(280,66)	0,00
14/03/98	F	4478		1 122,64	1 122,64	0,00
02/04/98	F	6069	Revue et journaux	701,65	701,65	0,00
<b>10 La Presse</b>						
10/04/98	F	778	Espace publicitaire	1 052,48	0,00	1 052,48
<b>11 Le Chaudron, restaurant</b>						
14/04/98	F	208	Repas pour tous les employés	203,38	203,38	0,00
<b>12 O'Hara et Cie</b>						
03/04/98	F	78	Travaux dans salle de cinéma	412,94	412,94	0,00
<b>13 P.T.T. Tapis enr.</b>						
20/04/98	F	878	Nettoyage tapis	561,32	561,32	0,00
<b>14 Poste Canada</b>						
05/04/98	F	45196		181,03	181,03	0,00
<b>2 Flannegan Publications enr.</b>						
14/03/98	F	731		140,33	140,33	0,00
15/03/98	F	732		420,99	420,99	0,00
10/04/98	F	1312	Revue et journaux	617,46	0,00	617,46
<b>3 Forgy Liquide inc.</b>						
15/03/98	F	38		449,06	449,06	0,00
05/04/98	F	185	Boissons	385,91	385,91	0,00
07/04/98	F	308	Boissons	343,81	0,00	343,81
<b>4 International Musique enr.</b>						
01/03/98	F	256		639,90	639,90	0,00
21/03/98	F	321		1 683,97	1 683,97	0,00
04/04/98	F	645	Achat équipement de sonorisation	905,13	0,00	905,13
10/04/98	F	895	Entre. réparation sonorisation	189,45	0,00	189,45
<b>5 Lowland Brasserie ltée</b>						
21/03/98	F	300		701,65	701,65	0,00
28/03/98	F	388		735,33	735,33	0,00
06/04/98	F	90	Boissons	561,32	561,32	0,00
<b>6 Bell Canada</b>						
22/04/98	F	111	Téléphone	224,52	224,52	0,00
<b>7 Hydro-Québec</b>						
02/04/98	F	00125	Électricité	1 691,92	1 691,92	0,00
<b>8 Journal de Montréal</b>						
20/04/98	F	2436	Espace publicitaire	701,65	701,65	0,00
<b>9 Kelly Atours inc.</b>						
10/04/98	F	65	Entretien sanitaire du cinéma	841,98	0,00	841,98







<b>JOURNAL DES VENTES</b>										Page 1
Date	Compte à débiter	Conditions et numéro de facture	Fo	Comptes clients DT	Ventes CT	Ventes autres CT	R.R. sur ventes DT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT	
8-juin	Clinique de l'Œil	1003 2/10, N/30	✓	2 012,94	1 750,00			122,50	140,44	
10-juin	Riendeau, Serge	1005 2/10, N/30	✓	529,10	459,99			32,20	36,91	
12-juin	Riendeau, Serge	NC-001	✓	(529,10)			459,99	(32,20)	(36,91)	
15-juin	<b>Total</b>			2 012,94	2 209,99		459,99	122,50	140,44	
				(1200)	(4200)		(4220)	(2210)	(2220)	

<b>JOURNAL DES ENCAISSEMENTS</b>										Page 1
Date	Nom du compte ou du client	Fo	Encaisse DT	Esc. sur ventes DT	Comptes clients CT	Ventes CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT	Autres comptes CT	
3-juin	Huguette Gendron		51,76			45,00	3,15	3,61		
4-juin	Sylvain Lalumière		25,89			22,50	1,58	1,81		
9-juin	Sylvie Brassard		51,76			45,00	3,15	3,61		
12-juin	Vente de la semaine		1 075,35			934,89	65,44	75,02		
15-juin	Clinique de l'Œil	✓	1 977,94	35,00	2 012,94					
15-juin	Denise Lapierre		17,25			15,00	1,05	1,20		
15-juin	<b>Total</b>		3 199,95	35,00	2 012,94	1 062,39	74,37	85,25		
			(1080)	(4210)	(1200)	(4200)	(2210)	(2220)		

























<b>JOURNAL DES ACHATS</b>											Page 29
Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	Fo	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT	
5-févr	Matériaux Oxford	5-2-99	63002 2/10,N/30	✓	1 500,00			105,00	120,38	1 725,38	
8-févr	Vitrierie Veilleux	8-2-99	30042 2/10,N/30	✓	2 500,00			175,00	200,63	2 875,63	
12-févr	Frais d'électricité	12-2-99	695230146 N/30	5400 ✓		684,96		47,95	54,97	787,88	
13-févr	Vitrierie Veilleux	8-2-99	NC-30042	✓			580,00	(40,60)	(46,55)	(667,15)	
15-févr	<b>Total</b>				4 000,00	684,96	580,00	287,35	329,43	4 721,74	
					(5100)	(✓)	(5170)	(1210)	(1220)	(2200)	

<b>JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS</b>											Page 33
Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	Fo	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT	
8-févr	Fournitures de bureau	3067	1270	75,00		5,25	6,02			86,27	
9-févr	Matériaux Oxford	3068	✓					1 725,38	30,00	1 695,38	
11-févr	Prélèvement P. Labbé		3550	500,00						500,00	
12-févr	Frais de téléphone	3069	5600	154,85		10,84	12,43			178,12	
15-févr	<b>Total</b>			729,85		16,09	18,45	1 725,38	30,00	2 459,77	
				(✓)		(1210)	(1220)	(2200)	(5160)	(1080)	





























<b>JOURNAL DES ACHATS</b>											Page 19
Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	Fo	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT	
5-juil	Snap-On en Gros	5-7-99	23054 2/10,N/30	✓	3 684,25			257,90	295,66	4 237,81	
8-juil	Snap-On en Gros	5-7-99	NC-23054	✓			87,75	(6,14)	(7,04)	(100,93)	
18-juil	Gervais autos usagées	18-7-99	1563 2/10,N/30	<sup>1400</sup> ✓		5 750,00		402,50	461,44	6 613,94	
18-juil	<b>Total</b>				3 684,25	5 750,00	87,75	654,26	750,06	10 750,82	
					(5100)	(✓)	(5170)	(1210)	(1220)	(2200)	

<b>JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS</b>											Page 15
Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	Fo	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT	
10-juil	Frais d'électricité	569	5400	95,00		6,65	7,62			109,27	
15-juil	Snap-on en Gros	570	✓					2 000,00		2 000,00	
18-juil	Emprunt bancaire		2112	385,00						436,97	
	Intérêts débiteurs		5900	51,97							
18-juil	<b>Total</b>			531,97		6,65	7,62	2 000,00		2 546,24	
				(✓)		(1210)	(1220)	(2200)		(1080)	





## Grand livre général

COMPTE : Véhicule						No 1400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
18-juil-99		JA-19	5 750,00		Dt	5 750,00

COMPTE : Équipement de bureau						No 1600
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-juil-99	Solde				Dt	1 000,00
8-juil		JG-7	65,00		Dt	1 065,00

COMPTE : Emprunt bancaire						No 2112
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-juil-99	Solde				Ct	10 000,00
18-juil		JD-15	385,00		Ct	9 615,00





















### JOURNAL DES ACHATS

Page 11

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	Fo	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT
5-mai	Bureau Dépôt	5-5-99	25621 2/10,N/30	1270 ✓		225,00		15,75	18,06	258,81
17-mai	<b>Total</b>					225,00		15,75	18,06	258,81
						(✓)		(1210)	(1220)	(2200)

### JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 8

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	Fo	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT
6-mai	Frais de transport	2384	5700	165,18		11,56	13,26			190,00
12-mai	Bureau Dépôt	2385	✓					258,81	4,50	254,31
15-mai	Frais de téléphone	2386	5600	282,55		19,78	22,67			325,00
16-mai	Prélèvement P. Courtemanche	2387	3550	500,00						500,00
17-mai	Emprunt bancaire		2112	350,00						384,13
	Intérêts débiteurs		5900	34,13						
17-mai	<b>Total</b>			1 331,86		31,34	35,93	258,81	4,50	1 653,44
				(✓)		(1210)	(1220)	(2200)	(5160)	(1080)



## Grand livre général

COMPTE : Encaisse						No 1080
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
1-mai-99	Solde				Dt	12 250,00
17-mai	Total	JE-7	2 938,80		Dt	15 188,80
17-mai	Total	JD-8		1 653,44	Dt	13 535,36

COMPTE : Comptes clients						No 1200
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
17-mai-99	Total	JV-12	1 115,74		Dt	1 115,74
17-mai	Total	JE-7		253,05	Dt	862,69

COMPTE : TPS à recevoir sur achats						No 1210
DATE	DÉTAILS	F <sup>o</sup>	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
15-mai-99		JG-5		3,50	Ct	3,50
17-mai	Total	JA-11	15,75		Dt	12,25
17-mai	Total	JD-8	31,34		Dt	43,59





















Services de réparations Micro inc. (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Factures)  
Pour le 15 juin 1999

Date	# Facture	# Client	Nom	Encaisse	C/R	TPS	TVQ	Compte	Montant
						1200	2210	2220	
99/06/12 C	000001	1002	Serge Riendeau	529,10	C	32,20	36,91	4220	459,99
99/06/03 F	001001	1000	Comptant	51,76		3,15 C	3,61 C	4200	45,00 C
99/06/04 F	001002	1000	Comptant	25,89		1,58 C	1,81 C	4200	22,50 C
99/06/08 F	001003	1001	Clinique de l'Œil	2 012,94		122,50 C	140,44 C	4200	1 750,00 C
99/06/09 F	001004	1000	Comptant	51,76		3,15 C	3,61 C	4200	45,00 C
99/06/10 F	001005	1002	Serge Riendeau	529,10		32,20 C	36,91 C	4200	459,99 C
99/06/15 F	001006	1000	Comptant	17,25		1,05 C	1,20 C	4200	15,00 C

Services de réparations Micro inc. (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Paiements reçus)  
Pour le 15 juin 1999

Date	# Paiement	# Client	Nom	Montant	Mode	# Facture	Encaisse	Escompte	C/R
								4210	1200
99/06/03 P	000001	1000	Comptant	51,76	Comptant	F 001001	45,00		51,76 C
99/06/04 P	000002	1000	Comptant	25,89	Comptant	F 001002	22,50		25,89 C
99/06/09 P	000003	1000	Comptant	51,76	Chèque	F 001004	51,76		51,76 C
99/06/15 P	000004	1001	Clinique de l'Œil	1 977,94	Chèque	F 001003	1 977,94	35,00	2 012,94 C
99/06/15 P	000005	1000	Comptant	17,25	Comptant	F 001006	17,25		17,25 C

## Services de réparations Micro inc. (x.x)

Page : 3

## Comptes clients

## Rapport journalier 1

Pour le 15 juin 1999

Comptant	94,90 \$	Chèque	2 029,70 \$
Paiement direct	0,00 \$	Retrait	0,00 \$
Paiement(PA)	0,00 \$		
Montants à recevoir			2 159,60 \$
Montants reçus	2 124,60 \$		
Paiements reçus	-2 124,60		
Total des ventes comptant			<u>0,00</u>
Solde des ventes de la journée			2 159,60
Solde de la journée précédente			0,00 \$
Montants à recevoir	2 159,60 \$		
Paiements reçus	-2 124,60		
Escomptes	-35,00		
			<u>0,00</u>
Solde des comptes à recevoir			0,00 \$
Dépôt de la journée précédente			0,00 \$
Dépôts client	0,00 \$		
Paiements dépôt	0,00		
Pénalités	0,00		
Remboursement	0,00		
			<u>0,00</u>
Solde des dépôts			0,00 \$

## Services de réparations Micro inc. (x.x)

Page : 4

## Comptes clients

## Rapport journalier 1

Pour le 15 juin 1999

		Débit	Crédit
1080	Encaisse	2 124,60	
2210	TPS sur ventes		131,43
2220	TVQ sur ventes		150,67
4220	Rendus et rabais sur ventes	459,99	
4200	Ventes		2 337,49
4210	Escomptes sur ventes	35,00	
		<u>2 619,59</u>	<u>2 619,59</u>

Services de réparations Micro inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 15 juin 1999

Date	T Numéro	Fournisseur	CP: 2200 Montant	Montant	Montant	Compte	Montant Montant
03/06/1999	F 2685	01 Infotech inc.	287,56	C		5100	250,00
						1210	17,50
						1220	20,06
05/06/1999	F 326541	02 Pentium en gros inc.	2875,63	C		5100	2 500,00
						1210	175,00
						1220	200,63

Services de réparations Micro inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 15 juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs		3 163,19
5100	Achats	2 750,00	
1210	TPS à recevoir sur achats	192,50	
1220	TVQ à recevoir sur achats	220,69	
		<u>3 163,19</u>	<u>3 163,19</u>

Services de réparations Micro inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 15 juin 1999

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine précédente		0,00 \$
Achats	3 163,19 \$	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	0,00	
		3 163,19 \$
		3 163,19 \$
Encaissement à distribuer	0,00 \$	
Montant remis	0,00	
Paiements		0,00
Crédits	0,00 \$	
Chèques émis	0,00	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	0,00	
		0,00
Solde des comptes à payer		3 163,19 \$
Paiements en attente	0,00 \$	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
Solde prévu des comptes à payer		3 163,19 \$

Services de réparations Micro inc. (x.x)  
Balance de vérification  
au 15 juin 1999

	Débit	Crédit
1080 Banque opération	7 699,95	
1210 TPS à recevoir sur achats	192,50	
1220 TVQ à recevoir sur achats	220,69	
1270 Fournitures de bureau	125,00	
1700 Équipement d'atelier	450,00	
2200 Comptes fournisseurs		3 163,19
2210 TPS à payer sur ventes		196,87
2220 TVQ à payer sur ventes		225,69
3540 Apport René Labrecque		200,00
3550 Prélèvement René Labrecque	500,00	
3560 Capital René Labrecque		5 375,00
4200 Ventes		3 272,38
4210 Escomptes sur ventes	35,00	
4220 Rendus et rabais sur ventes	459,99	
5100 Achats	2 750,00	
	<u>12 433,13</u>	<u>12 433,13</u>

## Services de réparations Micro inc. (x.x)

## Liste des comptes du grand livre

## 1080 Encaisse

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
6	03/06/99	E	1 Investissement initial	5 000,00	
6	12/06/99	D	1 Ventes de la semaine	1 075,35	
6	12/06/99	E	3 Retrait		500,00
6	01/06/99	E	4 Transf. des comptes clients #1	2 124,60	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 7 699,95</b>	
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 7 699,95</b>	

## 1210 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
6	15/06/99	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 1	192,50	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 192,50</b>	
			<b>Total du compte : 1210</b>	<b>\$ 192,50</b>	

## 1220 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
6	15/06/99	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 1	220,69	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 220,69</b>	
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>\$ 220,69</b>	

## 1270 Fournitures de bureau

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
6	03/06/99	E	1 Investissement initial	125,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 125,00</b>	
			<b>Total du compte : 1270</b>	<b>\$ 125,00</b>	

## 1700 Équipement d'atelier

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
6	03/06/99	E	1 Investissement initial	250,00	
6	10/06/99	E	2 Équipement d'atelier	200,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 450,00</b>	
			<b>Total du compte : 1700</b>	<b>\$ 450,00</b>	



## 2200 Comptes fournisseurs

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
6	15/06/99	E	5 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 1	3 163,19
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 3 163,19</b>
			<b>Total du compte : 2200</b>	<b>\$ 3 163,19</b>

## 2210 TPS à payer sur ventes

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
6	12/06/99	D	1 Ventes de la semaine	65,44
6	01/06/99	E	4 Transf. des comptes clients #1	131,43
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 196,87</b>
			<b>Total du compte : 2210</b>	<b>\$ 196,87</b>

## 2220 TVQ à payer sur ventes

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
6	12/06/99	D	1 Ventes de la semaine	75,02
6	01/06/99	E	4 Transf. des comptes clients #1	150,67
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 225,69</b>
			<b>Total du compte : 2220</b>	<b>\$ 225,69</b>

## 3540 Apport René Labrecque

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
6	10/06/99	E	2 Équipement d'atelier	200,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 200,00</b>
			<b>Total du compte : 3540</b>	<b>\$ 200,00</b>

## 3550 Prélèvement René Labrecque

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
6	12/06/99	E	3 Retrait	500,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 500,00</b>
			<b>Total du compte : 3550</b>	<b>\$ 500,00</b>

## 3560 Capital René Labrecque

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
6	03/06/99	E	1 Investissement initial	5 375,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 5 375,00</b>
			<b>Total du compte : 3560</b>	<b>\$ 5 375,00</b>

## 4200 Ventes

		Solde d'ouverture		\$ 0,00
6	12/06/99	D	1 Ventes de la semaine	934,89
6	01/06/99	E	4 Transf. des comptes clients #1	2 337,49
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 3 272,38</b>
			<b>Total du compte : 4200</b>	<b>\$ 3 272,38</b>

## 4210 Escomptes sur ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
6	01/06/99	E	4 Transf. des comptes clients #1	35,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 35,00</b>	
			<b>Total du compte : 4210</b>	<b>\$ 35,00</b>	

## 4220 Rendus et rabais sur ventes

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
6	01/06/99	E	4 Transf. des comptes clients #1	459,99	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 459,99</b>	
			<b>Total du compte : 4220</b>	<b>\$ 459,99</b>	

## 5100 Achats

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
6	15/06/99	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 1	2 750,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>\$ 2 750,00</b>	
			<b>Total du compte : 5100</b>	<b>\$ 2 750,00</b>	

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Factures)  
Pour le 15 février 1999

Date	# Facture	#	Nom	Encaisse	C/R	TPS	TVQ	Compte	Montant
					1200	2210	2220		
99/02/03	F 010254	00101	Gaston Bricoleur		718,91	43,75 C	50,16 C	4200	625,00 C
99/02/03	F 010255	00100	Comptant		569,37	34,65 C	39,72 C	4200	495,00 C
99/02/08	F 010256	00101	Gaston Bricoleur		569,37	34,65 C	39,72 C	4200	495,00 C
99/02/06	C 102540	00101	Gaston Bricoleur		258,81 C	15,75	18,06	4200	225,00

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Paiements reçus)  
Pour le 15 février 1999

Date	# Paiement #	Nom	Montant	Mode	# Facture	Encaisse	Escompte	C/R
							4210	1200
99/02/03	P 000001	00100	Comptant			569,37		569,37 C
99/02/10	P 000002	00101	Gaston Bricoleur	452,1	Chèque F 010254	710,91	8,00	718,91 C
					C 102540	258,81 C		258,81

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)

Page : 3

Comptes clients

Rapport journalier 1

Pour le 15 février 1999

Comptant	0,00 \$	Chèque	1 021,47 \$
Paiement direct	0,00 \$	Retrait	0,00 \$
Paiement(PA)	0,00 \$		
Montants à recevoir			1 598,84 \$
Montants reçus	1 021,47 \$		
Paiements reçus	-1 021,47		
Total des ventes comptant			<u>0,00</u>
Solde des ventes de la journée			1 598,84
Solde de la journée précédente			0,00 \$
Montants à recevoir	1 598,84 \$		
Paiements reçus	-1 021,47		
Escomptes	-8,00		
			<u>569,37</u>
Solde des comptes à recevoir			569,37 \$
Dépôt de la journée précédente			0,00 \$
Dépôts client	0,00 \$		
Paiements dépôt	0,00		
Pénalités	0,00		
Remboursement	0,00		
			<u>0,00</u>
Solde des dépôts			0,00 \$

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)

Page : 4

Comptes clients

Rapport journalier 1

Pour le 15 février 1999

	Débit	Crédit
1080 Banque opération	1 021,47	
1200 Comptes clients	569,37	
2210 TPS à payer sur ventes		97,30
2220 TVQ à payer sur ventes		111,54
4200 Ventes		1 615,00
4220 Rendus et rabais sur ventes	225,00	
4210 Escomptes sur ventes	8,00	
	<u>1 823,84</u>	<u>1 823,84</u>

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)

Comptes fournisseurs

Rapport hebdomadaire sommaire

Rapport # 1 Pour le 15 février 1999

Date	T Numéro	Fournisseur	CP: 2200			Compte	Montant
			Montant	Montant	Montant		
08/02/1999	F 2613001003	Bureau Dépôt	86,27	C	1270	75,00	
					1210	5,25	
					1220	6,02	
08/02/1999	F 3004201002	Vitrerie Veilleux	2 875,63	C	5100	2 500,00	
					1210	175,00	
					1220	200,63	
05/02/1999	F 6300201001	Matériaux Oxford	1 725,38	C	5100	1 500,00	
					1210	105,00	
					1220	120,38	
12/02/1999	F 69523014601004	Hydro-Québec	787,88	C	5400	684,96	
					1210	47,95	
					1220	54,97	
13/02/1999	F NC-30042 01002	Vitrerie Veilleux	667,15		5170	580,00	
					1210	40,60	
					1220	46,55	

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 15 février 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs		4808,01
1270	Fournitures de bureau	75,00	
1210	TPS à recevoir sur achats	292,60	
1220	TVQ à recevoir sur achats	335,45	
5100	Achats	4 000,00	
5400	Frais d'électricité	684,96	
5170	Rendus et rabais sur achats		580,00
		5 388,01	5 388,01

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 15 février 1999

Date	T Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
08/02/1999	C 3067	01003 Bureau dépôt	1080			2200
			86,27	C		86,27
09/02/1999	C 3068	01001 Matériaux Oxford	1080	5160		2200
			1 695,38	C	30,00	1 725,38

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 15 février 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
1080	Banque opération		1 781,65
2200	Comptes fournisseurs	1 811,65	
5160	Escomptes sur achats		30,00
		1 811,65	1 811,65

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 15 février 1999

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine précédente		0,00 \$
Achats	5 475,16 \$	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	0,00	
		5 475,16 \$
		5 475,16 \$
Encaissement à distribuer	0,00 \$	
Montant remis	0,00	
Paiements		0,00
Crédits	667,15 \$	
Chèques émis	1 781,65	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	30,00	
		2 478,80
Solde des comptes à payer		2 996,36 \$
Paiements en attente	0,00 \$	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
Solde prévu des comptes à payer		2 996,36 \$

Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)  
Balance de vérification  
au 15 février 1999

1080 Banque opération	11 888,62	
1200 Comptes clients	569,37	
1210 TPS à recevoir sur achats	303,44	
1220 TVQ à recevoir sur achats	347,88	
1270 Fournitures de bureau	825,00	
1300 Stock de matériaux	24 000,00	
1800 Immeuble	30 000,00	
2200 Comptes fournisseurs		2 996,36
2210 TPS à payer sur ventes		284,55
2220 TVQ à payer sur ventes		326,21
2800 Emprunt hypothécaire		40 000,00
3550 Prélèvement Pierre Labbé	500,00	
3560 Capital Pierre Labbé		25 000,00
4200 Ventes		4 290,00
4210 Escomptes sur ventes	8,00	
4220 Rendus et rabais sur ventes	225,00	
5100 Achats	4 000,00	
5160 Escomptes sur achats		30,00
5170 Rendus et rabais sur achats		580,00
5400 Frais d'électricité	684,96	
5600 Frais de téléphone	154,85	
	73 507,12	73 507,12
	73 507,12	73 507,12



## Labbé Portes et Fenêtres inc. (x.x)

## Liste des comptes du grand livre

## 1080 Banque opération

			Solde d'ouverture	\$ 10 250,00	
2	07/02/99	D	1 vente de la semaine	3 076,92	
2	11/02/99	E	1 usage personnel		500,00
2	12/02/99	C	3069 Téléphone, sur réception F.1743-91		178,12
2	02/02/99	E	2 Transf. des comptes clients #1	1 021,47	
2	08/02/99	C	3067 Bureau Dépôt inc		86,27
2	09/02/99	C	3068 Matériaux Oxford inc.		1 695,38
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 10 250,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 1 638,62</b>	
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 11 888,62</b>	

## 1200 Comptes clients

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	02/02/99	E	2 Transf. des comptes clients #1	569,37	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 569,37</b>	
			<b>Total du compte : 1200</b>	<b>\$ 569,37</b>	

## 1210 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	12/02/99	C	3069 Téléphone, sur réception F.1743-91	10,84	
2	15/02/99	E	3 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1	292,60	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 303,44</b>	
			<b>Total du compte : 1210</b>	<b>\$ 303,44</b>	

## 1220 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	12/02/99	C	3069 Téléphone, sur réception F.1743-91	12,43	
2	15/02/99	E	3 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1	335,45	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 347,88</b>	
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>\$ 347,88</b>	

## 1270 Fournitures de bureau

			Solde d'ouverture	\$ 750,00	
2	15/02/99	E	3 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1	75,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 750,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 75,00</b>	
			<b>Total du compte : 1270</b>	<b>\$ 825,00</b>	

2200 Comptes fournisseurs					
			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	08/02/99	C	3067 Bureau Dépôt inc	86,27	
2	09/02/99	C	3068 Matériaux Oxford inc.	1 725,38	
2	15/02/99	E	3 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 1		4 808,01
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 2 996,36</b>
			<b>Total du compte : 2200</b>		<b>\$ 2 996,36</b>
2210 TPS à payer sur ventes					
			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	07/02/99	D	1 vente de la semaine		187,25
2	02/02/99	E	2 Transf. des comptes clients #1		97,30
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 284,55</b>
			<b>Total du compte : 2210</b>		<b>\$ 284,55</b>
2220 TVQ à payer sur ventes					
			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	07/02/99	D	1 vente de la semaine		214,67
2	02/02/99	E	2 Transf. des comptes clients #1		111,54
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 326,21</b>
			<b>Total du compte : 2220</b>		<b>\$ 326,21</b>
3550 Prélèvement Pierre Labbé					
			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	11/02/99	E	1 usage personnel	500,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 500,00</b>	
			<b>Total du compte : 3550</b>	<b>\$ 500,00</b>	
4200 Ventes					
			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	07/02/99	D	1 vente de la semaine		2 675,00
2	02/02/99	E	2 Transf. des comptes clients #1		1 615,00
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 4 290,00</b>
			<b>Total du compte : 4200</b>		<b>\$ 4 290,00</b>
4210 Escomptes sur ventes					
			Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	02/02/99	E	2 Transf. des comptes clients #1	8,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 8,00</b>	
			<b>Total du compte : 4210</b>	<b>\$ 8,00</b>	

4220 Rendus et rabais sur ventes				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
2	02/02/99 E	2 Transf. des comptes clients #1	225,00	
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 225,00</b>	
		<b>Total du compte : 4220</b>	<b>\$ 225,00</b>	
5100 Achats				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	15/02/99 E	3 Transfert du compte payable 0.		
		Rapport hebdomadaire # 1	4 000,00	
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
		<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 4 000,00</b>	
		<b>Total du compte : 5100</b>	<b>\$ 4 000,00</b>	
5160 Escomptes sur achats				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	09/02/99 C	3068 Matériaux Oxford inc.		30,00
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
		<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 30,00</b>
		<b>Total du compte : 5160</b>		<b>\$ 30,00</b>
5170 Rendus et rabais sur achats				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	15/02/99 E	3 Transfert du compte payable 0.		
		Rapport hebdomadaire # 1		580,00
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
		<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 580,00</b>
		<b>Total du compte : 5170</b>		<b>\$ 580,00</b>
5400 Frais d'électricité				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	15/02/99 E	3 Transfert du compte payable 0.		
		Rapport hebdomadaire # 1	684,96	
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
		<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 684,96</b>	
		<b>Total du compte : 5400</b>	<b>\$ 684,96</b>	
5600 Frais de téléphone				
		Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	12/02/99 C	3069 Téléphone, sur réception		
		F.1743-91	154,85	
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
		<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 154,85</b>	
		<b>Total du compte : 5600</b>	<b>\$ 154,85</b>	

Pièces d'autos B. V. inc. (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Factures)  
Pour le 18 juillet 1999

Date	# Facture	#	Nom	Encaisse	C/R	TPS	TVQ	Transport	Compte	Montant
					1200	2210	2220	4230		
99/07/06	F 005621	1000	Comptant	442,85		26,95 C	30,90 C		4200	385,00 C
99/07/07	F 005622	1001	Mécanique générale	626,89		38,15 C	43,74 C		4200	545,00 C
99/07/18	F 005623	1000	Comptant	181,17		11,03 C	12,64 C	15,00 C	4200	142,50 C
99/07/12	C 562200	1001	Mécanique générale	51,76 C		3,15	3,61		4220	45,00

Pièces d'autos B. V. inc. (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Paiements reçus)  
Pour le 18 juillet 1999

Date	# Paiement	#	Nom	Montant	Mode	# Facture	Encaisse	Escompte	Intérêt	C/R
								4210	4200	1200
99/07/06	P 000001	1000	Comptant	442,85	Chèque	F 005621	442,85			442,85 C
			Mécanique							
99/07/18	P 000002	1001	générale	575,13	Chèque	F 005622	626,89			626,89 C
						C 562200	51,76 C			51,76
99/07/18	P 000003	1000	Comptant	181,17	Comptant	F 005623	181,17			181,17 C

Pièces d'Autos B. V. inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier 1  
Pour le 18 juillet 1999

Page : 3

Comptant	181,17 \$	Chèque	1 017,98 \$
Paiement direct	0,00 \$	Retrait	0,00 \$
Paiement(PA)	0,00 \$		
Montants à recevoir		1 199,15 \$	
Montants reçus	1 199,15 \$		
Paiements reçus	-1 199,15		
Total des ventes comptant		<u>0,00</u>	
Solde des ventes de la journée		1 199,15	
Solde de la journée précédente		0,00 \$	
Montants à recevoir	1 199,15 \$		
Paiements reçus	-1 199,15		
Escomptes	0,00		
		<u>0,00</u>	
Solde des comptes à recevoir		0,00 \$	
Dépôt de la journée précédente		0,00 \$	
Dépôts client	0,00 \$		
Paiements dépôt	0,00		
Pénalités	0,00		
Remboursement	0,00		
		<u>0,00</u>	
Solde des dépôts		0,00 \$	

Pièces d'Autos B. V. inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier 1  
Pour le 18 juillet 1999

Page : 4

	Débit	Crédit
1080 Banque opération	1 199,15	
2210 TPS à payer sur ventes		72,98
2220 TVQ à payer sur ventes		83,67
4230 Transport sur ventes		15,00
4200 Ventes		1 072,50
4220 Rendus et rabais sur ventes	45,00	
	<u>1 244,15</u>	<u>1 244,15</u>

Pièces d'Autos B. V. inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 18 juillet 1999

Date	T Numéro	Fournisseur	CP: 2200 Montant	Montant	Montant	Compte Montant	Montant
18/07/1999	F 1563	1002 Gervais autos	6613,94 C			1400 5750	
						1210 402,5	
						1220 461,44	
05/07/1999	F 23054	1001 Snap-On en gros	4237,81 C			5100 3684,25	
						1210 257,9	
						1220 295,66	
08/07/1999	C NC-23054	1001 Snap-On en gros	100,93			5170 87,75 C	
						1210 6,14 C	
						1220 7,04 C	

Pièces d'Autos B.V. inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 18 juillet 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs		10 750,82
1400	Véhicule	5 750,00	
1210	TPS à recevoir sur achats	654,26	
1220	TVQ à recevoir sur achats	750,06	
5100	Achats	3 684,25	
5170	Rendus et rabais sur achats		87,75
		<u>10 838,57</u>	<u>10 838,57</u>

Pièces d'Autos B.V. inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 18 juillet 1999

Date	T Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
15/07/1999	C 570	1001 Snap-On en gros	1080			2200
			2 000,00 C			2 000,00

Pièces d'Autos B. V. inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 18 juillet 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
	1080 Banque opération		2 000,00
	2200 Comptes fournisseurs	2 000,00	
		2 000,00	2 000,00

Pièces d'Autos B. V. inc. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 18 juillet 1999

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine précédente		0,00 \$
Achats	10 851,75 \$	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	0,00	
		10 851,75 \$
		10 851,75 \$
Encaissement à distribuer	0,00 \$	
Montant remis	0,00	
Paiements		0,00
Crédits	100,93 \$	
Chèques émis	2 000,00	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	0,00	
		2 100,93
Solde des comptes à payer		8 750,82 \$
Paiements en attente	0,00 \$	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
Solde prévu des comptes à payer		8 750,82 \$

Pièces d'Autos B. V. inc. (x.x)  
Balance de vérification  
au 1999-07-18

	Débit	Crédit
1080 Banque opération	12 869,79	
1210 TPS à recevoir sur achats	660,91	
1220 TVQ à recevoir sur achats	757,68	
1270 Fournitures de bureau	500,00	
1300 Stock de matériaux	29 000,00	
1400 Véhicule	5 750,00	
1600 Équipement de bureau	1 065,00	
2112 Emprunt bancaire		9 615,00
2200 Comptes fournisseurs		8 750,82
2210 TPS à payer sur ventes		360,03
2220 TVQ à payer sur ventes		412,75
3540 Apport B. Vallée		65,00
3560 Capital B. Vallée		30 000,00
4200 Ventes		5 173,25
4220 Rendus et rabais sur ventes	45,00	
4230 Transport sur ventes		15,00
5100 Achats	3 684,25	
5170 Rendus et rabais sur achats		87,75
5400 Frais d'électricité	95,00	
5900 Intérêts débiteurs	51,97	
	54 479,60	54 479,60



Pièces d'Autos B.V. inc. (x.x)  
Liste des comptes du grand livre

## 1080 Banque opération

			Solde d'ouverture	\$ 9 500,00	
7	08/07/99	D	1 Ventes de la semaine	2 271,74	
7	10/07/99	C	569 Hydro-Québec f.10017-43 sur réception		109,27
7	15/07/99	D	2 Ventes de la semaine	2 445,14	
7	18/07/99	E	2 Emprunt bancaire		436,97
7	18/07/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	1 199,15	
7	15/07/99	C	570 Snap-On en Gros inc.		2 000,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 9 500,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 3 369,79</b>	
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 12 869,79</b>	

## 1210 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
7	10/07/99	C	569 Hydro-Québec f.10017-43 sur réception	6,65	
7	18/07/99	E	4 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1	654,26	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 660,91</b>	
			<b>Total du compte : 1210</b>	<b>\$ 660,91</b>	

## 1220 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
7	10/07/99	C	569 Hydro-Québec f.10017-43 sur réception	7,62	
7	18/07/99	E	4 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1	750,06	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 757,68</b>	
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>\$ 757,68</b>	

## 1400 Véhicule

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
7	18/07/99	E	4 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1	5 750,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 5 750,00</b>	
			<b>Total du compte : 1400</b>	<b>\$ 5 750,00</b>	

## 1600 Équipement de bureau

			Solde d'ouverture	\$ 1 000,00	
7	08/07/99	E	1 Apport bibliothèque	65,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 1 000,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 65,00</b>	
			<b>Total du compte : 1600</b>	<b>\$ 1 065,00</b>	

2112 Emprunt bancaire				
		Solde d'ouverture		\$ 10 000,00
7	18/07/99	E	2 Emprunt bancaire	385,00
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 10 000,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 385,00</b>	
		<b>Total du compte : 2112</b>		<b>\$ 9 615,00</b>
2200 Comptes fournisseurs				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
7	15/07/99	C	570 Snap-On en Gros inc.	2 000,00
7	18/07/99	E	4 Transfert du compte payable 0.	
		Rapport hebdomadaire # 1		10 750,82
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 7</b>		<b>\$ 8 750,82</b>
		<b>Total du compte : 2200</b>		<b>\$ 8 750,82</b>
2210 TPS à payer sur ventes				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
7	08/07/99	D	1 Ventes de la semaine	138,25
7	15/07/99	D	2 Ventes de la semaine	148,80
7	18/07/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	72,98
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 7</b>		<b>\$ 360,03</b>
		<b>Total du compte : 2210</b>		<b>\$ 360,03</b>
2220 TVQ à payer sur ventes				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
7	08/07/99	D	1 Ventes de la semaine	158,49
7	15/07/99	D	2 Ventes de la semaine	170,59
7	18/07/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	83,67
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 7</b>		<b>\$ 412,75</b>
		<b>Total du compte : 2220</b>		<b>\$ 412,75</b>
3540 Apport B. Vallée				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
7	08/07/99	E	1 Apport bibliothèque	65,00
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 7</b>		<b>\$ 65,00</b>
		<b>Total du compte : 3540</b>		<b>\$ 65,00</b>
4200 Ventes				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
7	08/07/99	D	1 Ventes de la semaine	1 975,00
7	15/07/99	D	2 Ventes de la semaine	2 125,75
7	18/07/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	1 072,50
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 7</b>		<b>\$ 5 173,25</b>
		<b>Total du compte : 4200</b>		<b>\$ 5 173,25</b>

4220 Rendus et rabais sur ventes				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
7	18/07/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	45,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 45,00</b>
			<b>Total du compte : 4220</b>	<b>\$ 45,00</b>
4230 Transport sur ventes				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
7	18/07/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	15,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 15,00</b>
			<b>Total du compte : 4230</b>	<b>\$ 15,00</b>
5100 Achats				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
7	18/07/99	E	4 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 1	3 684,25
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 3 684,25</b>
			<b>Total du compte : 5100</b>	<b>\$ 3 684,25</b>
5170 Rendus et rabais sur achats				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
7	18/07/99	E	4 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 1	87,75
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 87,75</b>
			<b>Total du compte : 5170</b>	<b>\$ 87,75</b>
5400 Frais d'électricité				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
7	10/07/99	C	569 Hydro-Québec	
			f.10017-43 sur réception	95,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 95,00</b>
			<b>Total du compte : 5400</b>	<b>\$ 95,00</b>
5900 Intérêts débiteurs				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
7	18/07/99	E	2 Emprunt bancaire	51,97
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 7</b>	<b>\$ 51,97</b>
			<b>Total du compte : 5900</b>	<b>\$ 51,97</b>

Courtemanche et Associés (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Factures)  
Pour le 17 mai 1999

Date	# Facture	#	Nom	Encaisse	C/R 1200	TPS 2210	TVQ 2220	Transport 4230	Compte	Montant
99/05/04	F 005201	1000	Comptant		402,59	24,50 C	28,09		4200	350,00 C
99/05/11	F 005202	1000	Comptant		287,56	17,50 C	20,06		4200	250,00 C
99/05/12	F 005203	1001	Yves McDuff Marc Grenier &		862,69	52,50 C	60,19		4200	750,00 C
99/05/13	F 005204	1002	Roxa Marc Grenier &		287,56	17,50 C	20,06		4200	250,00 C
99/05/14	C 520400	1002	Roxa		34,51 C	2,10	2,41		4220	30,00

Courtemanche et Associés (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Paiements reçus)  
Pour le 17 mai 1999

Date	# Paiement	#	Nom	Montant	Mode	# Facture	Encaisse	Escompte 4210	Intérêt 4200	C/R 1200
99/05/04	P 000001	1000	Comptant	402,59	Chèque	F 005201	402,59			402,59 C
99/05/11	P 000002	1000	Comptant Marc Grenier &	287,56	Comptant	F 005202	287,56			287,56 C
99/05/16	P 000003	1002	Roxa	248,65	Chèque	F 005204 C 520400	283,16 34,51 C	4,40		287,56 C 34,51

Courtemanche et Associés (x.x)

Page : 3

Comptes clients

Rapport journalier 1

Pour le 17 mai 1999

Comptant	287,56 \$	Chèque	651,24 \$
Paiement direct	0,00 \$	Retrait	0,00 \$
Paiement(PA)	0,00 \$		
Montants à recevoir			1 805,89 \$
Montants reçus	938,80 \$		
Paiements reçus	-938,80		
Total des ventes comptant			<u>0,00</u>
Solde des ventes de la journée			1 805,89
Solde de la journée précédente			0,00 \$
Montants à recevoir	1 805,89 \$		
Paiements reçus	-938,80		
Escomptes	-4,40		
			<u>862,69</u>
Solde des comptes à recevoir			862,69 \$
Dépôt de la journée précédente			0,00 \$
Dépôts client	0,00 \$		
Paiements dépôt	0,00		
Pénalités	0,00		
Remboursement	0,00		
			<u>0,00</u>
Solde des dépôts			0,00 \$

Courtemanche et Associés (x.x)

Page : 4

Comptes clients

Rapport journalier 1

Pour le 17 mai 1999

	Débit	Crédit
1080 Banque opération	938,80	
1200 Comptes clients	862,69	
2210 TPS à payer sur ventes		109,90
2220 TVQ à payer sur ventes		125,99
4200 Ventes		1 600,00
4220 Rendus et rabais sur ventes	30,00	
4210 Escomptes sur ventes	4,40	
	<u>1 835,89</u>	<u>1 835,89</u>

Courtemanches et Associés (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 17 mai 1999

Date	T Numéro	Fournisseur	CP: 2200 Montant	Montant	Montant	Compte	Montant
05/05/1999F	25621	1001 Bureau Dépôt inc.	258,81 C			1270	225,00
						1210	15,75
						1220	18,06

Courtemanches et Associés (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 17 mai 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs		258,81
1270	Fournitures de bureau	225,00	
1210	TPS à recevoir sur achats	15,75	
1220	TVQ à recevoir sur achats	18,06	
		<u>258,81</u>	<u>258,81</u>

Courtemanches et Associés (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 17 mai 1999

Date	T Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
12/05/1999C	2385	1001 Bureau Dépôt inc.	1080	5160		2200
			254,31 C	4,50 C		258,81

Courtemanches et Associés (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 17 mai 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
1080	Banque opération		254,31
5160	Escomptes sur achats		4,50
2200	Comptes fournisseurs	258,81	
		<u>258,81</u>	<u>258,81</u>

Courtemanche et Associés (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 17 mai 1999

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine précédente		0,00 \$
Achats	258,81 \$	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	0,00	
		258,81 \$
		258,81 \$
Encaissement à distribuer	0,00 \$	
Montant remis	0,00	
Paiements		0,00
Crédits	0,00 \$	
Chèques émis	254,31	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	4,50	
		- 258,81
Solde des comptes à payer		0,00 \$
Paiements en attente	0,00 \$	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
Solde prévu des comptes à payer		0,00 \$

Courtemanche et Associés (x.x)  
Balance de vérification  
au 17 mai 1999

	Débit	Crédit
1080 Banque opération	13 535,36	
1200 Comptes clients	862,69	
1210 TPS à recevoir sur achats	47,09	
1220 TVQ à recevoir sur achats	53,99	
1270 Fournitures de bureau	2 925,00	
1600 Équipement de bureau	10 000,00	
2112 Emprunt bancaire		4 650,00
2210 TPS à payer sur ventes		109,90
2220 TVQ à payer sur ventes		125,99
3540 Apport P. Courtemanche		2 000,00
3550 Prélèvement P. Courtemanche	550,00	
3560 Capital P. Courtemanche		20 000,00
4200 Ventes		1 600,00
4210 Escomptes sur ventes	4,40	
4220 Rendus et rabais sur ventes	30,00	
5160 Escomptes sur achats		4,50
5600 Frais de téléphone	282,55	
5700 Frais de transport	165,18	
5900 Intérêts débiteurs	34,13	
	28 490,39	28 490,39
	28 490,39	28 490,39



Courtemanches et Associés (x.x)  
Liste des comptes du grand livre

## 1080 Banque opération

			Solde d'ouverture	\$ 12 250,00	
5	06/05/99	C	2384 Dépense M. Courtemanche		190,00
5	10/05/99	D	1 Apport P. Courtemanche	2 000,00	
5	15/05/99	C	2386 Bell Canada f. 475-128		325,00
5	16/05/99	C	2387 Usage personnel		500,00
5	17/05/99	E	2 Prélèvement bancaire		384,13
5	17/05/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	938,80	
5	12/05/99	C	2385 Bureau Dépôt inc.		254,31
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 12 250,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 1 285,36</b>	
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 13 535,36</b>	

## 1200 Comptes clients

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
5	17/05/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	862,69	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 862,69</b>	
			<b>Total du compte : 1200</b>	<b>\$ 862,69</b>	

## 1210 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
5	06/05/99	C	2384 Dépense M. Courtemanche	11,56	
5	15/05/99	C	2386 Bell Canada f. 475-128	19,78	
5	17/05/99	E	4 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1	15,75	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 47,09</b>	
			<b>Total du compte : 1210</b>	<b>\$ 47,09</b>	

## 1220 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
5	06/05/99	C	2384 Dépense M. Courtemanche	13,26	
5	15/05/99	C	2386 Bell Canada f. 475-128	22,67	
5	17/05/99	E	4 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire # 1	18,06	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 53,99</b>	
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>\$ 53,99</b>	

1270 Fournitures de bureau				
		Solde d'ouverture	\$ 2 750,00	
5	15/05/99 E	1 Prélèvement de fournitures de bureau		50,00
5	17/05/99 E	4 Transfert du compte payable 0.		
		Rapport hebdomadaire # 1	225,00	
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 2 750,00</b>	
		<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 175,00</b>	
		<b>Total du compte : 1270</b>	<b>\$ 2 925,00</b>	
2112 Emprunt bancaire				
		Solde d'ouverture		\$ 5 000,00
5	17/05/99 E	2 Prélèvement bancaire	350,00	
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 5 000,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 350,00</b>	
		<b>Total du compte : 2112</b>		<b>\$ 4 650,00</b>
2200 Comptes fournisseurs				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	12/05/99 C	2385 Bureau Dépôt inc.	258,81	
5	17/05/99 E	4 Transfert du compte payable 0.		
		Rapport hebdomadaire # 1		258,81
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Total du compte : 2200</b>		<b>\$ 0,00</b>
2210 TPS à payer sur ventes				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	17/05/99 E	3 Transf. des comptes clients #1		109,90
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 109,90</b>
		<b>Total du compte : 2210</b>		<b>\$ 109,90</b>
2220 TVQ à payer sur ventes				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	17/05/99 E	3 Transf. des comptes clients #1		125,99
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 125,99</b>
		<b>Total du compte : 2220</b>		<b>\$ 125,99</b>
3540 Apport P. Courtemanche				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	10/05/99 D	1 Apport P. Courtemanche		2 000,00
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 5</b>		<b>\$ 2 000,00</b>
		<b>Total du compte : 3540</b>		<b>\$ 2 000,00</b>

3550 Prélèvement P. Courtemanche				
		Solde d'ouverture		\$ 0,00
5	15/05/99	E	1 Prélèvement de fournitures de bureau	50,00
5	16/05/99	C	2387 Usage personnel	500,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 550,00</b>
			<b>Total du compte : 3550</b>	<b>\$ 550,00</b>
4200 Ventes				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
5	17/05/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	1 600,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 1 600,00</b>
			<b>Total du compte : 4200</b>	<b>\$ 1 600,00</b>
4210 Escomptes sur ventes				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
5	17/05/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	4,40
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 4,40</b>
			<b>Total du compte : 4210</b>	<b>\$ 4,40</b>
4220 Rendus et rabais sur ventes				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
5	17/05/99	E	3 Transf. des comptes clients #1	30,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 30,00</b>
			<b>Total du compte : 4220</b>	<b>\$ 30,00</b>
5160 Escomptes sur achats				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
5	12/05/99	C	2385 Bureau Dépôt inc.	4,50
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 4,50</b>
			<b>Total du compte : 5160</b>	<b>\$ 4,50</b>
5600 Frais de téléphone				
			Solde d'ouverture	\$ 0,00
5	15/05/99	C	2386 Bell Canada f. 475-128	282,55
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 282,55</b>
			<b>Total du compte : 5600</b>	<b>\$ 282,55</b>

## 5700 Frais de transport

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
5	06/05/99	C	2384 Dépense M. Courtemanche	165,18
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 165,18</b>
			<b>Total du compte : 5700</b>	<b>\$ 165,18</b>

## 5900 Intérêts débiteurs

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
5	17/05/99	E	2 Prélèvement bancaire	34,13
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 5</b>	<b>\$ 34,13</b>
			<b>Total du compte : 5900</b>	<b>\$ 34,13</b>

Infotech enr.(x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Factures)  
Pour le 27 février 1998

Date	# Facture	#	Nom	Encaisse	C/R	TPS	TVQ	Transport	Compte	Montant
					1200	2400	2430	4230		
98/02/03	F002004	100	Comptant	1 294,03		78,75 C	90,28 C		1500 1	125,00 C
98/02/13	F002005	112	Info-Pros enr.	790,80		48,13 C	55,17 C		4100	687,50 C
98/02/18	F002006	111	Décorama enr.	2 084,83		126,88 C	145,45 C		4100 1	812,50 C
98/02/23	F002007	110	Bigbin inc. Radios-Autos	4 284,68		260,75 C	298,93 C		4100 3	725,00 C
98/02/23	F002008	114	enr.	1 078,36		65,63 C	75,23 C		4100	937,50 C

Infotech enr. (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1 (Paiements reçus)  
Pour le 27 février 1998

Date	# Paiement	#	Nom	Montant	Mode	# Facture	Encaisse	Escompte	Intérêt	C/R
								4210	4200	1200
98/02/03	P000001	100	Comptant Institut	1 294,03	Comptant	F002004	1 294,03			1 294,03 C
98/02/06	P000002	113	d'informat	5 391,80	Chèque	F002000	5 391,80			5 391,80 C
98/02/23	P000003	110	BigBin inc. Radios-Autos	4 284,68	Chèque	F002007	4 284,68			4 284,68 C
98/02/23	P000004	114	enr	1 078,36	Chèque	F002008	1 078,36			1 078,36 C

Infotech enr. (x.x)  
Comptes clients  
Rapport journalier 1  
Pour le 27 février 1998

Page : 3

	Comptant 1 294,03 \$	Chèque 10 754,84 \$
	Paiement direct 0,00 \$	Retrait 0,00 \$
	Paiement(PA) 0,00 \$	
Montants à recevoir	9 532,70 \$	
Montants reçus	12 048,87 \$	
Paiements reçus	-12 048,87	
Total des ventes comptant	<u>0,00</u>	
Solde des ventes de la journée	9 532,70	
Solde de la journée précédente	10 280,37 \$	
Montants à recevoir	9 532,70 \$	
Paiements reçus	-12 048,87	
Escomptes	0,00	
	<u>-2 516,17</u>	
Solde des comptes à recevoir	7 764,20 \$	
Dépôt de la journée précédente	0,00 \$	
Dépôts client	0,00 \$	
Paiements dépôt	0,00	
Pénalités	0,00	
Remboursement	0,00	
	<u>0,00</u>	
Solde des dépôts	0,00 \$	

Infotech enr  
Comptes clients  
Rapport journalier 1  
Pour le 27 février 1998

Page : 4

	Débit	Crédit
1080 Encaisse	12 048,87	
1200 Comptes clients		2 516,17
2400 TPS à payer sur ventes		580,14
2430 TVQ à payer sur ventes		665,06
1500 Équipement: informatiques		1 125,00
4100 Revenus de consultation		7 162,50
	<u>12 048,87</u>	<u>12 048,87</u>

Infotech enr. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 27 février 1998

Date	T Numéro	Fournisseur	CP: 2200 Montant	Montant	Montant	Compte	Montant
20/02/1998	F 00189	1001 Innovatech enr.	1581,59 C			1500	1 375,00
						2410	96,25
						2440	110,34
20/02/1998	F 00239	1001 Innovatech enr.	1121,49 C			1500	975,00
						2410	68,25
						2440	78,24
20/02/1998	F 1459	1005 Soltech info inc.	179,73 C			1500	156,25
						2410	10,94
						2440	12,54
22/02/1998	F 1484	1005 Soltech info inc.	179,73 C			1500	156,25
						2410	10,94
						2440	12,54
02/02/1998	C 243	1001 Innovatech enr.	287,56			5040	250,00 C
						2410	17,50 C
						2440	20,06 C
12/02/1998	F 456	1004 Micro-Interface	754,85 C			1500	656,25
						2410	45,94
						2440	52,66
20/02/1998	C NC-00189	1001 Innovatech enr.	1581,59			1500	1 375,00 C
						2410	96,25 C
						2440	110,34 C
22/02/1998	C NC-1459	1005 Soltech info inc.	179,73			1500	156,25 C
						2410	10,94 C
						2440	12,54 C

Infotech enr.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 27 février 1998

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Fournisseurs		1768,51
1500	Équipement: informatiques	1 787,50	
2410	TPS à recevoir sur achats	107,63	
2440	TVQ à recevoir sur achats	123,38	
5040	Rendus et rabais sur achats		250,00
		<u>2018,51</u>	<u>2018,51</u>

Infotech enr. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 27 février 1998

Date	T Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
06/02/1998	C 100	1002 Mag-Micro inc.	1060 230,05 C			2200 230,05
10/02/1998	C 101	1004 Micro-Interface	1060 431,34 C			2200 431,34
20/02/1998	C 102	1001 Innovatech enr.	1060 1 725,38 C		2200 2 847,56 C	2200 2 012,94
27/02/1998	C 104	1001 Innovatech enr.	1060 1 101,99 C	5030 19,50 C	2200 1 581,59 C	2200 2 703,08
27/02/1998	C 105	1005 Soltech info inc.	1060 176,60 C	5030 3,13 C	2200 179,73 C	2200 359,46

Infotech enr. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 27 février 1998

Compte	Description	Débit	Crédit
1060	Caisse Desjardins		3 665,36
2200	Fournisseurs	3 687,99	
5030	Escomptes sur achats		22,63
		<u>3 687,99</u>	<u>3 687,99</u>



Infotech enr. (x.x)  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire sommaire  
Rapport # 1 Pour le 27 février 1998

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine précédente		3 882,09 \$
Achats	3 817,39 \$	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	2 048,88	
		5 866,27 \$
		9 748,36 \$
Encaissement à distribuer	2 048,88 \$	
Montant remis	0,00	
Paiements		-2 048,88
Crédits	2 048,88 \$	
Chèques émis	3 665,36	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	22,63	
		- 5 736,87
Solde des comptes à payer		1 962,61 \$
Paiements en attente	0,00 \$	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
Solde prévu des comptes à payer		1 962,61 \$

Infotech enr. (x.x)  
Balance de vérification  
au 27 février 1998

	Débit	Crédit
1060 Caisse Desjardins	20 529,84	
1080 Encaisse	12 248,87	
1200 Comptes clients	7 764,20	
1250 Fournitures de bureau	1 880,00	
1300 Logiciels	16 125,00	
1500 Équipement : informatiques	70 622,50	
1600 Immeuble	82 500,00	
2100 Emprunt bancaire		47 625,00
2200 Fournisseurs		1 962,61
2400 TPS à payer sur ventes		1 205,77
2410 TPS à recevoir sur achats	435,50	
2430 TVQ à payer sur ventes		1 382,30
2440 TVQ à recevoir sur achats	499,25	
2920 Hypothèque à payer		71 000,00
3100 Capital P. Poirier		76 702,00
3200 Prélèvement P. Poirier	1 725,00	
3300 Apport P. Poirier		325,00
4100 Revenus de consultation		16 100,00
4200 Revenus d'intérêts		307,50
5030 Escomptes sur achats		22,63
5040 Rendus et rabais sur achats		250,00
5120 Frais de banque	56,25	
5140 Électricité	782,60	
5180 Dépenses diverses	282,55	
5200 Salaires	1 187,50	
5220 Téléphone	243,75	
	216 882,81	216 882,81
	216 882,81	216 882,81

Infotech enr.  
État des résultats de la période 2  
du 1 Janvier 1998 au 27 Février 1998  
Cumulatif

Ventes :

Revenus de consultation	16 100,00 \$	
Revenus d'intérêt	307,50	
<b>Total des ventes</b>	<hr/>	<b>16 407,50 \$</b>
<b>Bénéfice brut (perte brute)</b>		<hr/> <b>16 407,50 \$</b>
Frais d'exploitation :		
Escomptes sur achats	-22,63 \$	
Rendus et rabais sur achats	-250,00	
Frais de banque	56,25	
Électricité	782,60	
Dépenses diverses	282,55	
Salaires	1 187,50	
Téléphone	243,75	
<b>Total des frais</b>	<hr/>	<b>2 280,02</b>
<b>Bénéfice net (perte nette)</b>		<hr/> <b>14 127,48 \$</b> <hr/>

Infotech enr.  
Bilan pour la période 2  
au 27 Février 1998

Actif

Caisse Desjardins	20 529,84 \$
Encaisse	12 248,87
Comptes clients	7 764,20
Fournitures de bureau	1 880,00
Logiciels	16 125,00
Équipement : informatique	70 622,50
Immeuble	82 500,00

**Total de l'actif**

**211 670,41 \$**

Passif

Emprunt bancaire	47 625,00 \$
Fournisseurs	1 962,61
TPS à payer sur ventes	1 205,77
TPS à recevoir sur achats	-435,50
TVQ à payer sur ventes	1 382,30
TVQ à recevoir sur achats	-499,25
Hypothèque à payer	71 000,00

**Total du passif**

**122 240,93 \$**

Capitaux

Capital P. Poirier	76 702,00 \$
Prélèvements P. Poirier	-1 725,00
Apport P. Poirier	325,00
Bénéfice net (Perte nette)	14 127,48

**Capitaux**

**89 429,48**

**Total du passif et de l'avoir**

**211 670,41 \$**

Infotech enr.  
 Liste détaillée des transactions  
 pour la période 2  
 au 27 Février 1998

Compte	Description	Débit	Crédit
Liste détaillée des chèques pour la période 2			
05/02/98	98 Retrait		
	1060 Caisse Desjardins		1 325,00
	3200 Prélèvements P. Poirier	1 325,00	
02/02/98	99 Emprunt bancaire		
	1060 Caisse Desjardins		1 875,00
	2100 Emprunt bancaire	1 875,00	
06/02/98	100 Mag-Micro inc.		
	1060 Caisse Desjardins		230,05
	2200 Fournisseurs	230,05	
10/02/98	101 Micro-Interface enr.		
	1060 Caisse Desjardins		431,34
	2200 Fournisseurs	431,34	
20/02/98	102 Innovatech enr.		
	1060 Caisse Desjardins		1 725,38
	2200 Fournisseurs		287,56
	2200 Fournisseurs	2 012,94	
26/02/98	103 Salaire de la secrétaire		
	1060 Caisse Desjardins		1 187,50
	5200 Salaires	1 187,50	
27/02/98	104 Innovatech enr.		
	1060 Caisse Desjardins		1 101,99
	5030 Escomptes sur achats		19,50
	2200 Fournisseurs		1 581,59
	2200 Fournisseurs	2 703,08	
27/02/98	105 Soltech info inc.		
	1060 Caisse Desjardins		176,60
	5030 Escomptes sur achats		3,13
	2200 Fournisseurs		179,73
	2200 Fournisseurs	359,46	

27/02/98	106 Bell Canada		
	1060 Caisse Desjardins		280,37
	5220 Téléphone	243,75	
	2410 TPS à recevoir sur achats	17,06	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	19,56	
27/02/98	107 Hydro-Québec		
	1060 Caisse Desjardins		900,18
	5140 Électricité	782,60	
	2410 TPS à recevoir sur achats	54,78	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	62,80	

## Liste détaillée des écritures pour la période 2

02/02/98	1 Revenus d'intérêt		
	1060 Caisse Desjardins	307,50	
	4200 Revenus d'intérêt		307,50
05/02/98	2 Apport		
	3300 Apport P. Poirier		325,00
	5180 Dépenses diverses	282,55	
	2410 TPS à recevoir sur achats	19,78	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	22,67	
27/02/98	3 Frais bancaires		
	1060 Caisse Desjardins		56,25
	5120 Frais de banque	56,25	
27/02/98	4		
	Transfert des transactions et des paiements du recevable 0. Rapport journalier #1		
	1200 Comptes clients		2 516,17
	1080 Encaisse	12 048,87	
	1500 Équipement : informatique		1 125,00
	2400 TPS à payer sur ventes		580,14
	2430 TVQ à payer sur ventes		665,06
	4100 Revenus de consultation		7 162,50
27/02/98	5 Transfert du compte payable 0. Rapport hebdomadaire #2		
	2200 Fournisseurs		1 768,51
	1500 Équipement : informatique	1 787,50	
	2410 TPS à recevoir sur achats	107,63	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	123,38	
	5040 Rendus et rabais sur achats		250,00

Infotech enr. (x.x)  
Liste des comptes du grand livre

## 1060 Caisse Desjardins

			Solde d'ouverture	\$ 29 512,00	
2	02/02/98	E	1 Intérêts de la caisse	307,50	
2	05/02/98	C	98 Usage personnel		1 325,00
2	02/02/98	C	99 Prélèvement bancaire		1 875,00
2	27/02/98	E	3 Relevé bancaire		56,25
2	26/02/98	C	103 Salaire secrétaire (2 semaines)		1 187,50
2	27/02/98	C	106 F.4506 Bell Canada		280,37
2	27/02/98	C	107 F.9726 Hydro-Québec		900,18
2	06/02/98	C	100 Mag-Micro inc.		230,05
2	10/02/98	C	101 Micro-Interface enr.		431,34
2	20/02/98	C	102 Innovatech enr.		1 725,38
2	27/02/98	C	104 Innovatech enr.		1 101,99
2	27/02/98	C	105 Soltech info inc.		176,60
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 29 512,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 8 982,16</b>
			<b>Total du compte : 1060</b>	<b>\$ 20 529,84</b>	

## 1080 Encaisse

			Solde d'ouverture	\$ 200,00	
2	27/02/98	E	4 Transf. des comptes clients #1	12 048,87	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 200,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 12 048,87</b>	
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 12 248,87</b>	

## 1200 Comptes clients

			Solde d'ouverture	\$ 10 280,37	
2	27/02/98	E	4 Transf. des comptes clients #1		2 516,17
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 10 280,37</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 2 516,17</b>
			<b>Total du compte : 1200</b>	<b>\$ 7 764,20</b>	

## 1500 Équipement : informatiques

			Solde d'ouverture	\$ 69 960,00	
2	27/02/98	E	4 Transf. des comptes clients #1		1 125,00
2	27/02/98	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 2	1 787,50	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 69 960,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 662,50</b>	
			<b>Total du compte : 1500</b>	<b>\$ 70 622,50</b>	

2100 Emprunt bancaire					
			Solde d'ouverture		\$ 49 500,00
2	02/02/98	C	99 Prélèvement bancaire	1 875,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 49 500,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 1 875,00</b>	
			<b>Total du compte : 2100</b>		<b>\$ 47 625,00</b>
2200 Fournisseurs					
			Solde d'ouverture		\$ 3 882,09
2	06/02/98	C	100 Mag-Micro inc.	230,05	
2	10/02/98	C	101 Micro-Interface enr.	431,34	
2	20/02/98	C	102 Innovatech enr.		287,56
2	20/02/98	C	102 Innovatech enr.	2 012,94	
2	27/02/98	C	104 Innovatech enr.		1 581,59
2	27/02/98	C	104 Innovatech enr.	2 703,08	
2	27/02/98	C	105 Soltech info inc.		179,73
2	27/02/98	C	105 Soltech info inc.	359,46	
2	27/02/98	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 2		1 768,51
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 3 882,09</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 1 919,48</b>	
			<b>Total du compte : 2200</b>		<b>\$ 1 962,61</b>
2400 TPS à payer sur ventes					
			Solde d'ouverture		\$ 625,63
2	27/02/98	E	4 Transf. des comptes clients #1		580,14
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 625,63</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 580,14</b>
			<b>Total du compte : 2400</b>		<b>\$ 1 205,77</b>
2410 TPS à recevoir sur achats					
			Solde d'ouverture	\$ 236,25	
2	05/02/98	E	2 Apport Dépenses diverses	19,78	
2	27/02/98	C	106 F.4506 Bell Canada	17,06	
2	27/02/98	C	107 F.9726 Hydro-Québec	54,78	
2	27/02/98	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 2	107,63	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 236,25</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 199,25</b>	
			<b>Total du compte : 2410</b>	<b>\$ 435,50</b>	
2430 TVQ à payer sur ventes					
			Solde d'ouverture		\$ 717,24
2	27/02/98	E	4 Transf. des comptes clients #1		665,06
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 717,24</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 665,06</b>
			<b>Total du compte : 2430</b>		<b>\$ 1 382,30</b>



## 2440 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 270,84
2	05/02/98	E	2 Apport Dépenses diverses	22,67
2	27/02/98	C	106 F.4506 Bell Canada	19,56
2	27/02/98	C	107 F.9726 Hydro-Québec	62,80
2	27/02/98	E	5 Transfert du compte payable 0.	
			Rapport hebdomadaire # 2	123,38
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 270,84</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 228,41</b>
			<b>Total du compte : 2440</b>	<b>\$ 499,25</b>

## 3200 Prélèvement P. Poirier

			Solde d'ouverture	\$ 400,00
2	05/02/98	C	98 Usage personnel	1 325,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 400,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 1 325,00</b>
			<b>Total du compte : 3200</b>	<b>\$ 1 725,00</b>

## 3300 Apport P. Poirier

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
2	05/02/98	E	2 Apport Dépenses diverses	325,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 325,00</b>
			<b>Total du compte : 3300</b>	<b>\$ 325,00</b>

## 4100 Revenus de consultation

			Solde d'ouverture	\$ 8 937,50
2	27/02/98	E	4 Transf. des comptes clients #1	7 162,50
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 8 937,50</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 7 162,50</b>
			<b>Total du compte : 4100</b>	<b>\$ 16 100,00</b>

## 4200 Revenus d'intérêts

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
2	02/02/98	E	1 Intérêts de la caisse	307,50
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 307,50</b>
			<b>Total du compte : 4200</b>	<b>\$ 307,50</b>

## 5030 Escomptes sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00
2	27/02/98	C	104 Innovatech enr.	19,50
2	27/02/98	C	105 Soltech info inc.	3,13
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 22,63</b>
			<b>Total du compte : 5030</b>	<b>\$ 22,63</b>

## 5040 Rendus et rabais sur achats

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	27/02/98	E	5 Transfert du compte payable 0.		
			Rapport hebdomadaire # 2		250,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>		<b>\$ 250,00</b>
			<b>Total du compte : 5040</b>		<b>\$ 250,00</b>

## 5120 Frais de banque

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	27/02/98	E	3 Relevé bancaire	56,25	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 56,25</b>	
			<b>Total du compte : 5120</b>	<b>\$ 56,25</b>	

## 5140 Électricité

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	27/02/98	C	107 F.9726 Hydro-Québec	782,60	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 782,60</b>	
			<b>Total du compte : 5140</b>	<b>\$ 782,60</b>	

## 5180 Dépenses diverses

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	05/02/98	E	2 Apport Dépenses diverses	282,55	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 282,55</b>	
			<b>Total du compte : 5180</b>	<b>\$ 282,55</b>	

## 5200 Salaires

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	26/02/98	C	103 Salaire secrétaire (2 semaines)	1 187,50	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 1 187,50</b>	
			<b>Total du compte : 5200</b>	<b>\$ 1 187,50</b>	

## 5220 Téléphone

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
2	27/02/98	C	106 F.4506 Bell Canada	243,75	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 2</b>	<b>\$ 243,75</b>	
			<b>Total du compte : 5220</b>	<b>\$ 243,75</b>	

Infotech enr.  
Relevé de fournisseurs (sommaire)  
au 27 Février 1998

Numéro	Nom		Description		Payer à	Montant	Paiement	Solde
Date	Type	Facture						
1001	Innovatech enr.							
02/02/98	C	243				(287,56)	(287,56)	0,00
20/02/98	C	NC-189				(1 581,59)	(1 581,59)	0,00
12/01/95	F	932				2 012,94	2 012,94	0,00
20/02/98	F	00189				1 581,59	1 581,59	0,00
20/02/98	F	239				1 121,49	1 121,49	0,00
1002	Mag-Micro inc.							
06/01/95	F	0042				230,05	230,05	0,00
1003	Micro Solution enr.							
09/01/95	F	2221				1 207,76	0,00	1 207,76
1004	Micro-Interface enr.							
06/01/95	F	0006				431,34	431,34	0,00
12/02/98	F	456				754,85	0,00	754,85
1005	Soltech info inc.							
22/02/98	C	Cor-1459	Marchandise endommagée			(179,73)	(179,73)	0,00
20/02/98	F	1459				179,73	179,73	0,00
22/02/98	F	1484				179,73	179,73	0,00

Infotech enr.  
Relevé client (sommaire)  
au 27 Février 1998

Numéro	Nom	Téléphone				
Date	Type	Référence	Montant	Paiement	Solde	Total
<b>100</b>	<b>Comptant</b>					
03/02/98	Fa	2004	1 294,03	1 294,03	0,00	0,00
			<b>1 294,03</b>	<b>1 294,03</b>		<b>0,00</b>
<b>110</b>	<b>Bigbin inc.</b>	(418) 555-8692				
23/02/98	Fa	2007	4 284,68	4 284,68	0,00	0,00
			<b>4 284,68</b>	<b>4 284,68</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>111</b>	<b>Décorama enr.</b>	(514) 555-4727				
13/01/95	Fa	2002	3 594,53	0,00	3 594,53	3 594,53
18/02/98	Fa	2006	2 084,83	0,00	2 084,83	5 679,36
			<b>5 679,36</b>	<b>0,00</b>		<b>5 679,36</b>
<b>112</b>	<b>Info-pros enr.</b>	(514) 555-9701				
14/01/95	Fa	2003	718,91	0,00	718,91	718,91
13/02/98	Fa	2005	790,80	0,00	790,80	1 509,71
			<b>1 509,71</b>	<b>0,00</b>		<b>1 509,71</b>
<b>113</b>	<b>Institut d'informatique enr.</b>	(514) 555-4390				
02/01/95	Fa	2000	5 391,80	5 391,80	0,00	0,00
			<b>5 391,80</b>	<b>5 391,80</b>		<b>0,00</b>
<b>114</b>	<b>Radios-autos enr.</b>	(514) 555-7583				
02/01/95	Fa	2001	575,13	0,00	575,13	575,13
23/02/98	Fa	2008	1 078,36	1 078,36	0,00	575,13
			<b>1 653,49</b>	<b>1 078,36</b>		<b>575,13</b>

<b>Usinage Expert inc.</b>	<b>N° 1026</b>
58, rue Sherbrooke	
Montréal (Québec) S5R 8U7	15 mai 1999
Tél. : (514) 333-2260	
Payez à l'ordre de <b>Votre nom</b>	190,00 \$
La somme de <u>Cent quatre-vingt-dix</u>	<u>00/ 100 DOLLARS</u>
Pik-Sous	
5145, rue Olive	
Montréal (Québec) H8E 4V5	
RÉF. : <u>Renflouement de la petite caisse</u>	<u>Signature du patron</u>
	Usinage Expert inc.





<b>Imagine inc.</b>	N° 518
453, rue des Champs	
Montréal (Québec) H5R 4T6	31 juillet 1999
Tél. : (514) 333-6990	
Payez à l'ordre de <b>Votre nom</b>	172,54 \$
La somme de <u>Cent soixante-douze</u>	<u>54/ 100 DOLLARS</u>
Pik-Sous	
5145, rue Olive	
Montréal (Québec) H8E 4V5	
RÉF. : <u>Renflouement de la petite caisse</u>	<u>Signature du patron</u>
	Imagine inc.





<b>REGISTRE DE PETITE CAISSE</b>						Du 1er juillet au 31 juillet 1999				
Date	Détails	N° du chèque P.J.	Montant reçu	Montant payé	Ventilation des déboursés					
					Fournitures de bureau	Fournitures d'atelier	Frais de représent.	Frais divers	TPS 7 %	TVQ 7,5 %
1-juil	Création petite caisse	438	200,00							
4-juil		1		14,14	12,29				0,86	0,99
8-juil	Café et sucre	2		7,58				7,58		
16-juil	Timbres	3		11,21				9,75	0,68	0,78
17-juil		4		25,31			23,65		0,77	0,89
20-juil	Frais de transport : colis	5		8,63				7,50	0,53	0,60
25-juil	Papier hygiénique	6		5,74				4,99	0,35	0,40
27-juil		7		8,73	7,59				0,53	0,61
28-juil		8		45,96		39,95			2,80	3,21
30-juil		9		28,76			26,87		0,88	1,01
30-juil	Total		200,00	156,06	19,88	39,95	50,52	29,82	7,40	8,49
30-juil	En main			27,46						
30-juil	Déficit			16,48						
30-juil	Total		200,00	200,00						
30-juil	En main			27,46						
30-juil		518	172,54							

<b>JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS</b>										Page 13
Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	Fo	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT
31-juil	Fournitures de bureau	518		19,88		7,40	8,49			172,54
	Fournitures d'atelier			39,95						
	Frais de représentation			50,52						
	Frais divers			29,82						
	Surplus ou déficit P.C.			16,48						

**Création Véga inc.**

22, boul. des St-Jacques  
Montréal (Québec) H2V 4M7  
Tél. : (514) 333-0033

N° 5529

15 octobre 1999Payez à l'ordre de **Votre nom**

298,89 \$

La somme de Deux cent quatre-vingt-dix-huit 89/ 100 DOLLARS

Pik-Sous  
5145, rue Olive  
Montréal (Québec) H8E 4V5

Signature du patronRÉF. : Renflouement de la petite caisse

Création Véga inc.



<b>REGISTRE DE PETITE CAISSE</b>						Du 1er octobre au 15 octobre 1999				
Date	Détails	N° du chèque P.J.	Montant reçu	Montant payé	Ventilation des déboursés					
					Fournitures de bureau	Fournitures d'atelier	Frais de représent.	Frais divers	TPS 7 %	TVQ 7,5 %
1-oct	Création petite caisse	5439	400,00							
2-oct		1		86,27	75,00				5,25	6,02
4-oct		2		40,26			37,62		1,23	1,41
5-oct	Frais de transport	3		17,25				15,00	1,05	1,20
7-oct	Décoration d'Halloween	4		14,94				12,99	0,91	1,04
7-oct	Café et lait	5		8,08				8,08		
9-oct		6		21,73	18,89				1,32	1,52
10-oct		7		32,09		27,90			1,95	2,24
10-oct		8		49,17			45,95		1,50	1,72
11-oct	Frais de poste	9		14,38				12,50	0,88	1,00
12-oct		10		5,74	4,99				0,35	0,40
14-oct	Sacs à ordure	11		4,59				3,99	0,28	0,32
15-oct	Revue	12		14,32				12,45	0,87	1,00
15-oct	Total		400,00	308,82	98,88	27,90	83,57	65,01	15,59	17,87
15-oct	En main			101,11						
15-oct	Surplus			(9,93)						
15-oct	Total		400,00	400,00						
14-oct	En main		101,11							
15-oct	Renflouement P.C.	5529	298,89							

**JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS**

Page 23

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	Fo	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fournis. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT
15-oct	Fournitures de bureau	5529		98,88		15,59	17,87			298,89
	Fournitures d'atelier			27,90						
	Frais de représentation			83,57						
	Frais divers			65,01						
	Surplus ou déficit P.C.			(9,93)						



**Inscription : Chèque (Banque = 1040, Numéro = 1047)**

Chèque Enregistrer

Date : 01/09/99 Période : 9 Numéro : 1047 Montant du chèque : 200,00

Description : Création de la petite caisse

Compte	Description	Débit	Crédit
1040	Banque		200,00
1080	Petite caisse	200,00	

**Inscription : Chèque (Banque = 1040, Numéro = 1048)**

Chèque Enregistrer

Date : 30/09/99 Période : 9 Numéro : 1053 Montant du chèque : 139,75

Description : Renflouement de la petite caisse

Compte	Description	Débit	Crédit
1040	Banque		139,75
1280	Fournitures de bureau	26,03	
1260	Fournitures d'atelier	15,76	
5300	Frais de représentation	64,39	
5230	Frais divers	24,44	
2220	TPS à recevoir sur achats	6,58	
2240	TVQ à recevoir sur achats	7,55	
5800	Surplus ou déficit de petite caisse		5,00

Atelier d'Usinage Target		N° 1053
59, rue des Pruniers		
Montréal (Québec) H2V 4M7		30 septembre 1999
Tél. : (514) 333-9888		
Payez à l'ordre de	_____ Votre nom	139,75 \$
La somme de	_____ Cent trente-neuf-----75/100 DOLLARS	
Pik-Sous		
5145, rue Olive		
Montréal (Québec) H8E 4V5		
RÉF. : Renflouement de la petite caisse		_____ Signature du patron
		Atelier d'Usinage Target

Atelier d'Usinage Target (x.x)  
Liste des transactions au grand livre

## 1040 Banque

			Solde d'ouverture	\$ 2 000,00	
9	01/09/99	C	1047 Création petite caisse		200,00
9	30/09/99	C	1053 Renflouement petite caisse		139,75
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 2 000,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 9</b>		<b>\$ 339,75</b>
			<b>Total du compte : 1040</b>	<b>\$ 1 660,25</b>	

## 1080 Petite caisse

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
9	01/09/99	C	1047 Création petite caisse	200,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 9</b>	<b>\$ 200,00</b>	
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 200,00</b>	

## 1260 Fournitures d'atelier

			Solde d'ouverture	\$ 325,00	
9	30/09/99	C	1053 Renflouement petite caisse	15,76	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 325,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 9</b>	<b>\$ 15,76</b>	
			<b>Total du compte : 1260</b>	<b>\$ 340,76</b>	

## 1280 Fournitures de bureau

			Solde d'ouverture	\$ 150,00	
9	30/09/99	C	1053 Renflouement petite caisse	26,03	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 150,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 9</b>	<b>\$ 26,03</b>	
			<b>Total du compte : 1280</b>	<b>\$ 176,03</b>	

## 2220 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
9	30/09/99	C	1053 Renflouement petite caisse	6,58	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 9</b>	<b>\$ 6,58</b>	
			<b>Total du compte : 2220</b>	<b>\$ 6,58</b>	

## 2240 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture		\$ 0,00
9	30/09/99	C	1053 Renflouement petite caisse	7,55	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 9</b>	<b>\$ 7,55</b>	
			<b>Total du compte : 2240</b>	<b>\$ 7,55</b>	



## 5230 Frais divers

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
9	30/09/99	C	1053 Renflouement petite caisse	24,44	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 9</b>	<b>\$ 24,44</b>	
			<b>Total du compte : 5230</b>	<b>\$ 24,44</b>	

## 5300 Frais de représentation

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
9	30/09/99	C	1053 Renflouement petite caisse	64,39	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 9</b>	<b>\$ 64,39</b>	
			<b>Total du compte : 5300</b>	<b>\$ 64,39</b>	

## 5800 Surplus ou déficit de petite caisse

			Solde d'ouverture	\$ 0,00	
9	30/09/99	C	1053 Renflouement petite caisse		5,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 9</b>		<b>\$ 5,00</b>
			<b>Total du compte : 5800</b>		<b>\$ 5,00</b>



**Inscription : Chèque (Banque = 1040, Numéro = 425)**

Chèque Enregistrer

Date : 01/11/99 Période : 11 Numéro : 425 Montant du chèque : 200,00

Description : Création de la petite caisse

Compte	Description	Débit	Crédit
1040	Banque		200,00
1080	Petite caisse	200,00	

**Inscription : Chèque (Banque = 1040, Numéro = 426)**

Chèque Enregistrer

Date : 30/11/99 Période : 11 Numéro : 432 Montant du chèque : 146,73

Description : Renflouement de la petite caisse

Compte	Description	Débit	Crédit
1040	Banque		146,73
1280	Fournitures de bureau	12,98	
1260	Fournitures d'atelier	4,18	
5230	Frais divers	108,27	
2220	TPS à recevoir sur achats	8,46	
2240	TVQ à recevoir sur achats	9,68	
5800	Surplus ou déficit de petite caisse	3,16	

Monsieur Le Menuisier	N° 432
5894, rue des Boiseries	
Montréal (Québec) H8R 5K1	30 octobre 1999
Tél. : (514) 333-2337	
Payez à l'ordre de	<u>146,73 \$</u>
La somme de	<u>Cent quarante-six-----73/100 DOLLARS</u>
Pik-Sous	
5145, rue Olive	
Montréal (Québec) H8E 4V5	
RÉF. : Renflouement de la petite caisse	<u>Signature du patron</u> Monsieur Le Menuisier

Monsieur Le Menuisier (x.x)  
Liste des transactions au grand livre

1040 Banque					
		Solde d'ouverture	\$ 5 000,00		
11	01/11/99	C 425	Création		200,00
11	30/11/99	C 432	Renflouement petite caisse		146,73
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 5 000,00</b>		
		<b>Somme des soldes 1 à 11</b>			<b>\$ 346,73</b>
		<b>Total du compte : 1040</b>	<b>\$ 4 653,27</b>		
1080 Petite caisse					
		Solde d'ouverture	\$ 0,00		
11	01/11/99	C 425	Création	200,00	
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>		
		<b>Somme des soldes 1 à 11</b>	<b>\$ 200,00</b>		
		<b>Total du compte : 1080</b>	<b>\$ 200,00</b>		
1260 Fournitures d'atelier					
		Solde d'ouverture	\$ 250,00		
11	30/11/99	C 432	Renflouement petite caisse	4,18	
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 250,00</b>		
		<b>Somme des soldes 1 à 11</b>	<b>\$ 4,18</b>		
		<b>Total du compte : 1260</b>	<b>\$ 254,18</b>		
1280 Fournitures de bureau					
		Solde d'ouverture	\$ 50,00		
11	30/11/99	C 432	Renflouement petite caisse	12,98	
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 50,00</b>		
		<b>Somme des soldes 1 à 11</b>	<b>\$ 12,98</b>		
		<b>Total du compte : 1280</b>	<b>\$ 62,98</b>		
2220 TPS à recevoir sur achats					
		Solde d'ouverture		\$ 0,00	
11	30/11/99	C 432	Renflouement petite caisse	8,46	
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>	
		<b>Somme des soldes 1 à 11</b>	<b>\$ 8,46</b>		
		<b>Total du compte : 2220</b>	<b>\$ 8,46</b>		
2240 TVQ à recevoir sur achats					
		Solde d'ouverture		\$ 0,00	
11	30/11/99	C 432	Renflouement petite caisse	9,68	
		<b>Solde d'ouverture</b>		<b>\$ 0,00</b>	
		<b>Somme des soldes 1 à 11</b>	<b>\$ 9,68</b>		
		<b>Total du compte : 2240</b>	<b>\$ 9,68</b>		

## 5230 Frais divers

		Solde d'ouverture	\$ 0,00
11	30/11/99	C 432 Renflouement petite caisse	108,27
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 11</b>	<b>\$ 108,27</b>
		<b>Total du compte : 5230</b>	<b>\$ 108,27</b>

## 5800 Surplus ou déficit de petite caisse

		Solde d'ouverture	\$ 0,00
11	30/11/99	C 432 Renflouement petite caisse	3,16
		<b>Solde d'ouverture</b>	<b>\$ 0,00</b>
		<b>Somme des soldes 1 à 11</b>	<b>\$ 3,16</b>
		<b>Total du compte : 5800</b>	<b>\$ 3,16</b>



**Exercice 15.1**

Numéro employé	Taux horaire	Heures régulières	Heures supplémentaires	Salaire régulier	Salaire supplémentaire	Salaire brut
1	9,75 \$	40	2	390,00	29,25	419,25
2	10,25 \$	38	3 h 30	389,50	53,81	443,31
3	8,38 \$	42 h 30	7	356,15	87,99	444,14
4	11,25 \$	40	9 h 15	450,00	156,09	606,09
5	12,03 \$	35 h 45	5	430,07	90,23	520,30

**Exercice 15.2**

Numéro employé	Nombre de pièces	Salaire régulier	Salaire supplémentaire	Salaire brut
1	250	250,00	---	250,00
2	300	250,00	72,50	322,50
3	269	250,00	27,55	277,55
4	281	250,00	44,95	294,95
5	292	250,00	60,90	310,90

**Exercice 15.3**

Numéro employé	Ventes totales	Commission de 2 %	Salaire de base	Salaire brut
1	8 505,75	170,12	200,00	370,12
2	10 715,50	214,31	200,00	414,31
3	5 670,40	113,41	200,00	313,41
4	9 240,23	184,81	200,00	384,81
5	6 750,69	135,01	200,00	335,01

Renseignements personnels	
Nom et prénom : <u>Gravel, Pierre</u>	Employé n° : <u>27</u>
Adresse : <u>323, rue de la Rivière</u> <u>Longueuil (Québec) H2J 1M5</u>	Tél. : <u>(450) 555-4587</u>
N.A.S : <u>263 794 321</u>	H / F : <u>Homme</u>
État civil : <u>Célibataire</u>	Personnes à charge : <u>aucune</u>
Date de naissance : <u>23 avril 1964</u>	Date de l'embauche : <u>1-sept-1999</u>
Renseignements reliés à l'emploi	
Poste : <u>Journalier</u>	Taux horaire : <u>9,75 \$</u>
Période de paye : <u>52</u>	Vacances : <u>4%</u>
Date de cessation d'emploi : _____	
Raison : _____	
Codes de retenues et Avantages sociaux	
Code de demande fédéral: _____	Code de retenues du Québec : _____
Ass. Collective : <u>15,75\$</u>	RPA : <u>3,5%</u> Syndicat : _____

Feuille de temps									
Nom : <u>Gravel, Pierre</u>									
Période finissant le : _____ <u>20-sept-03</u>									
		Dimanche	Lundi	Mardi	Mercredi	Jeudi	Vendredi	Samedi	
A. M.	E		8 h 00	8 h 02	7 h 57	8 h 05	8 h 02	8 h 00	<b>Total</b>
	S		12 h 00	12 h 00	12 h 00	12 h 00	12 h 00	12 h 00	
P. M.	E		13 h 00	13 h 00	13 h 00	13 h 00	13 h 03		
	S		17 h 00	17 h 00	17 h 30	16 h 55	17 h 00		
Soir	E					19 h 00			
	S					21 h 30			
Total rég.			8 h 00	8 h 00	8 h 00	7 h 50	7 h 75		
Total suppl.					0 h 50	2 h 50		4 h 00	
Heures rég.:		<u>39 h 25</u>	<b>X</b>	Taux rég.:		<u>9,75\$</u>	=	<u>382,69</u>	
Heures suppl.:		<u>7 h 00</u>	<b>X</b>	Taux suppl.:		<u>14,63\$</u>	=	<u>102,41</u>	
<b>Salaire brut</b>							=	<u>485,10</u>	



<b>Renseignements personnels</b>	
Nom et prénom : <u>Moreau, Jocelyne</u>	Employé n° : <u>4</u>
Adresse : <u>10275, avenue Durocher</u> <u>Montréal (Québec) H2J 1P4</u>	Tél. <u>(514) 555-0258</u>
N.A.S : <u>232 450 791</u>	H / F : <u>Femme</u>
État civil : <u>Mariée</u>	Personnes à charge : <u>1 enfant en bas âge</u>
Date de naissance : <u>15-sept-69</u>	Date de l'embauche : <u>07-mai-92</u>
<b>Renseignements reliés à l'emploi</b>	
Poste : <u>Vendeuse</u>	Commission : <u>1,1%</u>
Période de paye : <u>52</u>	Vacances : <u>6%</u>
Date de cessation d'emploi : _____	
Raison : _____	
<b>Codes de retenues et Avantages sociaux</b>	
Code de demande fédéral: _____	Code de retenues du Québec : _____
Ass. Collective : <u>17,42\$</u>	RPA : <u>3,1%</u> Syndicat : _____

<b>Fiche de commissions</b>			
Nom : <u>Moreau, Jocelyne</u>			
Période finissant le : <u>14-juin-03</u>			
	Ventes totales	%	Gain total
Dimanche			
Lundi	5 425,75 \$	1,1	59,68 \$
Mardi	7 650,50 \$	1,1	84,16 \$
Mercredi	6 020,43 \$	1,1	66,23 \$
Jeudi	8 125,12 \$	1,1	89,38 \$
Vendredi	5 455,25 \$	1,1	60,01 \$
Samedi			
<b>Ventes totales</b>	32 677,05 \$	<b>Salaire brut</b>	359,46 \$

Renseignements personnels			
Nom et prénom : <u>Dorion, Marcel</u>	Employé n° : <u>102</u>		
Adresse : <u>721, boulevard des Merisiers</u>			
<u>Québec (Québec) G1X 2S0</u>			
N.A.S : <u>521 241 973</u>	Tél. : <u>(418) 555-6931</u>		
État civil : <u>Marié</u>	H / F : <u>Homme</u>		
Date de naissance : <u>12-mai-55</u>	Personnes à charge : <u>Femme (sans revenu)</u>		
	Date de l'embauche : <u>01-mars-73</u>		
Renseignements reliés à l'emploi			
Poste : <u>Journalier</u>		Prix à la pièce rég : <u>0,30 \$</u>	
Période de paye : <u>52</u>		Prix à la pièce suppl. : <u>0,45 \$</u>	
Date de cessation d'emploi : _____		Vacances : <u>8%</u>	
Raison : _____			
Codes de retenues et Avantages sociaux			
Code de demande fédéral: _____		Code de retenues du Québec : _____	
Ass. Collective : <u>16,74 \$</u>	RPA : <u>3%</u>	Syndicat : _____	<u>5%</u>

Fiche de production					
Nom : <u>Dorion, Marcel</u>					
Période finissant le : <u>16-août-03</u>					
	Pièces produites		Prix unitaire		Salaire
	Normal	Supplémentaire	Normal	Supplémentaire	
Dimanche					
Lundi	200	41	60,00	18,45	78,45
Mardi	200	33	60,00	14,85	74,85
Mercredi	200	-	60,00	-	60,00
Jeudi	200	27	60,00	12,15	72,15
Vendredi	200	28	60,00	12,60	72,60
Samedi					
<b>Total</b>			300,00	58,05	358,05

Remplissez ce formulaire TD1 si vous avez un nouvel employeur ou un nouveau payeur et que vous recevrez un traitement, un salaire, des commissions, des prestations d'assurance-emploi, une pension ou toute autre rémunération. Assurez-vous de signer et de dater votre formulaire au verso avant de le remettre à votre employeur ou payeur, qui s'en servira pour déterminer l'impôt à retenir sur vos paies.

Si vous ne complétez pas ce formulaire, votre employeur ou payeur retiendra l'impôt sur vos paies en vous accordant **seulement** le montant personnel de base.

Vous **n'avez pas** à remplir un nouveau formulaire TD1 chaque année, sauf s'il y a un changement dans les crédits d'impôt personnels auxquels vous avez droit. Remplissez alors ce formulaire TD1 dans les sept jours suivant le changement.

Vous pouvez obtenir les formulaires et publications mentionnés ci-dessous à [www.adrc.gc.ca/formulaires](http://www.adrc.gc.ca/formulaires) ou en composant le 1 800 959-3376.

Nom de famille <b>Gravel</b>	Prénom et initiale(s) <b>Pierre</b>	Date de naissance(A.A.A.A./M/M/JJ) <b>1964-04-23</b>	Numéro d'employé <b>27</b>
Adresse, y compris le code postal <b>323, rue de la Rivière Longueuil (Québec) H2J 1M5</b>		Réservé aux non-résidents- Pays de résidence permanente	Numéro d'assurance sociale <b>263 794 321</b>

**1. Montant personnel de base.** Toute personne qui réside au Canada peut demander ce montant. Si vous avez eu (ou aurez) plus d'un employeur ou payeur en même temps en 2003, lisez la section intitulée «Revenu provenant d'autres employeurs ou payeurs» au verso. Si vous êtes un non-résident, lisez la section intitulée «Non-résidents» au verso.

**7 756**

**2. Montant en raison de l'âge.** Si votre revenu net pour l'année sera de 28 193\$ ou moins et que vous aurez 65 ans ou plus le 31 décembre 2003, inscrivez 3 787\$. Si votre revenu net se situera entre 28 193\$ et 53 440\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**3. Montant pour revenu de pension.** Si vous recevez des paiements réguliers d'une caisse de retraite ou d'un régime de pensions (sauf les prestations du Régime de pensions du Canada [RPC] ou du Régime de rentes du Québec [RRQ], la pension de sécurité de la vieillesse et le supplément de revenu garanti), inscrivez le montant de pension que vous recevrez dans l'année jusqu'à un maximum de 1 000\$

**4. Frais de scolarité et montan relatif aux études (temps plein ou temps partiel).** Si vous êtes étudiant à l'université, au collège ou dans un établissement d'enseignement reconnu par Développement des ressources humaines Canada et que vous paierez plus de 100\$ de frais de scolarité par établissement, remplissez cette section. Si vous êtes étudiant à temps plein ou que vous avez une déficience mentale ou physique, inscrivez les frais de scolarité que vous paierez, plus 400\$ pour chaque mois d'inscription à temps plein. Si vous êtes étudiant à temps partiel et que vous n'avez pas de déficience mentale ou physique, inscrivez les frais de scolarité que vous paierez, plus 120\$ pour chaque mois d'inscription à temps partiel.

**5. Montant pour personnes handicapées.** Si, dans votre déclaration de revenus, vous demandez le montant pour personnes handicapées au oyen du formulaire T2201, *Certificat pour le crédit d'impôt pour personnes handicapées*, inscrivez 6 279 \$

**6. Montant pour époux ou conjoint de fait.** Si vous subvenez aux besoins de votre époux ou de conjoint de fait qui demeure avec vous et dont le revenu net pour l'année sera de 659\$ ou moins, inscrivez 6 586\$. Si son revenu net se situera entre 659\$ et 7 245\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**7. Montant pour une personne à charge admissible.** Si vous n'avez pas d'époux ou de conjoint de fait et que vous subvenez aux besoins d'une personne qui vous est apparentée, qui demeure avec vous et dont le revenu net pour l'année sera de 659\$ ou moins, inscrivez 6 586\$. Si son revenu net se situera entre 659\$ et 7 245\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**8. Montant pour aidants naturels.** Si vous prenez soin d'une personne qui vit avec vous, dont le revenu net pour l'année sera de 12 509\$ ou moins et qui, selon le cas:  
•est un de vos parents ou grands-parents âgé de 65 ans ou plus (ou un de ceux de votre époux ou conjoint de fait),  
•a 18 ans ou plus, a un lien de parenté avec vous ou votre époux ou conjoint de fait et est à votre charge en raison d'une déficience, inscrivez 3 663\$. Si son revenu net se situera entre 12 509\$ et 16 172\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**9. Montant pour personnes à charge âgées de 18 ans ou plus ayant une déficience.** Si vous subvenez aux besoins d'une personne de 18 ans ou plus ayant une déficience qui a un lien de parenté avec vous, votre époux ou conjoint de fait, qui réside au Canada et dont le revenu net pour l'année sera de 5 197\$ ou moins, inscrivez 3 663\$. Vous ne pouvez pas demander ce montant pour une personne pour qui vous avez demandé un montant à la ligne 8. Si son revenu net se situera entr 5 197\$ et 8 860\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**10. Montants transférés de votre époux ou conjoint de fait.** Si votre époux ou conjoint de fait n'utilisera en totalité certains de ses montants (frais de scolarité et montant relatif aux études [maximum 5 000\$], montant en raison de l'âge, montant pour revenu de pension, montant pour personnes handicapées), inscrivez le montant qu'il n'utilisera pas dans sa déclaration de revenus.

**11. Montants transférés d'une personne à charge.** Si une personne à votre charge n'utilisera pas ne totalité ses frais de scolarité et son montant relatif aux études (maximum 5 000\$) ou son montant pour personnes handicapées, inscrivez le montant qu'elle n'utilisera pas dans sa déclaration de revenus.

**12. MONTANT TOTAL DE LA DEMANDE.** Additionnez les montants des lignes 1 à 11. Votre employeur ou payeur utilisera ce montant pour déterminer l'impôt à retenir sur vos paies.

**7 756**

Suite du formulaire au verso →



# Déclaration aux fins de retenue à la source 2003

TP-1015.3  
.2003-01

Ce formulaire dûment rempli doit être remis à votre employeur ou au payeur, selon le cas, pour qu'il puisse effectuer correctement votre retenue d'impôt.

Voyez la section « Renseignements généraux » à la page 2, pour savoir quand ce formulaire doit être rempli.

### I- Identification de l'employé ou du bénéficiaire (écrivez en majuscules)

Nom légal <b>Gravel</b>		Prénom <b>Pierre</b>	
Numéro de l'employé ou du bénéficiaire  <b>27</b>	Date de naissance: année mois jour <b>1964-04-23</b>	Numéro d'assurance sociale  <b>263 794 321</b>	

### II- Calcul des montants permettant de déterminer le code des retenues

Le terme *employeur* utilisé dans cette partie désigne soit l'employeur, soit le payeur.

**Montant de base.** Inscrivez 8 970\$, sauf si vous avez plus d'un employeur à la fois et que vous avez déjà demandé 8 970\$.

Dans ce cas, inscrivez le code 0 à la case « Code » (sous la ligne 10) et ne remplissez pas les lignes 1 à 10.

Vous pouvez cependant remplir les lignes 11 à 19.

**8 970** 1

**Montant transféré d'un conjoint à l'autre**

Montant maximal pour conjoint

**8 970 \$**

**Moins:** revenu net estimatif de votre conjoint pour 2003 (voyez l'explication à la page 2)

-

Montant transféré d'un conjoint à l'autre. Si le résultat est négatif, inscrivez 0

+

2

**Montant pour enfants à charge.** Si vous avez des enfants à charge qui sont nés après le 31 décembre 1984, ou qui sont nés avant le 1<sup>er</sup> janvier 1985 et poursuivent des études à temps plein, remplissez la grille de calcul 1 à la page 2.

+

3

**Montant pour autres personnes à charge.** Si vous avez d'autres personnes à charge nées avant le 1<sup>er</sup> janvier 1985 et qui vous sont unies par les liens du sang, du mariage ou de l'adoption, remplissez la grille de calcul 2 à la page 3.

+

4

Additionnez les montants des lignes 1 à 4.

=

5

**Montant accordé en raison de l'âge ou à une personne vivant seule, ou pour revenus de retraite** (remplissez la grille de calcul 3 à la page 3)

6

**Réduction d'impôt à l'égard de la famille.** Si vous ou votre conjoint au 31 décembre 2003, avez au moins un enfant à charge, vous pouvez avoir droit à la réduction d'impôt à l'égard de la famille. Remplissez la grille de calcul 4 à la page 3, s'il y a lieu.

7

**Montant pour déficience mentale ou physique grave et prolongée** (voyez la page 4)

8

Additionnez les montants des lignes 6 à 8.

=

9

Additionnez les montants des lignes 5 à 9.

**8 970** 10

**Code des retenues.** Consultez le tableau 1 à la page 4 et inscrivez ci-contre le code correspondant au montant de la ligne 10. Si ce montant est supérieur à 28 000\$, inscrivez plutôt ce montant.

**A** CODE

**Impôt additionnel à retenir.** Si vous voulez augmenter le montant d'impôt qui sera retenu sur votre rémunération, inscrivez le montant supplémentaire que vous désirez faire retenir par période de paye. Votre employeur l'ajoutera à la retenue d'impôt déterminée dans la table d'impôt du Québec sur le revenu (TP-1015.TI) ou à l'aide de formules mathématiques qui se trouvent dans le *Guide de l'employeur* (TP-1015.G) et dans le *Guide de l'employeur qui exploite une petite entreprise* (TPF-1015.GP)

11

**Déductions ou crédits dont l'employeur doit tenir compte pour établir la paye assujettie à la retenue d'impôt**

Déduction pour les résidents d'une région éloignée reconnue ou pension alimentaire déductible (voyez la page 4)

Frais de garde d'enfants (voyez la page 4)

16

Facteur de redressement (voyez le tableau 2 à la page 4)

x

17

Montant de la ligne 16 multiplié par celui de la ligne 17

=

18

Additionnez les montants des lignes 14 à 18.

**Total**

=

19

**Exonération.** Si vous prévoyez que le total de vos **revenus d'emploi** sera inférieur au total des montants des lignes 10 et 19, vous pouvez demander une exonération de la retenue à la source. Inscrivez alors la lettre X. Cette demande n'est valide que pour l'année 2003.

20

### III-Signature-Je déclare que les renseignements fournis dans la présente déclaration sont exacts et complets.

Signature	<i>Pierre Gravel</i>	Date	Date du jour
-----------	----------------------	------	--------------

Formulaire prescrit-Sous-ministre du Revenu



Agence des douanes  
et du revenu du Canada

Canada Customs  
and Revenue Agency

DECLARATION DES CREDITS D'IMPOT PERSONNELS POUR 2003

TD1

Remplissez ce formulaire TD1 si vous avez un nouvel employeur ou un nouveau payeur et que vous recevrez un traitement, un salaire, des commissions, des prestations d'assurance-emploi, une pension ou toute autre rémunération. Assurez-vous de signer et de dater votre formulaire au verso avant de le remettre à votre employeur ou payeur, qui s'en servira pour déterminer l'impôt à retenir sur vos paies.

Si vous ne complétez pas ce formulaire, votre employeur ou payeur retiendra l'impôt sur vos paies en vous accordant **seulement** le montant personnel de base.

Vous **n'avez pas** à remplir un nouveau formulaire TD1 chaque année, sauf s'il y a un changement dans les crédits d'impôt personnels auxquels vous avez droit. Remplissez alors ce formulaire TD1 dans les sept jours suivant le changement.

Vous pouvez obtenir les formulaires et publications mentionnés ci-dessous à [www.adrc.gc.ca/formulaires](http://www.adrc.gc.ca/formulaires) ou en composant le 1 800 959-3376.

Nom de famille	Prénom et initiale(s)	Date de naissance(AAAA/MM/JJ)	Numéro d'employé
Moreau	Jocelyne	1969-09-15	4
Adresse, y compris le code postal		Réservé aux non-résidents- Pays de résidence permanente	Numéro d'assurance sociale
10 275, avenue Durocher Montréal (Québec) H2J 1P4			232 450 791

**1. Montant personnel de base**- Toute personne qui réside au Canada peut demander ce montant. Si vous avez eu (ou aurez) plus d'un employeur ou payeur en même temps en 2003, lisez la section intitulée «Revenu provenant d'autres employeurs ou payeurs» au verso. Si vous êtes un non-résident, lisez la section intitulée «Non-résidents» au verso.

7 756

**2. Montant en raison de l'âge**- Si votre revenu net pour l'année sera de 28 193\$ ou moins et que vous aurez 65 ans ou plus le 31 décembre 2003, inscrivez 3 787\$. Si votre revenu net se situera entre 28 193\$ et 53 440\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**3. Montant pour revenu de pension**- Si vous recevez des paiements réguliers d'une caisse de retraite ou d'un régime de pensions (sauf les prestations du Régime de pensions du Canada [RPC] ou du Régime de rentes du Québec [RRQ], la pension de sécurité de la vieillesse et le supplément de revenu garanti), inscrivez le montant de pension que vous recevrez dans l'année jusqu'à un maximum de 1 000\$

**4. Frais de scolarité et montant relatif aux études (temps plein ou temps partiel)**- Si vous êtes étudiant à l'université, au collège ou dans un établissement d'enseignement reconnu par Développement des ressources humaines Canada et que vous paierez plus de 100\$ de frais de scolarité par établissement, remplissez cette section. Si vous êtes étudiant à temps plein ou que vous avez une déficience mentale ou physique, inscrivez les frais de scolarité que vous paierez, plus 400\$ pour chaque mois d'inscription à temps plein. Si vous êtes étudiant à temps partiel et que vous n'avez pas de déficience mentale ou physique, inscrivez les frais de scolarité que vous paierez, plus 120\$ pour chaque mois d'inscription à temps partiel.

**5. Montant pour personnes handicapées**- Si, dans votre déclaration de revenus, vous demandez le montant pour personnes handicapées au moyen du formulaire T2201, *Certificat pour le crédit d'impôt pour personnes handicapées*, inscrivez 6 279 \$

**6. Montant pour époux ou conjoint de fait**- Si vous subvenez aux besoins de votre époux ou de conjoint de fait qui demeure avec vous et dont le revenu net pour l'année sera de 659\$ ou moins, inscrivez 6 586\$. Si son revenu net se situera entre 659\$ et 7 245\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**7. Montant pour une personne à charge admissible**- Si vous n'avez pas d'époux ou de conjoint de fait et que vous subvenez aux besoins d'une personne qui vous est apparentée, qui demeure avec vous et dont le revenu net pour l'année sera de 659\$ ou moins, inscrivez 6 586\$. Si son revenu net se situera entre 659\$ et 7 245\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**8. Montant pour aidants naturels**- Si vous prenez soin d'une personne qui vit avec vous, dont le revenu net pour l'année sera de 12 509\$ ou moins et qui, selon le cas:  
 \*est un de vos parents ou grands-parents âgé de 65 ans ou plus (ou un de ceux de votre époux ou conjoint de fait),  
 \*a 18 ans ou plus, a un lien de parenté avec vous ou votre époux ou conjoint de fait et est à votre charge en raison d'une déficience, inscrivez 3 663\$. Si son revenu net se situera entre 12 509\$ et 16 172\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**9. Montant pour personnes à charge âgées de 18 ans ou plus ayant une déficience**- Si vous subvenez aux besoins d'une personne de 18 ans ou plus ayant une déficience qui a un lien de parenté avec vous, votre époux ou conjoint de fait, qui réside au Canada et dont le revenu net pour l'année sera de 5 197\$ ou moins, inscrivez 3 663\$. Vous ne pouvez pas demander ce montant pour une personne pour qui vous avez demandé un montant à la ligne 8. Si son revenu net se situera entre 5 197\$ et 8 860\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**10. Montants transférés de votre époux ou conjoint de fait**- Si votre époux ou conjoint de fait n'utilisera en totalité certains de ses montants (frais de scolarité et montant relatif aux études [maximum 5 000\$], montant en raison de l'âge, montant pour revenu de pension, montant pour personnes handicapées), inscrivez le montant qu'il n'utilisera pas dans sa déclaration de revenus.

**11. Montants transférés d'une personne à charge**- Si une personne à votre charge n'utilisera pas en totalité ses frais de scolarité et son montant relatif aux études (maximum 5 000\$) ou son montant pour personnes handicapées, inscrivez le montant qu'elle n'utilisera pas dans sa déclaration de revenus.

**12. MONTANT TOTAL DE LA DEMANDE**- Additionnez les montants des lignes 1 à 11. Votre employeur ou payeur utilisera ce montant pour déterminer l'impôt à retenir sur vos paies.

7 756

Suite du formulaire au verso

# Déclaration aux fins de retenue à la source **2003**

 TP-1015.3  
2003-01

Ce formulaire dûment rempli doit être remis à votre employeur ou au payeur, selon le cas, pour qu'il puisse effectuer correctement votre retenue d'impôt.

Voyez la section « Renseignements généraux » à la page 2, pour savoir quand ce formulaire doit être rempli.

## I- Identification de l'employé ou du bénéficiaire (écrivez en majuscules)

Nom légal <b>Moreau</b>		Prénom <b>Jocelyne</b>	
Numéro de l'employé ou du bénéficiaire  <b>4</b>	Date de naissance: année    mois    jour <b>1969-09-15</b>	Numéro d'assurance sociale  <b>232 450 791</b>	

## II- Calcul des montants permettant de déterminer le code des retenues

Le terme *employeur* utilisé dans cette partie désigne soit l'employeur, soit le payeur.

**Montant de base.** Inscrivez 8 970\$, sauf si vous avez plus d'un employeur à la fois et que vous avez déjà demandé 8 970\$.

Dans ce cas, inscrivez le code 0 à la case « Code » (sous la ligne 10) et ne remplissez pas les lignes 1 à 10.

Vous pouvez cependant remplir les lignes 11 à 19.

### Montant transféré d'un conjoint à l'autre

Montant maximal pour conjoint

**8 970 \$**

**Moins:** revenu net estimatif de votre conjoint pour 2003 (voyez l'explication à la page 2)

-

Montant transféré d'un conjoint à l'autre. Si le résultat est négatif, inscrivez 0

=

**Montant pour enfants à charge.** Si vous avez des enfants à charge qui sont nés après le 31 décembre 1984, ou qui sont nés avant le 1<sup>er</sup> janvier 1985 et poursuivent des études à temps plein, remplissez la grille de calcul 1 à la page 2.

**Montant pour autres personnes à charge.** Si vous avez d'autres personnes à charge nées avant le 1<sup>er</sup> janvier 1985 et qui vous sont unies par les liens du sang, du mariage ou de l'adoption, remplissez la grille de calcul 2 à la page 3.

Additionnez les montants des lignes 1 à 4.

**Montant accordé en raison de l'âge ou à une personne vivant seule, ou pour revenus de retraite** (remplissez la grille de calcul 3 à la page 3)

**Réduction d'impôt à l'égard de la famille.** Si vous ou votre conjoint au 31 décembre 2003, avez au moins un enfant à charge, vous pouvez avoir droit à la réduction d'impôt à l'égard de la famille.

Remplissez la grille de calcul 4 à la page 3, s'il y a lieu.

**Montant pour déficience mentale ou physique grave et prolongée** (voyez la page 4)

Additionnez les montants des lignes 6 à 8.

Additionnez les montants des lignes 5 à 9.

**Code des retenues.** Consultez le tableau 1 à la page 4 et inscrivez ci-contre le code correspondant au montant de la ligne 10. Si ce montant est supérieur à 28 000\$, inscrivez plutôt ce montant.

**Impôt additionnel à retenir.** Si vous voulez augmenter le montant d'impôt qui sera retenu sur votre rémunération, inscrivez le montant supplémentaire que vous désirez faire retenir par période de paye. Votre employeur l'ajoutera à la retenue d'impôt déterminée dans la table d'impôt du Québec sur le revenu (TP-1015.TI) ou à l'aide de formules mathématiques qui se trouvent dans le *Guide de l'employeur* (TP-1015.G) et dans le *Guide de l'employeur qui exploite une petite entreprise* (TPF-1015.OP)

### Déductions ou crédits dont l'employeur doit tenir compte pour établir la paye assujettie à la retenue d'impôt

Déduction pour les résidents d'une région éloignée reconnue ou pension alimentaire déductible (voyez la page 4)

Frais de garde d'enfants (voyez la page 4)

Facteur de redressement (voyez le tableau 2 à la page 4)

Montant de la ligne 16 multiplié par celui de la ligne 17

Additionnez les montants des lignes 14 à 18.

**Exonération.** Si vous prévoyez que le total de vos **revenus d'emploi** sera inférieur au total des montants des lignes 10 et 19, vous pouvez demander une exonération de la retenue à la source. Inscrivez alors la lettre X. Cette demande n'est valide que pour l'année 2003.

**8 970**

1

**2 710**

2

3

**11 570**

4

5

**11 680**

6

7

8

9

10

**C**

CODE

11

**Total**

16

17

18

19

20

## III-Signature-Je déclare que les renseignements fournis dans la présente déclaration sont exacts et complets.

Signature

*Jocelyne Moreau*

Date

Date du jour



Agence des douanes  
et du revenu du Canada

Canada Customs  
and Revenue Agency

DECLARATION DES CREDITS D'IMPOT PERSONNELS POUR 2003

TD1

Remplissez ce formulaire TD1 si vous avez un nouvel employeur ou un nouveau payeur et que vous recevrez un traitement, un salaire, des commissions, des prestations d'assurance-emploi, une pension ou toute autre rémunération. Assurez-vous de signer et de dater votre formulaire au verso avant de le remettre à votre employeur ou payeur, qui s'en servira pour déterminer l'impôt à retenir sur vos paies.

Si vous ne complétez pas ce formulaire, votre employeur ou payeur retiendra l'impôt sur vos paies en vous accordant **seulement** le montant personnel de base.

Vous **n'avez pas** à remplir un nouveau formulaire TD1 chaque année, sauf s'il y a un changement dans les crédits d'impôt personnels auxquels vous avez droit. Remplissez alors ce formulaire TD1 dans les sept jours suivant le changement.

Vous pouvez obtenir les formulaires et publications mentionnés ci-dessous à [www.adrc.gc.ca/formulaires](http://www.adrc.gc.ca/formulaires) ou en composant le 1 800 959-3376.

Nom de famille <b>Dorion</b>	Prénom et initiale(s) <b>Marcel</b>	Date de naissance(AAAA/MM/JJ) <b>1955-05-12</b>	Numéro d'employé <b>102</b>
Adresse, y compris le code postal <b>721, boulevard des Merisiers Québec (Québec) G1X 2S0</b>		<b>Réservé aux non-résidents-</b> Pays de résidence permanente	Numéro d'assurance sociale <b>521 241 973</b>

**1. Montant personnel de base-** Toute personne qui réside au Canada peut demander ce montant. Si vous avez eu (ou aurez) plus d'un employeur ou payeur en même temps en 2003, lisez la section intitulée «Revenu provenant d'autres employeurs ou payeurs» au verso. Si vous êtes un non-résident, lisez la section intitulée «Non-résidents» au verso.

**7 756**

**2. Montant en raison de l'âge-** Si votre revenu net pour l'année sera de 28 193\$ ou moins et que vous aurez 65 ans ou plus le 31 décembre 2003, inscrivez 3 787\$. Si votre revenu net se situera entre 28 193\$ et 53 440\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**3. Montant pour revenu de pension-** Si vous recevez des paiements réguliers d'une caisse de retraite ou d'un régime de pensions (sauf les prestations du Régime de pensions du Canada [RPC] ou du Régime de rentes du Québec [RRQ], la pension de sécurité de la vieillesse et le supplément de revenu garanti), inscrivez le montant de pension que vous recevrez dans l'année jusqu'à un maximum de 1 000\$.

**4. Frais de scolarité et montan relatif aux études (temps plein ou temps partiel)-** Si vous êtes étudiant à l'université, au collège ou dans un établissement d'enseignement reconnu par Développement des ressources humaines Canada et que vous paierez plus de 100\$ de frais de scolarité par établissement, remplissez cete section. Si vous êtes étudiant à temps plein ou que vous avez une déficience mentale ou physique, inscrivez les frais de scolarité que vous paierez, plus 400\$ pour chaque mois d'inscription à temps plein. Si vous êtes étudiant à temps partiel et que vous n'avez pas de déficience mentale ou physique, inscrivez les frais de scolarité que vous paierez, plus 120\$ pour chaque mois d'inscription à temps partiel.

**5. Montant pour personnes handicapées-** Si, dans votre déclaration de revenus, vous demandez le montant pour personnes handicapées au oyen du formulaire T2201, *Certificat pour le crédit d'impôt pour personnes handicapées*, inscrivez 6 279 \$.

**6. Montant pour époux ou conjoint de fait-** Si vous subvenez aux besoins de votre époux ou de conjoint de fait qui demeure avec vous et dont le revenu net pour l'année sera de 659\$ ou moins, inscrivez 6 586\$. Si son revenu net se situera entre 659\$ et 7 245\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**6 586**

**7. Montant pour une personne à charge admissible-** Si vous n'avez pas d'époux ou de conjoint de fait et que vous subvenez aux besoins d'une personne qui vous est apparentée, qui demeure avec vous et dont le revenu net pour l'année sera de 659\$ ou moins, inscrivez 6 586\$. Si son revenu net se situera entre 659\$ et 7 245\$ et que vous voulez calculer unmontant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**8. Montant pour aidants naturels-** Si vous prenez soin d'une personne qui vit avec vous, dont le revenu net pour l'année sera de 12 509\$ ou moins et qui, selon le cas:  
•est un de vos parents ou grands-parents âgé de 65 ans ou plus (ou un de ceux de votre époux ou conjoint de fait),  
•a 18 ans ou plus, a un lien de parenté avec vous ou votre époux ou conjoint de fait et est à votre charge en raison d'une déficience, inscrivez 3 663\$. Si son revenu net se situera entre 12 509\$ et 16 172\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**9. Montant pour personnes à charge âgées de 18 ans ou plus ayant une déficience-** Si vous subvenez aux besoins d'une personne de 18 ans ou plus ayant une déficience qui a un lien de parenté avec vous, votre époux ou conjoint de fait, qui réside au Canada et dont le revenu net pour l'année sera de 5 197\$ ou moins, inscrivez 3 663\$. Vous ne pouvez pas demander ce montant pour une personne pour qui vous avez demandé un montant à la ligne 8. Si son revenu net se situera entr 5 197\$ et 8 860\$ et que vous voulez calculer un montant partiel, obtenez la *Feuille de calcul pour la déclaration des crédits d'impôt personnels pour 2003* (TD1-WS) et remplissez la section appropriée.

**10. Montants transférés de votre époux ou conjoint de fait-** Si votre époux ou conjoint de fait n'utilisera en totalité certains de ses montants (frais de scolarité et montant relatif aux études [maximum 5 000\$], montant en raison de l'âge, montant pour revenu de pension, montant pour personnes handicapées), inscrivez le montant qu'il n'utilisera pas dans sa déclaration de revenus.

**11. Montants transférés d'une personne à charge-** Si une personne à votre charge n'utilisera pas ne totalité ses frais de scolarité et son montant relatif aux études (maximum 5 000\$) ou son montant pour personnes handicapées, inscrivez le montant qu'elle n'utilisera pas dans sa déclaration de revenus.

**12. MONTANT TOTAL DE LA DEMANDE-** Additionnez les montants des lignes 1 à 11. Votre employeur ou payeur utilisera ce montant pour déterminer l'impôt à retenir sur vos paies.

**14 342**

Suite du formulaire au verso

# Déclaration aux fins de retenue à la source **2003**

 TP-1015.3  
2003-01

Ce formulaire dûment rempli doit être remis à votre employeur ou au payeur, selon le cas, pour qu'il puisse effectuer correctement votre retenue d'impôt.

Voyez la section « Renseignements généraux » à la page 2, pour savoir quand ce formulaire doit être rempli.

## I- Identification de l'employé ou du bénéficiaire (écrivez en majuscules)

Nom légal <b>Dorion</b>	Prénom <b>Marcel</b>
Numéro de l'employé ou du bénéficiaire <b>102</b>	Date de naissance: <b>1955-05-12</b>
	Numéro d'assurance sociale <b>521 241 973</b>

## II- Calcul des montants permettant de déterminer le code des retenues

Le terme *employeur* utilisé dans cette partie désigne soit l'employeur, soit le payeur.

**Montant de base.** Inscrivez 8 970\$, sauf si vous avez plus d'un employeur à la fois et que vous avez déjà demandé 8 970\$.

Dans ce cas, inscrivez le code 0 à la case « Code » (sous la ligne 10) et ne remplissez pas les lignes 1 à 10.

Vous pouvez cependant remplir les lignes 11 à 19.

### Montant transféré d'un conjoint à l'autre

Montant maximal pour conjoint

8 970 \$

**Moins:** revenu net estimatif de votre conjoint pour 2003 (voyez l'explication à la page 2)

-

Montant transféré d'un conjoint à l'autre. Si le résultat est négatif, inscrivez 0

=

8 970 \$

**Montant pour enfants à charge.** Si vous avez des enfants à charge qui sont nés après le 31 décembre 1984, ou qui sont nés avant le 1<sup>er</sup> janvier 1985 et poursuivent des études à temps plein, remplissez la grille de calcul 1 à la page 2.

**Montant pour autres personnes à charge.** Si vous avez d'autres personnes à charge nées avant le 1<sup>er</sup> janvier 1985 et qui vous sont unies par les liens du sang, du mariage ou de l'adoption, remplissez la grille de calcul 2 à la page 3.

Additionnez les montants des lignes 1 à 4.

**Montant accordé en raison de l'âge ou à une personne vivant seule, ou pour revenus de retraite** (remplissez la grille de calcul 3 à la page 3)

**Réduction d'impôt à l'égard de la famille.** Si vous ou votre conjoint au 31 décembre 2003, avez au moins un enfant à charge, vous pouvez avoir droit à la réduction d'impôt à l'égard de la famille.

Remplissez la grille de calcul 4 à la page 3, s'il y a lieu.

**Montant pour déficience mentale ou physique grave et prolongée** (voyez la page 4)

Additionnez les montants des lignes 6 à 8.

Additionnez les montants des lignes 5 à 9.

**Code des retenues.** Consultez le tableau 1 à la page 4 et inscrivez ci-contre le code correspondant au montant de la ligne 10. Si ce montant est supérieur à 28 000\$, inscrivez plutôt ce montant.

**Impôt additionnel à retenir.** Si vous voulez augmenter le montant d'impôt qui sera retenu sur votre rémunération, inscrivez le montant supplémentaire que vous désirez faire retenir par période de paye. Votre employeur l'ajoutera à la retenue d'impôt déterminée dans la table d'impôt du Québec sur le revenu (TP-1015.TI) ou à l'aide de formules mathématiques qui se trouvent dans le *Guide de l'employeur* (TP-1015.G) et dans le *Guide de l'employeur qui exploite une petite entreprise* (TPF-1015.GP)

### Déductions ou crédits dont l'employeur doit tenir compte pour établir la paye assujettie à la retenue d'impôt

Déduction pour les résidents d'une région éloignée reconnue ou pension alimentaire déductible (voyez la page 4)

Frais de garde d'enfants (voyez la page 4)

Facteur de redressement (voyez le tableau 2 à la page 4)

Montant de la ligne 16 multiplié par celui de la ligne 17

Additionnez les montants des lignes 14 à 18.

**Exonération.** Si vous prévoyez que le total de vos **revenus d'emploi** sera inférieur au total des montants des lignes 10 et 19, vous pouvez demander une exonération de la retenue à la source. Inscrivez alors la lettre X. Cette demande n'est valide que pour l'année 2003.

8 970

1

8 970 \$

2

17 940 \$

5

17 940

10

H

CODE

17 940

10

17 940

18

17 940

19

17 940

20

## III-Signature-Je déclare que les renseignements fournis dans la présente déclaration sont exacts et complets.

Signature Marcel Dorion Date Date du jour



<b>Employé</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
Code fédéral	1	6	2	7	3
Code provincial	A	F	C	K	D
Salaire brut	410,50	350,00	348,58	365,45	385,54
RPA de 5%	20,53	17,50	17,43	18,27	19,28
Syndicat de 3.2%	13,14	11,20	11,15	11,69	12,34
Salaire imposable fédéral	376,83	321,30	320,00	335,49	353,92
Salaire imposable provincial	389,97	332,50	331,15	347,18	366,26
Impôt fédéral	27,20	0,35	18,05		17,60
Impôt provincial	27,50		8,28		4,38
Assurance-Emploi	8,62	7,35	7,32	7,67	8,10
RRQ ou RPC	16,99	13,99	13,92	14,76	15,75
Salaire net	296,52	299,61	272,43	313,06	308,09

		Détails	Contribution de l'employé	Contribution de l'employeur	Remise total
Employé 1	Fédéral				
		A-E	8,62	12,07	20,69
		Impôt	27,20		27,20
	Québec	FSS		11,08	11,08
		RRQ	16,99	16,99	33,98
		Impôt	27,50		27,50

		Détails	Contribution de l'employé	Contribution de l'employeur	Remise total
Employé 2	Fédéral				
		A-E	7,35	10,29	17,64
		Impôt	0,35		0,35
	Québec	FSS		9,45	9,45
		RRQ	13,99	13,99	27,98
		Impôt	0,00		

		Détails	Contribution de l'employé	Contribution de l'employeur	Remise total
Employé 3	Fédéral				
		A-E	7,32	10,25	17,57
		Impôt	18,05		18,05
	Québec	FSS		9,41	9,41
		RRQ	13,92	13,92	27,84
		Impôt	8,28		8,28

		Détails	Contribution de l'employé	Contribution de l'employeur	Remise total
Employé 4	Fédéral				
		A-E	7,67	10,74	18,41
		Impôt	0,00		
	Québec	FSS		9,87	9,87
		RRQ	14,76	14,76	29,52
		Impôt	0,00		

		Détails	Contribution de l'employé	Contribution de l'employeur	Remise total
Employé 5	Fédéral				
		A-E	8,10	11,34	19,44
		Impôt	17,60		17,60
	Québec	FSS		10,41	10,41
		RRQ	15,75	15,75	31,50
		Impôt	4,38		4,38

**Nom et prénom :** Bernard Giguère **Employé no :** 24  
**Adresse :** 54, route de la Côte **Tél. :** (514) 333-0101  
Montréal (Québec) J8R 5H8  
**N.A.S. :** 111 222 333 **H/ F :** Homme  
**État civil :** \_\_\_\_\_ **Personne à charge :** \_\_\_\_\_  
**Date de naissance :** 26-mai-65 **Date d'embauche :** 6-janv-03  
**Poste :** Journalier **Taux horaire :** 9,50 \$  
**Période de paye :** 52 **Vacances :** 4%  
**Code de demande fédéral :** 4 **Code de retenues du Québec :** D  
**Ass. collective :** \_\_\_\_\_ **RPA :** \_\_\_\_\_ **Syndicat :** \_\_\_\_\_  
**Date de cessation d'emploi :** 2003-09-12 **Raison :** Congédiement

Date		Heures de travail	Paie normale	Paie suppl.	Salaire brut	RPA	Synd.	Salaire imposable fédéral	Salaire imposable provincial
Fin de la période de paie	Date de paiement								
26-juil-03	31-juil-03	40	380,00		380,00			380,00	380,00
2-août-03	7-août-03	40	380,00		380,00			380,00	380,00
9-août-03	14-août-03	40	380,00		380,00			380,00	380,00
16-août-03	21-août-03	40	380,00		380,00			380,00	380,00
23-août-03	28-août-03	40	380,00		380,00			380,00	380,00
30-août-03	4-sept-03	40	380,00		380,00			380,00	380,00
6-sept-03	11-sept-03	40	380,00		380,00			380,00	380,00
13-sept-03	18-sept-03	40	380,00		380,00			380,00	380,00
Compensation	18-sept-03				228,00			228,00	228,00
4%	18-sept-03				556,32			556,32	556,32

Impôt fédéral	Impôt Québec	Ass. emploi	Gains imposable	RRQ ou RPC	Cumulatif RRQ ou	Ass. coll.	Total des retenues	Salaire net	Vacances à payer	No chèque
16,65	6,78	7,98	380,00	15,48	15,48		46,89	333,11	15,20	2651
16,65	6,78	7,98	380,00	15,48	30,96		46,89	333,11	15,20	2654
16,65	6,78	7,98	380,00	15,48	46,44		46,89	333,11	15,20	2657
16,65	6,78	7,98	380,00	15,48	61,92		46,89	333,11	15,20	2660
16,65	6,78	7,98	380,00	15,48	77,40		46,89	333,11	15,20	2663
16,65	6,78	7,98	380,00	15,48	92,88		46,89	333,11	15,20	2666
16,65	6,78	7,98	380,00	15,48	108,36		46,89	333,11	15,20	2669
16,65	6,78	7,98	380,00	15,48	123,84		46,89	333,11	15,20	2672
		4,79	228,00	7,95	131,79		12,74	215,26		2673
38,25	35,73	11,68	556,32	24,21	156,00		109,87	446,45		2674

RELEVÉ D'EMPLOI

1 NO SÉRIE <b>A</b>	2 NO DE SÉRIE DU RE MODIFIÉ OU REMPLACÉ	3 NO DE RÉFÉRENCE DU REGISTRE DE PAYE DE L'EMPLOYEUR <b>24</b>																																																		
4 NOM ET ADRESSE DE L'EMPLOYEUR <b>Microcom inc</b>		5 NO D'ENTREPRISE ATTRIBUÉ PAR L'ADRC (NE) <b>000 000 000 RP 0000</b>																																																		
6 GENRE DE PÉRIODE DE PAYE <b>Hebdomadaire</b>		8 D'ASSURANCE SOCIALE <b>111 222 333</b>																																																		
9 NOM ET ADRESSE DE L'EMPLOYÉ <b>Bernard Giguère 54, route de la Côte Montréal (Qc) J8R 5H8</b>		10 PREMIER JOUR DE TRAVAIL <table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:33%; text-align: center;">J</td> <td style="width:33%; text-align: center;">M</td> <td style="width:33%; text-align: center;">A</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><b>06</b></td> <td style="text-align: center;"><b>01</b></td> <td style="text-align: center;"><b>03</b></td> </tr> </table>	J	M	A	<b>06</b>	<b>01</b>	<b>03</b>																																												
J	M	A																																																		
<b>06</b>	<b>01</b>	<b>03</b>																																																		
11 DERNIER JOUR PAYÉ <table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:33%; text-align: center;">J</td> <td style="width:33%; text-align: center;">M</td> <td style="width:33%; text-align: center;">A</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><b>12</b></td> <td style="text-align: center;"><b>09</b></td> <td style="text-align: center;"><b>03</b></td> </tr> </table>		J	M	A	<b>12</b>	<b>09</b>	<b>03</b>	12 DATE DE FIN DE LA DERNIÈRE PÉRIODE DE PAYE <table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:33%; text-align: center;">J</td> <td style="width:33%; text-align: center;">M</td> <td style="width:33%; text-align: center;">A</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;"><b>13</b></td> <td style="text-align: center;"><b>09</b></td> <td style="text-align: center;"><b>03</b></td> </tr> </table>	J	M	A	<b>13</b>	<b>09</b>	<b>03</b>																																						
J	M	A																																																		
<b>12</b>	<b>09</b>	<b>03</b>																																																		
J	M	A																																																		
<b>13</b>	<b>09</b>	<b>03</b>																																																		
13 PROFESSION <b>Journalier</b>	14 DATE PRÉVUE DE RAPPEL <input checked="" type="checkbox"/> DATE NON CONNU <input type="checkbox"/> RETOUR NON PRÉVU																																																			
15A HEURES ASSURABLES SELON LE TABLEAU AU VERSO <b>1440</b>	16 RAISON DU PRÉSENT RELEVÉ D'EMPLOI <b>M</b>																																																			
15B RÉMUNÉRATION ASSURABLE SELON LE TABLEAU AU VERSO <b>\$ 11 044,32</b>	POUR PLUS DE RENSEIGNEMENTS, ADRESSER Nom du responsable du congédiement NO DE TÉLÉPHONE																																																			
15C À REMPLIR SEULEMENT SI IL Y A UNE PÉRIODE DE PAYE SANS RÉMUNÉRATION ASSURABLE, REMPLIR SELON LE TABLEAU AU VERSO																																																				
17 À REMPLIR SEULEMENT SI PAIEMENTS (AUTRES QUE LE SALAIRES HABITUEL) PAYÉS AU COURS DE, EN PRÉVISION DE, OU APRÈS LA DERNIÈRE PÉRIODE PAYE.																																																				
<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width:15%;">P.P.</th> <th style="width:35%;">RÉMUNÉRATION ASSURABLE</th> <th style="width:15%;">P.P.</th> <th style="width:35%;">RÉMUNÉRATION ASSURABLE</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td></td></tr> <tr><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td></td></tr> <tr><td>7</td><td>8</td><td>9</td><td></td></tr> <tr><td>10</td><td>11</td><td>12</td><td></td></tr> <tr><td>13</td><td>14</td><td>15</td><td></td></tr> <tr><td>16</td><td>17</td><td>18</td><td></td></tr> <tr><td>19</td><td>20</td><td>21</td><td></td></tr> <tr><td>22</td><td>23</td><td>24</td><td></td></tr> <tr><td>25</td><td>26</td><td>27</td><td></td></tr> </tbody> </table>	P.P.	RÉMUNÉRATION ASSURABLE	P.P.	RÉMUNÉRATION ASSURABLE	1	2	3		4	5	6		7	8	9		10	11	12		13	14	15		16	17	18		19	20	21		22	23	24		25	26	27		A- PAYE DE VACANCES    B- JOUR(S) FÉRIÉ(S) <table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:60%; text-align: center;"><b>\$ 556,32</b></td> <td style="width:10%; text-align: center;">J</td> <td style="width:10%; text-align: center;">M</td> <td style="width:10%; text-align: center;">A</td> <td style="width:10%; text-align: center;">\$</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: center;">\$</td> </tr> </table>		<b>\$ 556,32</b>	J	M	A	\$					\$
P.P.	RÉMUNÉRATION ASSURABLE	P.P.	RÉMUNÉRATION ASSURABLE																																																	
1	2	3																																																		
4	5	6																																																		
7	8	9																																																		
10	11	12																																																		
13	14	15																																																		
16	17	18																																																		
19	20	21																																																		
22	23	24																																																		
25	26	27																																																		
<b>\$ 556,32</b>	J	M	A	\$																																																
				\$																																																
19 À REMPLIR SEULEMENT SI CONGÉ DE MALADIE, DE MATERNITÉ OU PARENTAL OU INDEMNITÉ D'ASSURANCE SALAIRE (PAYABLE APRÈS LE DERNIER JOUR DE TRAVAIL.)																																																				
18 OBSERVATIONS <b>17A et 17C Inclus dans 15B</b>																																																				
20 COMMUNICATION PRÉFÉRÉE EN <input checked="" type="checkbox"/> FRANÇAIS <input type="checkbox"/> ANGLAIS		21 NO DE TÉLÉPHONE																																																		
DATE DE DÉBUT DU PAIEMENT    MONTANT <table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:40%; height: 40px;"></td> <td style="width:20%; text-align: center;">\$</td> <td style="width:20%; text-align: center;">? PAR JOUR</td> <td style="width:20%; text-align: center;">? PAR SEMAINE</td> </tr> </table>				\$	? PAR JOUR	? PAR SEMAINE																																														
	\$	? PAR JOUR	? PAR SEMAINE																																																	
22 JE RECONNAIS QUE TOUTE FAUSSE DÉCLARATION CONSTITUE UNE INFRACTION ET J'ATTESTE, PAR LES PRÉSENTES, QUE TOUTES LES DÉCLARATIONS DE FORMULAIRES SONT VÉRIFIQUES.																																																				
Responsable du registre de paie NOM DU SIGNATAIRE (signature)		<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:33%; text-align: center;">J</td> <td style="width:33%; text-align: center;">M</td> <td style="width:33%; text-align: center;">A</td> </tr> </table>	J	M	A																																															
J	M	A																																																		
NOM DU SIGNATAIRE (signature)		NOM DU SIGNATAIRE (en lettres moulées)																																																		

## Journal des salaires

Semaine du 11-mai-03 au 17-mai-03

Employé(e)	Heures de travail							Total des heures	Heures suppl.	Salaire brut				Retenues			
	A	B	C	D	E	F	G			H	I	J	K	L	M	N	O
	L	M	M	J	V	S	D			Taux	Paie norm.	Paie suppl.	Total	RPA	Synd.		
Daniel Mirand	8	8	8	8	8			40		13,75	550,00		550,00	11,00	6,88		
Aline Laurendeau	8	8	8	8	4			36		10,00	360,00		360,00	7,20	4,50		
Richard Poitras	8	9	9	9	8			40	3	10,75	430,00	48,38	478,38	9,57	5,98		
Michel Rousseau	7	7	8	8	8			38		9,75	370,50		370,50	7,41	4,63		
Gérard Paradis	8	8	9	12	8			40	5	11,25	450,00	84,38	534,38	10,69	6,68		
<b>Total</b>								194	8	55,50 \$	2 160,50 \$	132,76 \$	2 293,26 \$	45,87 \$	28,67 \$		

Employé(e)	P	Q	R	S	T	U	V	W	X	Y	
	Salaire imposable fédéral	Salaire imposable provincial	Retenues						Salaire net		
			Impôt fédéral	Impôt du Québec	Ass. - emploi	RRQ ou RPC	Ass. coll.	Vac. à payer	Total des retenues	Montant payé	N° du chèque
Daniel Mirand	532,12	539,00	30,85	31,73	11,55	23,89	20,00	33,00	135,90	414,10	101
Aline Laurendeau	348,30	352,80	23,75	21,90	7,56	14,49	20,00	14,40	99,40	260,60	102
Richard Poitras	462,83	468,81	35,95	29,48	10,05	20,35	20,00	19,14	131,38	347,00	103
Michel Rousseau	358,46	363,09	25,20	3,58	7,78	15,01	20,00	14,82	83,61	286,89	104
Gérard Paradis	517,01	523,69	37,70	23,58	11,22	23,12	20,00	32,06	132,99	401,39	105
<b>Total</b>	2 218,71 \$	2 247,39 \$	153,45 \$	110,27 \$	48,16 \$	96,86 \$	100,00 \$	113,42 \$	583,28 \$	1 709,98 \$	



## Journal des salaires

Semaine du 2003-02-09 au 2003-02-15

Employé(e)	Heures de travail							Total des heures	Heures suppl.	Salaire brut				Retenues	
	L	M	M	J	V	S	D			Taux normal	Paie norm.	Paie suppl.	Total	RPA	Synd.
Bonneau, Noëlla	8	8	8	8	8			40		9,00	360,00		360,00	7,20	1,62
Chouinard, Marie-Hélène	4	8	8	8	8			36		12,50	450,00		450,00	9,00	2,03
Daigneault, Nathalie	4	4	8	10	10	8		40	4	8,00	320,00	48,00	368,00	7,36	1,66
<b>Total</b>								116	4		1 130,00	48,00	1 178,00	23,56	5,31

Employé(e)	Retenues							Salaire net				
	Sal. Impo. Provincial	Sal. Impo. Fédéral	Impôt fédéral	Impôt du Québec	Ass. - emploi	RRQ ou RPC	Ass. coll.	Vac. à payer	Total des retenues	Montant payé	N° du chèque	
Bonneau, Noëlla	352,80	351,18	24,25	21,90	7,56	14,49	20,00	21,60	97,02	262,98	101	
Chouinard, Marie-Hélène	441,00	438,97	19,70	1,97	9,45	18,94	20,00	36,00	81,09	368,91	102	
Daigneault, Nathalie	360,64	358,98	25,20	23,50	7,73	14,88	20,00	14,72	100,33	267,67	103	
<b>Total</b>	1 154,44	1 149,13	69,15	47,37	24,74	48,31	60,00	72,32	278,44	899,56		























## Journal des salaires

Semaine du 2003-03-16 au 2003-03-22

Employé(e)	Heures de travail							Total des heures	Heures suppl.	Salaire brut				Retenues	
	L	M	M	J	V	S	D			Taux normal	Paie norm.	Paie suppl.	Total	RPA	Synd.
Auclair, Charles								40		13,75	550,00		550,00	8,25	
Tremblay, Michèle								40	2	11,00	440,00	33,00	473,00	7,10	
Vallée, Lynda								40		12,50	500,00		500,00	7,50	
<b>Total</b>								120	2		1 490,00	33,00	1 523,00	22,85	

Employé(e)	Retenues							Salaire net		
	Salaire imposable féd & prov.	Impôt fédéral	Impôt du Québec	Ass. - emploi	RRQ ou RPC	Ass. coll.	Vac. à payer	Total des retenues	Montant payé	N° du chèque
Auclair, Charles	541,75	40,70	27,58	11,55	23,89	25,00	22,00	136,97	413,03	2001
Tremblay, Michèle	465,90	38,15	39,90	9,93	20,08	25,00	18,92	140,16	332,84	2002
Vallée, Lynda	492,50	30,30	40,49	10,50	21,42	25,00	20,00	135,21	364,79	2003
<b>Total</b>	1 500,15	109,15	107,97	31,98	65,39	75,00	60,92	412,34	1 110,66	





















## Journal des salaires

Semaine du 2003-04-13 au 2003-04-26

Employé(e)	Heures de travail							Total des heures	Heures suppl.	Salaire brut				Retenues	
	L	M	M	J	V	S	D			Taux normal	Paie norm.	Paie suppl.	Total	RPA	Synd.
Fournier, Marlène								80	4	9,50	760,00	57,00	817,00	24,51	4,09
<b>Total</b>								80	4		760,00	57,00	817,00	24,51	4,09

Employé(e)	Retenues							Salaire net			
	Sal. Impo. provincial	Sal. Impo. fédéral	Impôt fédéral	Impôt du Québec	Ass. - emploi	RRQ ou RPC	Ass. coll.	Vac. à payer	Total des retenues	Montant payé	N° du chèque
Fournier, Marlène	792,49	788,40	37,15	18,35	17,16	33,78	40,00	32,68	175,04	641,96	214
<b>Total</b>	792,49	788,40	37,15	18,35	17,16	33,78	40,00	32,68	175,04	641,96	

















## Journal des salaires

Semaine du 2003-06-01 au 2003-06-07

Employé(e)	Heures de travail							Total des heures	Heures suppl.	Salaire brut				Retenues	
	L	M	M	J	V	S	D			Taux normal	Paie norm.	Paie suppl.	Total	RPA	Synd.
Plouffe, Estelle								40	2	8,50	340,00	25,50	365,50	7,31	1,64
Plante, Chantal								36		13,00	468,00		468,00	9,36	2,11
St-Amour, Maryse								40		8,50	340,00		340,00	6,80	1,53
<b>Total</b>								116	2		1 148,00	25,50	1 173,50	23,47	5,28

Employé(e)	Retenues							Salaire net				
	Sal. Impo. Provincial	Sal. Impo. Fédéral	Impôt fédéral	Impôt du Québec	Ass. - emploi	RRQ ou RPC	Ass. coll.	Vac. à payer	Total des retenues	Montant payé	N° du chèque	
Plouffe, Estelle	358,19	356,55	24,75	2,78	7,68	14,76	20,00	21,93	78,92	286,58	303	
Plante, Chantal	458,64	456,53	34,95	12,22	9,83	19,83	20,00	37,44	108,30	359,70	304	
St-Amour, Maryse	333,20	331,67	21,75	18,70	7,14	13,50	20,00	13,60	89,42	250,58	305	
<b>Total</b>	1 150,03	1 144,75	81,45	33,70	24,65	48,09	60,00	72,97	276,64	896,86		

























Entreprise xyz inc  
Relevé de salaire cumulatif (Périodes 1 à 8)  
Pour tous les départements  
Compatibles avec le département : 1  
au 19 février 2000

1 Noella Bonneau		1 Employe(e)		Secrétaire	2000-02-19		
		Cumulatif: 8 à 8		Du	2000-02-13	Au	
N°	Description des salaires	Cumulatif	H-%	N°	Description des déductions	Cumulatif	H-%
102	Salaire horaire regulier	360,00	40,00	701	Cotisations syndicales	0,00	
103	Salaire horaire x 1.5	0,00		702	Cotisations syndicales	0,00	
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		703	Cotisations syndicales	0,00	
106	Conges payes	0,00		704	Cotisations syndicales	1,62	
107	Vacances	0,00		716	RPA	7,20	
116	Prime 1	0,00		717	Ass. collective	20,00	
117	Prime 2	0,00		901	Impôt fédéral	26,20	
118	Prime 3	0,00		902	Impôt provincial	21,72	
				903	R.r.q.	14,49	
				905	Assurance-emploi	6,88	
	Salaire Brut	360,00			Total des déductions	98,11	
	Remboursement des dépenses	0,00					
N°	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%				
401	R.r.q.	14,49					
403	Assurance-emploi	9,63					
404	Vacances à payer	21,60					
408	Fonds services de sante (fss)	9,72					
	Total des contributions	55,44					
	<b>Salaire net</b>	<b>261,89</b>					
2 Marie-helene Chouinard		1 Employe(e)		Commis comptable	2000-02-19		
		Cumulatif: 8 à 8		Du	2000-02-13	Au	
N°	Description des salaires	Cumulatif	H-%	N°	Description des déductions	Cumulatif	H-%
102	Salaire horaire regulier	450,00	36,00	701	Cotisations syndicales	0,00	
103	Salaire horaire x 1.5	0,00		702	Cotisations syndicales	0,00	
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		703	Cotisations syndicales	0,00	
106	Conges payes	0,00		704	Cotisations syndicales	2,03	
107	Vacances	0,00		716	RPA	9,00	
116	Prime 1	0,00		717	Ass. collective	20,00	
117	Prime 2	0,00		901	Impôt fédéral	20,76	
118	Prime 3	0,00		902	Impôt provincial	6,25	
				903	R.r.q.	18,94	
				905	Assurance-emploi	8,60	
	Salaire Brut	450,00			Total des déductions	85,58	
	Remboursement des dépenses	0,00					
N°	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%				
401	R.r.q.	18,94					
403	Assurance-emploi	12,04					
404	Vacances à payer	36,00					
408	Fonds services de sante (fss)	12,15					
	Total des contributions	79,13					
	<b>Salaire net</b>	<b>364,42</b>					

Entreprise xyz inc  
 Relevé de salaire cumulatif (Périodes 1 à 8)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1  
 au 19 février 2000

3	Nathalie Daigneault	1	Employe(e)		Vendeuse		
						2000-02-19	
			Cumulatif:	8 à 8		Du	2000-02-13
						Au	
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%
102	Salaire horaire regulier	320,00	40,00	701	Cotisations syndicales	0,00	
103	Salaire horaire x 1.5	48,00	4,00	702	Cotisations syndicales	0,00	
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		703	Cotisations syndicales	0,00	
106	Conges payes	0,00		704	Cotisations syndicales	1,66	
107	Vacances	0,00		716	RPA	7,36	
116	Prime 1	0,00		717	Ass. collective	20,00	
117	Prime 2	0,00		901	Impôt fédéral	27,21	
118	Prime 3	0,00		902	Impôt provincial	23,00	
				903	R.r.q.	14,88	
				905	Assurance-emploi	7,03	
	Salaire Brut	368,00			Total des déductions	101,14	
	Remboursement des dépenses	0,00					
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%				
401	R.r.q.	14,88					
403	Assurance-emploi	9,84					
404	Vacances à payer	14,72					
408	Fonds services de sante (fss)	9,94					
	Total des contributions	49,38					
	<b>Salaire net</b>	<b>266,86</b>					



Journal des paies détaillé  
 Jusqu'à la période 8 (19/02/00)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1

	Compte	Description		Débit	Crédit
Chèque	101	2000-02-24	1 Bonneau Noella		
	1100	Banque C- Paie			261,89
	2300	Vacances à payer			21,60
	2310	A-E à payer			16,51
	2330	Impôt fédéral à payer			26,20
	2350	RRQ à payer			28,98
	2360	Impôt provincial à payer			21,72
	2370	FSS à payer			9,72
	2400	Syndicat à payer			1,62
	2420	RPA à payer			7,20
	2440	Ass, coll, à payer			20,00
	5300	Salaires		381,60	
	5310	Dépenses d'A-E		9,63	
	5340	Dépenses de RRQ		14,49	
	5350	Dépenses de FSS		9,72	
Chèque	102	2000-02-24	1 Chouinard Marie-helene		
	1100	Banque C- Paie			364,42
	2300	Vacances à payer			36,00
	2310	A-E à payer			20,64
	2330	Impôt fédéral à payer			20,76
	2350	RRQ à payer			37,88
	2360	Impôt provincial à payer			6,25
	2370	FSS à payer			12,15
	2400	Syndicat à payer			2,03
	2420	RPA à payer			9,00
	2440	Ass, coll, à payer			20,00
	5300	Salaires		486,00	
	5310	Dépenses d'A-E		12,04	
	5340	Dépenses de RRQ		18,94	
	5350	Dépenses de FSS		12,15	
Chèque	103	2000-02-24	1 Daigneault Nathalie		
	1100	Banque C- Paie			266,86
	2300	Vacances à payer			14,72
	2310	A-E à payer			16,87
	2330	Impôt fédéral à payer			27,21
	2350	RRQ à payer			29,76
	2360	Impôt provincial à payer			23,00
	2370	FSS à payer			9,94
	2400	Syndicat à payer			1,66
	2420	RPA à payer			7,36
	2440	Ass, coll, à payer			20,00
	5300	Salaires		382,72	
	5310	Dépenses d'A-E		9,84	
	5340	Dépenses de RRQ		14,88	
	5350	Dépenses de FSS		9,94	

Entreprise xyz inc.  
Liste des comptes avec transactions  
pour les périodes 1 à 2  
au 19 février 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
1100	Banque C- Paie			Solde d'ouverture	20 000,00 \$	
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella		261,89
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene		364,42
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie		266,86
<b>Total du compte : 1100</b>					<b>19 106,83 \$</b>	
2300	Vacances à payer			Solde d'ouverture		0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella		21,60
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene		36,00
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie		14,72
<b>Total du compte : 2300</b>						<b>72,32 \$</b>
2310	A-E à payer			Solde d'ouverture		0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella		16,51
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene		20,64
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie		16,87
<b>Total du compte : 2310</b>						<b>54,02 \$</b>
2330	Impôt fédéral à payer			Solde d'ouverture		0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella		26,20
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene		20,76
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie		27,21
<b>Total du compte : 2330</b>						<b>74,17 \$</b>
2350	RRQ à payer			Solde d'ouverture		0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella		28,98
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene		37,88
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie		29,76
<b>Total du compte : 2350</b>						<b>96,62 \$</b>
2360	Impôt provincial à payer			Solde d'ouverture		0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella		21,72
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene		6,25
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie		23,00
<b>Total du compte : 2360</b>						<b>50,97 \$</b>

Entreprise xyz inc.  
Liste des comptes avec transactions  
pour les périodes 1 à 2  
au 19 février 2000

2370	FSS à payer			Solde d'ouverture	0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella	9,72
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene	12,15
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie	9,94
				<b>Total du compte : 2370</b>	<b>31,81 \$</b>
2400	Syndicat à payer			Solde d'ouverture	0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella	1,62
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene	2,03
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie	1,66
				<b>Total du compte : 2400</b>	<b>5,31 \$</b>
2420	RPA à payer			Solde d'ouverture	0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella	7,20
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene	9,00
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie	7,36
				<b>Total du compte : 2420</b>	<b>23,56 \$</b>
2440	Ass, coll, à payer			Solde d'ouverture	0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella	20,00
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene	20,00
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie	20,00
				<b>Total du compte : 2440</b>	<b>60,00 \$</b>
5300	Salaires			Solde d'ouverture	0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella	381,60
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene	486,00
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie	382,72
				<b>Total du compte : 5300</b>	<b>1 250,32 \$</b>
5310	Dépenses d'A-E			Solde d'ouverture	0,00 \$
2	2000-02-24	C	101	Bonneau Noella	9,63
2	2000-02-24	C	102	Chouinard Marie-helene	12,04
2	2000-02-24	C	103	Daigneault Nathalie	9,84
				<b>Total du compte : 5310</b>	<b>31,51 \$</b>

Entreprise xyz inc.  
Liste des comptes avec transactions  
pour les périodes 1 à 2  
au 19 février 2000

5340	Dépenses de RRQ				
			Solde d'ouverture	0,00 \$	
2	2000-02-24	C	101 Bonneau Noella	14,49	
2	2000-02-24	C	102 Chouinard Marie-helene	18,94	
2	2000-02-24	C	103 Daigneault Nathalie	14,88	
			<b>Total du compte : 5340</b>	<b>48,31 \$</b>	
5350	Dépenses de FSS				
			Solde d'ouverture	0,00 \$	
2	2000-02-24	C	101 Bonneau Noella	9,72	
2	2000-02-24	C	102 Chouinard Marie-helene	12,15	
2	2000-02-24	C	103 Daigneault Nathalie	9,94	
			<b>Total du compte : 5350</b>	<b>31,81 \$</b>	

Comptable expert inc  
Relevé de salaire cumulatif (Périodes 0 à 26)  
Pour tous les départements  
Compatibles avec le département : 1  
au 19 août 2000

23	Sylvain Cloutier	1	Employe(e)		Comptable agree		
						2001-01-06	
				Cumulatif: 0 à 27		Du 26/12/99 Au	
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%
102	Salaire horaire regulier	5 600,00	152,00	716	RPA	168,00	
103	Salaire horaire x 1.5	0,00		717	Ass. collective	120,00	
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		901	Impôt fédéral	570,78	
106	Conges payes	0,00		902	Impôt provincial	495,15	
107	Vacances	0,00		903	R.r.q.	233,24	
116	Prime 1	0,00		905	Assurance-emploi	122,70	
117	Prime 2	0,00					
118	Prime 3	0,00					
	Salaire Brut	5 600,00			Total des déductions	1 709,87	
	Remboursement des dépenses	0,00					
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%				
401	R.r.q.	233,24					
403	Assurance-emploi	171,78					
404	Vacances à payer	224,00					
408	Fonds services de sante (fss)	160,56					
	Total des contributions	789,58					
	<b>Salaire net</b>	<b>3 890,13</b>					
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%				
401	R.r.q.	79,10					
403	Assurance-emploi	67,63					
404	Vacances à payer	174,80					
408	Fonds services de sante (fss)	62,95					
	Total des contributions	384,48					
	<b>Salaire net</b>	<b>1 573,33</b>					

  

24	Charles Auclair	1	Employe(e)		Secrétaire		
						2001-01-06	
				Cumulatif: 0 à 27		Du 26/12/99 Au	
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%
102	Salaire horaire regulier	2 185,00	150,00	716	RPA	65,55	
103	Salaire horaire x 1.5	0,00		717	Ass. collective	120,00	
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		901	Impôt fédéral	121,02	
106	Conges payes	0,00		902	Impôt provincial	177,69	
107	Vacances	0,00		903	R.r.q.	79,10	
116	Prime 1	0,00		905	Assurance-emploi	48,31	
117	Prime 2	0,00					
118	Prime 3	0,00					
	Salaire Brut	2 185,00			Total des déductions	611,67	
	Remboursement des dépenses	0,00					
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%				
401	R.r.q.	79,10					
403	Assurance-emploi	67,63					
404	Vacances à payer	174,80					
408	Fonds services de sante (fss)	62,95					
	Total des contributions	384,48					
	<b>Salaire net</b>	<b>1 573,33</b>					

Comptable expert inc  
Relevé de salaire cumulatif (Périodes 0 à 28)  
Pour tous les départements  
Compatibles avec le département : 1  
au 19 août 2000

25	Marlène Fournier		1	Employe(e)		Commis comptable		2006-01-01
				Cumulatif:	0 à 27		Du	26/12/99
								Au
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%	
102	Salaire horaire regulier	2 280,00	160,00	716	RPA	70,11		
103	Salaire horaire x 1.5	57,00	4,00	717	Ass. collective	120,00		
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		901	Impôt fédéral	127,00		
106	Conges payes	0,00		902	Impôt provincial	78,13		
107	Vacances	0,00		903	R.r.q.	86,63		
116	Prime 1	0,00		905	Assurance-emploi	51,27		
117	Prime 2	0,00						
118	Prime 3	0,00						
	Salaire Brut	2 337,00			Total des déductions	533,14		
	Remboursement des dépenses	0,00						
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%					
401	R.r.q.	86,63						
403	Assurance-emploi	71,77						
404	Vacances à payer	93,48						
408	Fonds services de sante (fss)	67,05						
	Total des contributions	318,93						
	<b>Salaire net</b>	<b>1 803,86</b>						

Journal des paies détaillé  
 Jusqu'à la période 17 (19/08/00)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1

	Compte	Description		Débit	Crédit
Chèque	234	2000-08-24	1 Cloutier Sylvain		
	1100	Banque C- Paie			1 402,48
	2300	Vacances à payer			80,00
	2310	A-E à payer			93,60
	2330	Impôt fédéral à payer			193,14
	2350	RRQ à payer			184,68
	2360	Impôt provincial à payer			173,04
	2370	FSS à payer			54,00
	2420	RPA à payer			60,00
	2440	Ass, coll, à payer			40,00
	5300	Frais de salaires		2 080,00	
	5310	Dépenses d'A-E		54,60	
	5340	Dépenses de RRQ		92,34	
	5350	Dépenses de FSS		54,00	
Chèque	235	2000-08-24	1 Auclair Charles		
	1100	Banque C- Paie			492,88
	2300	Vacances à payer			53,20
	2310	A-E à payer			31,13
	2330	Impôt fédéral à payer			29,43
	2350	RRQ à payer			52,50
	2360	Impôt provincial à payer			43,52
	2370	FSS à payer			17,96
	2420	RPA à payer			19,95
	2440	Ass, coll, à payer			40,00
	5300	Frais de salaires		718,20	
	5310	Dépenses d'A-E		18,16	
	5340	Dépenses de RRQ		26,25	
	5350	Dépenses de FSS		17,96	
Chèque	236	2000-08-24	1 Fournier Marlene		
	1100	Banque C- Paie			633,46
	2300	Vacances à payer			32,68
	2310	A-E à payer			38,23
	2330	Impôt fédéral à payer			41,87
	2350	RRQ à payer			67,56
	2360	Impôt provincial à payer			27,45
	2370	FSS à payer			22,06
	2420	RPA à payer			24,51
	2440	Ass, coll, à payer			40,00
	5300	Frais de salaires		849,68	
	5310	Dépenses d'A-E		22,30	
	5340	Dépenses de RRQ		33,78	
	5350	Dépenses de FSS		22,06	

Comptable expert inc  
Liste des comptes avec transactions  
pour la période 8  
au 19 août 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
1100	Banque C- Paie					
				Solde d'ouverture	20 000,00	
8	2000-08-10	C	231	Cloutier Sylvain		1 284,67
8	2000-08-10	C	233	Auclair Charles		549,26
8	2000-08-10	C	232	Fournier Marlene		595,29
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain		1 402,48
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles		492,88
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene		633,46
				<b>Total du compte : 1100</b>	<b>15 041,96 \$</b>	
2300	Vacances à payer					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2		163,20
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain		80,00
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles		53,20
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene		32,68
				<b>Total du compte : 2300</b>		<b>329,08 \$</b>
2310	A-e à payer					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2		167,32
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain		93,60
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles		31,13
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene		38,23
				<b>Total du compte : 2310</b>		<b>330,28 \$</b>
2330	Impôt fédéral à payer					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2		238,71
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain		193,14
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles		29,43
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene		41,87
				<b>Total du compte : 2330</b>		<b>503,15 \$</b>
2350	RRQ à payer					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2		288,72
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain		184,68
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles		52,50
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene		67,56
				<b>Total du compte : 2350</b>		<b>593,46 \$</b>



Comptable expert inc  
Liste des comptes avec transactions  
pour la période 8  
au 19 août 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
2360	Impôt provincial à payer					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2		218,39
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain		173,04
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles		43,52
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene		27,45
<b>Total du compte : 2360</b>						<b>462,40 \$</b>
2370	FSS à payer					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2		89,64
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain		54,00
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles		17,96
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene		22,06
<b>Total du compte : 2370</b>						<b>183,66 \$</b>
2420	RPA à payer					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2		99,60
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain		60,00
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles		19,95
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene		24,51
<b>Total du compte : 2420</b>						<b>204,06 \$</b>
2440	Ass, coll, à payer					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2		120,00
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain		40,00
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles		40,00
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene		40,00
<b>Total du compte : 2440</b>						<b>240,00 \$</b>
5300	Frais de salaires					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2	3 483,20	
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain	2 080,00	
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles	718,20	
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene	849,68	
<b>Total du compte : 5300</b>					<b>7 131,08 \$</b>	

Comptable expert inc  
Liste des comptes avec transactions  
pour la période 8  
au 19 août 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
5310	Dépenses d'a-e					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2	97,60	
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain	54,60	
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles	18,16	
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene	22,30	
<b>Total du compte : 5310</b>					<b>192,66 \$</b>	
5340	Dépenses de rrq					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2	144,36	
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain	92,34	
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles	26,25	
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene	33,78	
<b>Total du compte : 5340</b>					<b>296,73 \$</b>	
5350	Dépenses de fss					
8	2000-08-01	E	1	Transfert du journal des paies 2	89,64	
8	2000-08-24	C	234	Cloutier Sylvain	54,00	
8	2000-08-24	C	235	Auclair Charles	17,96	
8	2000-08-24	C	236	Fournier Marlene	22,06	
<b>Total du compte : 5350</b>					<b>183,66 \$</b>	

Comptable Expert inc,  
Balance de vérification  
Cumulative pour la période 9  
au 4 septembre 2000

		Débit	Crédit
1060	Banque A- Payables	5 000,00	
1100	Banque C-Paie	15 277,37	
2300	Vacances à payer		335,16
2310	A-E à payer		416,27
2330	Impôt fédéral à payer		641,04
2350	RRQ à payer		419,60
2360	Impôt provincial à payer		611,02
2370	FSS à payer		183,65
2420	RPA à payer		204,06
2440	Ass, coll, à payer		240,00
4020	Revenus généraux		25 000,00
5300	Salaires	7 137,16	
5310	Dépenses d'A-E	242,82	
5340	Dépenses de RRQ	209,80	
5350	Dépenses de FSS	183,65	
	<b>Total</b>	<b><u>28 050,80 \$</u></b>	<b><u>28 050,80 \$</u></b>

Comptable Expert inc,  
Liste détaillée des transactions  
pour les périodes 1 à 9  
au 4 septembre 2000

Compte	Description	Débit	Crédit
Liste détaillée des chèques pour la période 9			
15-09-00	730 Remise fédérale août		
	1060 Banque A- Payables		1 057,31
	2310 A-E à payer	416,27	
	2330 Impôt fédéral à payer	641,04	
15-09-00	731 Remise provinciale août		
	1060 Banque A- Payables		1 214,27
	2350 RRQ à payer	419,60	
	2360 Impôt provincial à payer	611,02	
	2370 FSS à payer	183,65	
15-09-00	732 Remise RPA août		
	1060 Banque A- Payables		204,06
	2420 RPA à payer	204,06	
15-09-00	733 Remise Ass, coll, août		
	1060 Banque A- Payables		240,00
	2440 Ass. coll. à payer	240,00	

Plomberie R. Dagenais inc.  
Relevé de salaire cumulatif (Périodes 0 à 27)  
Pour tous les départements  
Compatibles avec le département : 1  
au 31 décembre 2000

11 Richard Vigneault 1 Employé(e) 2001-01-06

No	Description des salaires	Cumulatif	Cumulatif: H-%	No	Description des déductions	Du	19/12/99 Cumulatif	Au H-%
102	Salaire horaire regulier	9 207,00	558,00	701	Cotisations syndicales		0,00	
103	Salaire horaire x 1.5	99,00	4,00	702	Cotisations syndicales		0,00	
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		703	Cotisations syndicales		0,00	
106	Conges payes	0,00		704	Cotisations syndicales		93,06	
107	Vacances	0,00		716	RPA		325,72	
116	Prime 1	0,00		717	Ass. collective		280,00	
117	Prime 2	0,00		901	Impôt fédéral		796,61	
118	Prime 3	0,00		902	Impôt provincial		1 009,53	
				903	R.r.q.		399,66	
				905	Assurance-emploi		197,97	
	Salaire Brut	9 306,00			Total des déductions		3 102,55	
	Remboursement des dépenses	0,00						

No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%
401	R.r.q.	399,66	
403	Assurance-emploi	277,18	
404	Vacances à payer	558,36	
408	Fonds services de sante (fss)	251,26	
	Total des contributions	1 486,46	
	<b>Salaire net</b>	<b>6 203,45</b>	

12 Daniel Miron 1 Employé(e) 2001-01-06

No	Description des salaires	Cumulatif	Cumulatif: H-%	No	Description des déductions	Du	19/12/99 Cumulatif	Au H-%
102	Salaire horaire regulier	6 720,00	560,00	701	Cotisations syndicales		0,00	
103	Salaire horaire x 1.5	144,00	8,00	702	Cotisations syndicales		0,00	
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		703	Cotisations syndicales		0,00	
106	Conges payes	0,00		704	Cotisations syndicales		68,64	
107	Vacances	0,00		716	RPA		240,24	
116	Prime 1	0,00		717	Ass. collective		280,00	
117	Prime 2	0,00		901	Impôt fédéral		568,03	
118	Prime 3	0,00		902	Impôt provincial		584,10	
				903	R.r.q.		283,29	
				905	Assurance-emploi		145,85	
	Salaire Brut	6 864,00			Total des déductions		2 170,15	
	Remboursement des dépenses	0,00						

No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%
401	R.r.q.	283,29	
403	Assurance-emploi	204,20	
404	Vacances à payer	274,56	
408	Fonds services de sante (fss)	185,33	
	Total des contributions	947,38	
	<b>Salaire net</b>	<b>4 693,85</b>	

Plomberie R. Dagenais inc.  
Relevé de salaire cumulatif (Périodes 0 à 27)  
Pour tous les départements  
Compatibles avec le département : 1  
au 31 décembre 2000

13	Pascal Legault	1	Employe(e)					2001-01-06
				Cumulatif: 8 à 8	Du 19/12/99			Au
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%	
102	Salaire horaire regulier	5 040,00	560,00	701	Cotisations syndicales	0,00		
103	Salaire horaire x 1.5	189,00	14,00	702	Cotisations syndicales	0,00		
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		703	Cotisations syndicales	0,00		
106	Conges payes	0,00		704	Cotisations syndicales	52,29		
107	Vacances	0,00		716	RPA	183,02		
116	Prime 1	0,00		717	Ass. collective	280,00		
117	Prime 2	0,00		901	Impôt fédéral	360,46		
118	Prime 3	0,00		902	Impôt provincial	252,16		
				903	R.r.q.	205,36		
				905	Assurance-emploi	110,96		
	Salaire Brut	5 229,00			Total des déductions	1 444,25		
	Remboursement des dépenses	0,00						
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%					
401	R.r.q.	205,36						
403	Assurance-emploi	155,37						
404	Vacances à payer	313,74						
408	Fonds services de sante (fss)	141,19						
	Total des contributions	815,66						
	<b>Salaire net</b>	<b>3 784,75</b>						
14	Bruno Léger	1	Employe(e)					2001-01-06
				Cumulatif: 0 à 27	Du 19/12/99			Au
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%	
102	Salaire horaire regulier	6 277,50	558,00	716	Cotisations syndicales	0,00		
103	Salaire horaire x 1.5	33,75	2,00	717	Cotisations syndicales	0,00		
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		901	Cotisations syndicales	0,00		
106	Conges payes	0,00		902	Cotisations syndicales	63,12		
107	Vacances	0,00		903	RPA	220,89		
116	Prime 1	0,00		905	Ass. collective	280,00		
117	Prime 2	0,00			Impôt fédéral	442,36		
118	Prime 3	0,00			Impôt provincial	402,15		
					R.r.q.	256,67		
					Assurance-emploi	134,32		
	Salaire Brut	6 311,25			Total des déductions	1 799,51		
	Remboursement des dépenses	0,00						
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%					
401	R.r.q.	256,67						
403	Assurance-emploi	188,04						
404	Vacances à payer	252,45						
408	Fonds services de sante (fss)	170,40						
	Total des contributions	867,56						
	<b>Salaire net</b>	<b>4 511,74</b>						

Journal des paies détaillé  
 Jusqu'à la période 27 (00-12-30)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1

Compte	Description	Débit	Crédit
230	2000-12-21 1 Vigneault Richard		
1100	Banque C- Paie		864,55
2300	Vacances à payer		77,22
2310	A-E à payer		60,24
2330	Impôt fédéral à payer		105,70
2350	RRQ à payer		114,58
2360	Impôt provincial à payer		136,44
2370	FSS à payer		34,75
2400	Syndicat à payer		12,87
2420	RPA à payer		45,05
2440	Ass, coll, à payer		40,00
5300	Salaires	1 364,22	
5310	Dépenses d'A-E	35,14	
5340	Dépenses de RRQ	57,29	
5350	Dépenses de FSS	34,75	
231	2000-12-21 1 Vigneault Richard		
1100	Banque C- Paie		933,65
2300	Vacances à payer		85,14
2310	A-E à payer		66,41
2330	Impôt fédéral à payer		127,16
2350	RRQ à payer		127,64
2360	Impôt provincial à payer		162,84
2370	FSS à payer		38,31
2400	Syndicat à payer		14,19
2420	RPA à payer		49,67
2440	Ass, coll, à payer		40,00
5300	Salaires	1 504,14	
5310	Dépenses d'A-E	38,74	
5340	Dépenses de RRQ	63,82	
5350	Dépenses de FSS	38,31	
231	2000-12-21 1 Miron Daniel		
1100	Banque C- Paie		720,11
2300	Vacances à payer		42,72
2310	A-E à payer		49,99
2330	Impôt fédéral à payer		93,14
2350	RRQ à payer		92,90
2360	Impôt provincial à payer		99,41
2370	FSS à payer		28,84
2400	Syndicat à payer		10,68
2420	RPA à payer		37,38
2440	Ass, coll, à payer		40,00
5300	Salaires	1 110,72	
5310	Dépenses d'A-E	29,16	
5340	Dépenses de RRQ	46,45	
5350	Dépenses de FSS	28,84	

Journal des paies détaillé  
 Jusqu'à la période 27 (00-12-30)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1

	Compte	Description		Débit	Crédit
Chèque	235	2000-12-21	1 Miron Daniel		
	1100	Banque C- Paie			677,99
	2300	Vacances à payer			39,84
	2310	A-E à payer			46,61
	2330	Impôt fédéral à payer			84,19
	2350	RRQ à payer			85,78
	2360	Impôt provincial à payer			86,69
	2370	FSS à payer			26,89
	2400	Syndicat à payer			9,96
	2420	RPA à payer			34,86
	2440	Ass, coll, à payer			40,00
	5300	Salaires		1 035,84	
	5310	Dépenses d'A-E		27,19	
	5340	Dépenses de RRQ		42,89	
	5350	Dépenses de FSS		26,89	
Chèque	232	2000-12-21	1 Legault Pascal		
	1100	Banque C- Paie			554,79
	2300	Vacances à payer			46,44
	2310	A-E à payer			36,22
	2330	Impôt fédéral à payer			55,99
	2350	RRQ à payer			63,80
	2360	Impôt provincial à payer			41,40
	2370	FSS à payer			20,90
	2400	Syndicat à payer			7,74
	2420	RPA à payer			27,09
	2440	Ass, coll, à payer			40,00
	5300	Salaires		820,44	
	5310	Dépenses d'A-E		21,13	
	5340	Dépenses de RRQ		31,90	
	5350	Dépenses de FSS		20,90	
Chèque	236	2000-12-21	1 Legault Pascal		
	1100	Banque C- Paie			603,51
	2300	Vacances à payer			51,30
	2310	A-E à payer			40,01
	2330	Impôt fédéral à payer			66,07
	2350	RRQ à payer			71,82
	2360	Impôt provincial à payer			54,36
	2370	FSS à payer			23,09
	2400	Syndicat à payer			8,55
	2420	RPA à payer			29,93
	2440	Ass, coll, à payer			40,00
	5300	Salaires		906,30	
	5310	Dépenses d'A-E		23,34	
	5340	Dépenses de RRQ		35,91	
	5350	Dépenses de FSS		23,09	



Compatibles avec le département : 1

	Compte	Description		Débit	Crédit
Chèque	233	2000-12-21	1 Leger Bruno		
	1100	Banque C- Paie			627,65
	2300	Vacances à payer			35,10
	2310	A-E à payer			41,06
	2330	Impôt fédéral à payer			61,53
	2350	RRQ à payer			74,04
	2360	Impôt provincial à payer			54,70
	2370	FSS à payer			23,69
	2400	Syndicat à payer			8,78
	2420	RPA à payer			30,71
	2440	Ass, coll, à payer			40,00
	5300	Salaires		912,60	
	5310	Dépenses d'A-E		23,95	
	5340	Dépenses de RRQ		37,02	
	5350	Dépenses de FSS		23,69	
	Compte	Description		Débit	Crédit
Chèque	237	2000-12-21	1 Leger Bruno		
	1100	Banque C- Paie			661,49
	2300	Vacances à payer			37,35
	2310	A-E à payer			43,70
	2330	Impôt fédéral à payer			68,53
	2350	RRQ à payer			79,60
	2360	Impôt provincial à payer			63,70
	2370	FSS à payer			25,21
	2400	Syndicat à payer			9,34
	2420	RPA à payer			32,68
	2440	Ass, coll, à payer			40,00
	5300	Salaires		971,10	
	5310	Dépenses d'A-E		25,49	
	5340	Dépenses de RRQ		39,80	
	5350	Dépenses de FSS		25,21	

Plomberie R. Dagenais inc.  
Balance de vérification  
cumulative pour la période 12  
au 31 Décembre 2000

Numéro	Description	Débit	Crédit
1060	Banque A - payables	7 133,00	
1100	Banque C - paie	5 806,21	
2300	Vacances à payer		1 399,11
2310	A-E à payer		384,24
2330	Impôt fédéral à payer		662,31
2350	RRQ à payer		710,16
2360	Impôt provincial à payer		699,54
2370	FSS à payer		221,68
2400	Syndicat à payer		82,11
2420	RPA à payer		287,37
2440	Ass. coll. à payer		320,00
3560	Bénéfices non répartis		10 000,00
4020	Revenus généraux		30 000,00
5300	Salaires	29 109,36	
5310	Dépenses d'A-E	824,79	
5340	Dépenses de RRQ	1 144,98	
5350	Dépenses de FSS	748,18	
	<b>Total</b>	<b>44 766,52</b>	<b>44 766,52</b>

Plomberie R. Dagenais inc  
Liste des comptes avec transactions  
pour la période 12  
au 31 décembre 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
1060	Banque a- payables					
				Solde de la période 11	15 000,00 \$	
12	00-12-15	C	735	Remise fédérale jusqu'au 2 décembre		2 534,80
12	00-12-15	C	736	Remise provinciale jusqu'au 2 décembre		3 654,70
12	00-12-15	C	737	Remise syndicat jusqu'au 2 décembre		195,00
12	00-12-15	C	738	Remise RPA jusqu'au 2 décembre		682,50
12	00-12-15	C	739	Remise Ass, coll, jusqu'au 2 décembre		800,00
12	00-12-31	C	740	Remise fédérale décembre		1 046,55
12	00-12-31	C	741	Remise provinciale décembre		1 631,38
12	00-12-31	C	743	Remise RPA décembre		287,37
12	00-12-31	C	744	Remise Ass, coll, décembre		320,00
12	00-12-31	C	742	Remise syndicat décembre		82,11
				<b>Total du compte: 1060</b>	<b>3 765,59 \$</b>	
1100	Banque c- paie					
				Solde de la période 11	11 449,95 \$	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		864,55
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		933,65
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		720,11
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		677,99
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		554,79
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		603,51
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		627,65
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		661,49
				<b>Total du compte: 1100</b>	<b>5 806,21 \$</b>	
2300	Vacances à payer					
				Solde de la période 11		984,00 \$
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		77,22
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		85,14
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		42,72
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		39,84
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		46,44
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		51,30
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		35,10
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		37,35
				<b>Total du compte: 2300</b>		<b>1 399,11 \$</b>
2310	A-e à payer					1 029,65 \$
				Solde de la période 11		
12	00-12-15	C	735	Remise fédérale jusqu'au 2 décembre	1 029,65	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		60,24
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		66,41
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		49,99
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		46,61
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		36,22
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		40,01
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		41,06
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		43,70
12	00-12-31	C	740	Remise fédérale décembre	384,24	
				<b>Total du compte: 2310</b>		<b>0,00 \$</b>

Liste des comptes avec transactions  
pour la période 12  
au 31 décembre 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
2330	Impôt fédéral à payer					
				Solde de la période 11		1 505,15 \$
12	00-12-15	C	735	Remise fédérale jusqu'au 2 décembre	1 505,15	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		105,70
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		127,16
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		93,14
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		84,19
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		55,99
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		66,07
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		61,53
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		68,53
12	00-12-31	C	740	Remise fédérale décembre	662,31	
				<b>Total du compte: 2330</b>		<b>0,00 \$</b>
2350	Rrq à payer					
				Solde de la période 11		1 579,80 \$
12	00-12-15	C	736	Remise provinciale jusqu'au 2 décembre	1 579,80	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		114,58
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		127,64
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		92,90
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		85,78
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		63,80
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		71,82
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		74,04
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		79,60
12	00-12-31	C	741	Remise provinciale décembre	710,16	
				<b>Total du compte: 2350</b>		<b>0,00 \$</b>
2360	Impôt provincial à payer					
				Solde de la période 11		1 548,40 \$
12	00-12-15	C	736	Remise provinciale jusqu'au 2 décembre	1 548,40	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		136,44
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		162,84
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		99,41
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		86,69
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		41,40
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		54,36
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		54,70
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		63,70
12	00-12-31	C	741	Remise provinciale décembre	699,54	
				<b>Total du compte: 2360</b>		<b>0,00 \$</b>

Plomberie R. Dagenais inc  
 Liste des comptes avec transactions  
 pour la période 12  
 au 31 décembre 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
2370	Fss à payer					
				Solde de la période 11		526,50 \$
12	00-12-15	C	736	Remise provinciale jusqu'au 2 décembre	526,50	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		34,75
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		38,31
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		28,84
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		26,89
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		20,90
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		23,09
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		23,69
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		25,21
12	00-12-31	C	741	Remise provinciale décembre	221,68	
				<b>Total du compte: 2370</b>		<b>0,00 \$</b>
2400	Syndicat à payer					
				Solde de la période 11		195,00 \$
12	00-12-15	C	737	Remise syndicat jusqu'au 2 décembre	195,00	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		12,87
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		14,19
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		10,68
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		9,96
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		7,74
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		8,55
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		8,78
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		9,34
12	00-12-31	C	742	Remise syndicat décembre	82,11	
				<b>Total du compte: 2400</b>		<b>0,00 \$</b>
2420	Rpa à payer					
				Solde de la période 11		682,50 \$
12	00-12-15	C	738	Remise RPA jusqu'au 2 décembre	682,50	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		45,05
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		49,67
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		37,38
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		34,86
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		27,09
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		29,93
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		30,71
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		32,68
12	00-12-31	C	743	Remise RPA décembre	287,37	
				<b>Total du compte: 2420</b>		<b>0,00 \$</b>

Plomberie R. Dagenais inc  
 Liste des comptes avec transactions  
 pour la période 12  
 au 31 décembre 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
2440	Ass, coll, à payer					
				Solde de la période 11		800,00 \$
12	00-12-15	C	739	Remise Ass, coll, jusqu'au 2 décembre	800,00	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard		40,00
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard		40,00
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel		40,00
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel		40,00
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal		40,00
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal		40,00
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno		40,00
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno		40,00
12	00-12-31	C	744	Remise Ass, coll, décembre	320,00	
				<b>Total du compte: 2440</b>		<b>0,00 \$</b>
5300	Salaires					
				Solde de la période 11	20 484,00 \$	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard	1 364,22	
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard	1 504,14	
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel	1 110,72	
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel	1 035,84	
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal	820,44	
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal	906,30	
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno	912,60	
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno	971,10	
				<b>Total du compte: 5300</b>	<b>29 109,36 \$</b>	
5310	Dépenses d'a-e					
				Solde de la période 11	600,65 \$	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard	35,14	
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard	38,74	
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel	29,16	
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel	27,19	
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal	21,13	
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal	23,34	
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno	23,95	
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno	25,49	
				<b>Total du compte: 5310</b>	<b>824,79 \$</b>	

Plomberie R. Dagenais inc  
 Liste des comptes avec transactions  
 pour la période 12  
 au 31 décembre 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
5340	Dépenses de rrq					
				Solde de la période 11	789,90 \$	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard	57,29	
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard	63,82	
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel	46,45	
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel	42,89	
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal	31,90	
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal	35,91	
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno	37,02	
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno	39,80	
<b>Total du compte: 5340</b>					<b>1 144,98 \$</b>	
Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
5350	Dépenses de fss					
				Solde de la période 11	526,50 \$	
12	00-12-21	C	230	Vigneault Richard	34,75	
12	00-12-31	C	234	Vigneault Richard	38,31	
12	00-12-21	C	231	Miron Daniel	28,84	
12	00-12-31	C	235	Miron Daniel	26,89	
12	00-12-21	C	232	Legault Pascal	20,90	
12	00-12-31	C	236	Legault Pascal	23,09	
12	00-12-21	C	233	Leger Bruno	23,69	
12	00-12-31	C	237	Leger Bruno	25,21	
<b>Total du compte: 5350</b>					<b>748,18 \$</b>	

Plomberie R. Dagenais inc  
Liste détaillée des transactions  
pour la période 12  
au 31 décembre 2000

Compte	Description	Débit	Crédit
Liste détaillée des chèques pour la période 12			
00-12-15	735 Remise fédérale jusqu'au 2 décembre		
	1060 Banque a- payables		2 534,80
	2310 A-e à payer	1 029,65	
	2330 Impôt fédéral à payer	1 505,15	
00-12-15	736 Remise provinciale jusqu'au 2 décembre		
	1060 Banque a- payables		3 654,70
	2350 Rrq à payer	1 579,80	
	2360 Impôt provincial à payer	1 548,40	
	2370 Fss à payer	526,50	
00-12-15	737 Remise syndicat jusqu'au 2 décembre		
	1060 Banque a- payables		195,00
	2400 Syndicat à payer	195,00	
00-12-15	738 Remise RPA jusqu'au 2 décembre		
	1060 Banque a- payables		682,50
	2420 Rpa à payer	682,50	
00-12-15	739 Remise Ass, coll, jusqu'au 2 décembre		
	1060 Banque a- payables		800,00
	2440 Ass, coll, à payer	800,00	
00-12-31	740 Remise fédérale décembre		
	1060 Banque a- payables		1 046,55
	2310 A-e à payer	384,24	
	2330 Impôt fédéral à payer	662,31	
00-12-31	741 Remise provinciale décembre		
	1060 Banque a- payables		1 631,38
	2350 Rrq à payer	710,16	
	2360 Impôt provincial à payer	699,54	
	2370 Fss à payer	221,68	
00-12-31	742 Remise syndicat décembre		
	1060 Banque a- payables		82,11
	2400 Syndicat à payer	82,11	
00-12-31	743 Remise RPA décembre		
	1060 Banque a- payables		287,37
	2420 Rpa à payer	287,37	
00-12-31	744 Remise Ass, coll, décembre		
	1060 Banque a- payables		320,00
	2440 Ass, coll, à payer	320,00	



Plomberie R. Dagenais inc  
Liste détaillée des transactions  
pour la période 12  
au 31 décembre 2000

00-12-21	230	Vigneault Richard		
	1100	Banque c- paie		864,55
	2300	Vacances à payer		77,22
	2310	A-e à payer		60,24
	2330	Impôt fédéral à payer		105,70
	2350	Rrq à payer		114,58
	2360	Impôt provincial à payer		136,44
	2370	Fss à payer		34,75
	2400	Syndicat à payer		12,87
	2420	Rpa à payer		45,05
	2440	Ass, coll, à payer		40,00
	5300	Salaires	1 364,22	
	5310	Dépenses d'a-e	35,14	
	5340	Dépenses de rrq	57,29	
	5350	Dépenses de fss	34,75	
00-12-21	231	Miron Daniel		
	1100	Banque c- paie		720,11
	2300	Vacances à payer		42,72
	2310	A-e à payer		49,99
	2330	Impôt fédéral à payer		93,14
	2350	Rrq à payer		92,90
	2360	Impôt provincial à payer		99,41
	2370	Fss à payer		28,84
	2400	Syndicat à payer		10,68
	2420	Rpa à payer		37,38
	2440	Ass, coll, à payer		40,00
	5300	Salaires	1 110,72	
	5310	Dépenses d'a-e	29,16	
	5340	Dépenses de rrq	46,45	
	5350	Dépenses de fss	28,84	
00-12-21	232	Legault Pascal		
	1100	Banque c- paie		554,79
	2300	Vacances à payer		46,44
	2310	A-e à payer		36,22
	2330	Impôt fédéral à payer		55,99
	2350	Rrq à payer		63,80
	2360	Impôt provincial à payer		41,40
	2370	Fss à payer		20,90
	2400	Syndicat à payer		7,74
	2420	Rpa à payer		27,09
	2440	Ass, coll, à payer		40,00
	5300	Salaires	820,44	
	5310	Dépenses d'a-e	21,13	
	5340	Dépenses de rrq	31,90	
	5350	Dépenses de fss	20,90	

Plomberie R. Dagenais inc  
Liste détaillée des transactions  
pour la période 12  
au 31 décembre 2000

00-12-21	233	Leger Bruno		
	1100	Banque c- paie		627,65
	2300	Vacances à payer		35,10
	2310	A-e à payer		41,06
	2330	Impôt fédéral à payer		61,53
	2350	Rrq à payer		74,04
	2360	Impôt provincial à payer		54,70
	2370	Fss à payer		23,69
	2400	Syndicat à payer		8,78
	2420	Rpa à payer		30,71
	2440	Ass, coll, à payer		40,00
	5300	Salaires	912,60	
	5310	Dépenses d'a-e	23,95	
	5340	Dépenses de rrq	37,02	
	5350	Dépenses de fss	23,69	
00-12-31	234	Vigneault Richard		
	1100	Banque c- paie		933,65
	2300	Vacances à payer		85,14
	2310	A-e à payer		66,41
	2330	Impôt fédéral à payer		127,16
	2350	Rrq à payer		127,64
	2360	Impôt provincial à payer		162,84
	2370	Fss à payer		38,31
	2400	Syndicat à payer		14,19
	2420	Rpa à payer		49,67
	2440	Ass, coll, à payer		40,00
	5300	Salaires	1 504,14	
	5310	Dépenses d'a-e	38,74	
	5340	Dépenses de rrq	63,82	
	5350	Dépenses de fss	38,31	
00-12-31	235	Miron Daniel		
	1100	Banque c- paie		677,99
	2300	Vacances à payer		39,84
	2310	A-e à payer		46,61
	2330	Impôt fédéral à payer		84,19
	2350	Rrq à payer		85,78
	2360	Impôt provincial à payer		86,69
	2370	Fss à payer		26,89
	2400	Syndicat à payer		9,96
	2420	Rpa à payer		34,86
	2440	Ass, coll, à payer		40,00
	5300	Salaires	1 035,84	
	5310	Dépenses d'a-e	27,19	
	5340	Dépenses de rrq	42,89	
	5350	Dépenses de fss	26,89	

Plomberie R. Dagenais inc  
Liste détaillée des transactions  
pour la période 12  
au 31 décembre 2000

00-12-31	236	Legault Pascal		
	1100	Banque c- paie		603,51
	2300	Vacances à payer		51,30
	2310	A-e à payer		40,01
	2330	Impôt fédéral à payer		66,07
	2350	Rrq à payer		71,82
	2360	Impôt provincial à payer		54,36
	2370	Fss à payer		23,09
	2400	Syndicat à payer		8,55
	2420	Rpa à payer		29,93
	2440	Ass, coll, à payer		40,00
	5300	Salaires	906,30	
	5310	Dépenses d'a-e	23,34	
	5340	Dépenses de rrq	35,91	
	5350	Dépenses de fss	23,09	
00-12-31	237	Leger Bruno		
	1100	Banque c- paie		661,49
	2300	Vacances à payer		37,35
	2310	A-e à payer		43,70
	2330	Impôt fédéral à payer		68,53
	2350	Rrq à payer		79,60
	2360	Impôt provincial à payer		63,70
	2370	Fss à payer		25,21
	2400	Syndicat à payer		9,34
	2420	Rpa à payer		32,68
	2440	Ass, coll, à payer		40,00
	5300	Salaires	971,10	
	5310	Dépenses d'a-e	25,49	
	5340	Dépenses de rrq	39,80	
	5350	Dépenses de fss	25,21	

Concept Expert inc  
Relevé de salaire cumulatif (Périodes 0 à 52)  
Pour tous les départements  
Compatibles avec le département : 1  
au 7 septembre 2000

10 Sege Lefebvre		1	Employe(e)		Ouvrier		2000-12-30		
		Cumulatif:		0 à 53		Du		1999-12-26	
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%		
102	Salaire horaire regulier	1 790,00	7 160,00	716	RPA	56,09			
103	Salaire horaire x 1.5	79,80	210,00	717	Ass. collective	100,00			
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		901	Impôt fédéral	101,92			
106	Conges payes	0,00		902	Impôt provincial	28,57			
107	Vacances	0,00		903	R.r.q.	73,01			
116	Prime 1	0,00		905	Assurance-emploi	40,03			
117	Prime 2	0,00							
118	Prime 3	0,00							
	Salaire Brut	1 869,80			Total des déductions	399,62			
	Remboursement des dépenses	0,00							
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%						
401	R.r.q.	73,01							
403	Assurance-emploi	56,04							
404	Vacances à payer	74,80							
408	Fonds services de sante (fss)	50,49							
	Total des contributions	254,34							
	<b>Salaire net</b>	<b>1 470,18</b>							
11 Roger Norris		1	Employe(e)		Ouvrier		2000-12-30		
		Cumulatif:		0 à 53		Du		1999-12-26	
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%		
102	Salaire horaire regulier	1 828,00	7 312,00	701	RPA	57,69			
103	Salaire horaire x 1.5	95,00	250,00	702	Ass. collective	100,00			
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		703	Impôt fédéral	64,30			
106	Conges payes	0,00		704	Impôt provincial				
107	Vacances	0,00		716	R.r.q.	75,56			
116	Prime 1	0,00		717	Assurance-emploi	41,14			
117	Prime 2	0,00		901					
118	Prime 3	0,00		902					
				903					
				905					
	Salaire Brut	1 923,00			Total des déductions	338,69			
	Remboursement des dépenses	0,00							
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%						
401	R.r.q.	75,56							
403	Assurance-emploi	57,60							
404	Vacances à payer	76,92							
408	Fonds services de sante (fss)	51,94							
	Total des contributions	262,02							
	<b>Salaire net</b>	<b>1 584,31</b>							

Concept Expert inc  
 Relevé de salaire cumulatif (Périodes 0 à 52)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1  
 au 2 septembre 2000

12	Betty Séguin	1	Employe(e)		Ouvrier		2000-12-30
		Cumulatif: 0 à 53				Du 1999-12-26 Au	
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%
102	Salaire horaire regulier	1 875,00	7 500,00	701	RPA	62,01	
103	Salaire horaire x 1.5	191,90	505,00	702	Ass. collective	100,00	
104	Salaire horaire x 2.0	0,00		703	Impôt fédéral	126,44	
106	Conges payes	0,00		704	Impôt provincial	156,82	
107	Vacances	0,00		716	R.r.q.	82,38	
116	Prime 1	0,00		717	Assurance-emploi	44,25	
117	Prime 2	0,00		901			
118	Prime 3	0,00		902			
				903			
				905			
	Salaire Brut	2 066,90			Total des déductions	571,90	
	Remboursement des dépenses	0,00					
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%				
401	R.r.q.	82,38					
403	Assurance-emploi	61,95					
404	Vacances à payer	124,01					
408	Fonds services de sante (fss)	55,81					
	Total des contributions	324,15					
	<b>Salaire net</b>	<b>1 495,00</b>					

Journal des paies détaillé  
 Jusqu'à la période 36 (02/09/00)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1

	Compte	Description		Débit	Crédit
Chèque	243	2000-09-07	1 Lefebvre Serge		
	1100	Banque C- Paie			339,73
	2300	Vacances à payer			17,74
	2310	A-E à payer			20,76
	2330	Impôt fédéral à payer			29,04
	2350	RRQ à payer			37,24
	2360	Impôt provincial à payer			14,06
	2370	FSS à payer			11,97
	2420	RPA à payer			13,30
	2440	Ass, coll, à payer			20,00
	5300	Salaires		461,14	
	5310	Dépenses d'A-E		12,11	
	5340	Dépenses de RRQ		18,62	
	5350	Dépenses de FSS		11,97	
Chèque	244	2000-09-07	1 Norris Roger		
	1100	Banque C- Paie			383,30
	2300	Vacances à payer			18,80
	2310	A-E à payer			22,01
	2330	Impôt fédéral à payer			23,50
	2350	RRQ à payer			39,86
	2370	FSS à payer			12,69
	2420	RPA à payer			14,10
	2440	Ass, coll, à payer			20,00
	5300	Salaires		488,80	
	5310	Dépenses d'A-E		12,84	
	5340	Dépenses de RRQ		19,93	
	5350	Dépenses de FSS		12,69	
Chèque	245	2000-09-07	1 Séguin Betty		
	1100	Banque C- Paie			346,85
	2300	Vacances à payer			29,34
	2310	A-E à payer			22,90
	2330	Impôt fédéral à payer			34,71
	2350	RRQ à payer			41,74
	2360	Impôt provincial à payer			42,36
	2370	FSS à payer			13,20
	2420	RPA à payer			14,67
	2440	Ass, coll, à payer			20,00
	5300	Salaires		518,34	
	5310	Dépenses d'A-E		13,36	
	5340	Dépenses de RRQ		20,87	
	5350	Dépenses de FSS		13,20	

Concept Expert inc  
Balance de vérification  
cumulative pour la période 9  
au 7 septembre 2000

Numéro	Description	Débit	Crédit
1060	Banque a- payables	8 593,12	
1100	Banque c- paie	20 450,51	
2300	Vacances à payer		275,73
2310	A-e à payer		65,67
2330	Impôt fédéral à payer		87,25
2350	Rrq à payer		118,84
2360	Impôt provincial à payer		56,42
2370	Fss à payer		37,86
2420	Rpa à payer		42,07
2440	Ass, coll, à payer		60,00
3560	Bénéfices non répartis		10 000,00
4020	Revenus généraux		25 000,00
5300	Salaires	6 135,43	
5310	Dépenses d'a-e	175,59	
5340	Dépenses de rrq	230,95	
5350	Dépenses de fss	158,24	
	<b>Total</b>	<b>35 743,84 \$</b>	<b>35 743,84 \$</b>

Concept Expert inc  
 Liste de comptes avec transactions  
 pour les périodes 1 à 9  
 au 7 septembre 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
1100	Banque c- paie					
				Solde de la période 8	21 520,39 \$	
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge		339,73
9	00-09-07	C	244	Norris Roger		383,30
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty		346,85
				<b>Total du compte :1100</b>	<b>20 450,51 \$</b>	
2300	Vacances à payer					
				Solde de la période 8		209,85 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge		17,74
9	00-09-07	C	244	Norris Roger		18,80
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty		29,34
				<b>Total du compte :2300</b>		<b>275,73 \$</b>
2310	A-e à payer					
				Solde de la période 8		0,00 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge		20,76
9	00-09-07	C	244	Norris Roger		22,01
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty		22,90
				<b>Total du compte :2310</b>		<b>65,67 \$</b>
2330	Impôt fédéral à payer					
				Solde de la période 8		0,00 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge		29,04
9	00-09-07	C	244	Norris Roger		23,50
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty		34,71
				<b>Total du compte :2330</b>		<b>87,25 \$</b>
2350	Rrq à payer					
				Solde de la période 8		0,00 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge		37,24
9	00-09-07	C	244	Norris Roger		39,86
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty		41,74
				<b>Total du compte :2350</b>		<b>118,84 \$</b>
2360	Impôt provincial à payer					
				Solde de la période 8		0,00 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge		14,06
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty		42,36
				<b>Total du compte :2360</b>		<b>56,42 \$</b>
2370	Fss à payer					
				Solde de la période 8		0,00 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge		11,97
9	00-09-07	C	244	Norris Roger		12,69
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty		13,20
				<b>Total du compte :2370</b>		<b>37,86 \$</b>



Concept Expert inc  
 Liste de comptes avec transactions  
 pour les périodes 1 à 9  
 au 7 septembre 2000

Période	Date	Type	Numéro	Description	
2420	Rpa à payer				
				Solde de la période 8	0,00 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge	13,30
9	00-09-07	C	244	Norris Roger	14,10
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty	14,67
				<b>Total du compte :2420</b>	<b>42,07 \$</b>
2440	Ass. Coll. à payer				
				Solde de la période 8	0,00 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge	20,00
9	00-09-07	C	244	Norris Roger	20,00
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty	20,00
				<b>Total du compte :2440</b>	<b>60,00 \$</b>
5300	Salaires				
				Solde de la période 8	4 667,15 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge	461,14
9	00-09-07	C	244	Norris Roger	488,80
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty	518,34
				<b>Total du compte : 5300</b>	<b>6 135,43 \$</b>
5310	Dépenses d'a-e				
				Solde de la période 8	137,28 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge	12,11
9	00-09-07	C	244	Norris Roger	12,84
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty	13,36
				<b>Total du compte : 5310</b>	<b>175,59 \$</b>
5340	Dépenses de rrq				
				Solde de la période 8	171,53 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge	18,62
9	00-09-07	C	244	Norris Roger	19,93
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty	20,87
				<b>Total du compte : 5340</b>	<b>230,95 \$</b>
5350	Dépenses de fss				
				Solde de la période 8	120,38 \$
9	00-09-07	C	243	Lefebvre Serge	11,97
9	00-09-07	C	244	Norris Roger	12,69
9	00-09-07	C	245	Séguin Betty	13,20
				<b>Total du compte : 5350</b>	<b>158,24 \$</b>



Journal des paies détaillé  
 Jusqu'à la période 23 (07/06/99)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1

	Compte	Description	Débit	Crédit
Chèque	1	1999-06-10 1 Lussier Émilie		
	1080	Banque Salaires		525,16
	2300	Vacances à payer		29,44
	2310	A-E à payer		34,44
	2330	Impôt fédéral à payer		73,63
	2350	RRQ à payer		66,20
	2360	Impôt du Québec à payer		89,76
	2370	FSS à payer		19,87
	5300	Salaires et vacances	765,44	
	5310	Assurance-emploi	20,09	
	5350	RRQ	33,10	
	5370	FSS	19,87	
Chèque	2	1999-06-10 1 Simard André		
	1080	Banque Salaires		776,66
	2300	Vacances à payer		48,16
	2310	A-E à payer		56,35
	2330	Impôt fédéral à payer		159,21
	2350	RRQ à payer		112,54
	2360	Impôt du Québec à payer		188,38
	2370	FSS à payer		32,51
	5300	Salaires et vacances	1 252,16	
	5310	Assurance-emploi	32,87	
	5350	RRQ	56,27	
	5370	FSS	32,51	

Bijouterie L'Écrin d'or inc.  
 Comptes fournisseurs  
 Rapport hebdomadaire détaillé  
 Rapport #1 Pour le 12 Juin 1999

Date	T	Numéro	Fournisseur	CP : 2200 Montant	Montant	Montant	Compte	Montant
1999-06-07	F	7889	500 ABC Ameublement et Accessoires	1 494,75C			1700	1 299,50
							2410	90,97
							2440	104,28
1999-04-06	F	BM-6689	200 Bijoux Mode inc.	5 751,25C			2200	5 751,25
1999-04-07	F	BPT-2264	300 Bijoux Pour Tous inc.	7 476,63C			2200	7 476,63
1999-04-01	F	E-1233	100 Bijoux Élite enr.	4 428,46C			2200	4 428,46
1999-04-08	F	PP-40-668	400 Les Pierres Précieuses inc.	4 416,97C			2200	4 416,97

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 12 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Fournisseurs		1 494,75
1700	Mobilier et agencement	1 299,50	
2410	TPS à recevoir sur achats	90,97	
2440	TVQ à recevoir sur achats	104,28	
		1 494,75	1 494,75

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 12 Juin 1999

Date	T	Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
1999-06-07	C	1000	500 ABC Ameublement et Accessoires	1060			2200
				1 494,75C			1 494,75
1999-06-07	C	1001	100 Bijoux Élite enr.	1060			2200
				4 428,46C			4 428,46
1999-06-07	C	1002	200 Bijoux Mode inc.	1060			2200
				5 751,25C			5 751,25

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 12 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
1060	Banque TD		11 674,46
2200	Fournisseurs	11 674,46	
		11 674,46	11 674,46

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #1 Pour le 12 Juin 1999

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine précédente		\$ 0,00
Achats	\$ 23 568,06	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	0,00	
		\$ 23 568,06
		<hr/> \$ 23 568,06
Encaissement à distribuer	\$ 0,00	
Montant remis	0,00	
Paiements		0,00
Crédits	\$ 0,00	
Chèques émis	11 674,46	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	0,00	
		(11 674,46)
Solde des comptes à payer		<hr/> \$ 11 893,60
Paiements en attente	\$ 0,00	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
Solde prévu des comptes à payer		<hr/> \$ 11 893,60

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #1 Pour le 12 Juin 1999

Date	T	Numéro	Client	Mo	Encaisse	CR : 1200	TR : 4050	Compte	Montant
1999-05-03	F	1000	01, Atelier du Bijoux inc.	AR					
1999-05-04	F	1001	02, Bijouterie de l'Est	AR					
1999-05-06	F	1002	04, Bijouterie Lucie enr.	AR					
1999-05-12	F	1003	03, Bijouterie Hamolton inc.	AR					
1999-05-14	F	1004	05, Bijouterie Pierre André	AR					
1999-05-16	F	1005	06, Joaillerie Artisanale enr.	AR					
1999-06-12	F	1006	01, Atelier du Bijoux inc.	AR		989,16	859,95C	2400	60,20C
								2430	69,01C

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #1 Pour le 12 Juin 1999

Date	T	Numéro	Client	Montant	Mo	T	Numéro	Encaisse	Dép : 1050	Esc : 4080	Int : 4160	CR : 1200
1999-06-08	P	1	01, Atelier du Bijoux inc.	690,10	Ch	F	1000	690,10				690,10C
1999-06-08	P	2	02, Bijouterie de l'Est	2 392,46	Ch	F	1001	2 392,46				2 392,46C
1999-06-10	P	3	04, Bijouterie Lucie enr.	1 299,72	Ch	F	1002	1 299,72				1 299,72C

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #1 Pour le 12 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
1200	Compte clients		3 393,12
1050	Encaisse	4 382,28	
2400	TPS à payer sur ventes		60,20
2430	TVQ à payer sur ventes		69,01
4050	Ventes de bijoux		859,95
		<u>4 382,28</u>	<u>4 382,28</u>

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #1 Pour le 12 Juin 1999

Description	Montant	Total
Total des transactions		\$ 10 035,54
Intérêt	0,00	
Autre frais	0,00	
Pénalité	0,00	
Excédent	0,00	
		0,00
Solde des ventes de la journée		\$ 10 035,54
Comptant	\$ 0,00	
Païement direct	\$ 0,00	
Chèque	\$ 4 382,28	
Retrait (comptant)	\$ 0,00	
Montants reçus		\$ 4 382,28
Dépôts	0,00	
Excédents	0,00	
Païements dépôt	0,00	
Païements pénalité	0,00	
Remboursements dépôt	0,00	
		0,00
Païements reçus		\$ 4 382,28
Solde de la journée précédente		\$ 0,00
Total des transactions	\$ 10 035,54	
Païements reçus	(4 382,28)	
Escomptes	0,00	
		5 653,26
Solde des comptes à recevoir		\$ 5 653,26
Dépôt de la journée précédente		\$ 0,00
Dépôt client	\$ 0,00	
Païements dépôt	0,00	
Païements pénalité	0,00	
Remboursements dépôt	0,00	
		0,00
Solde des dépôts		\$ 0,00



Journal des paies détaillé  
 Jusqu'à la période 24 (14/06/99)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1

	Compte	Description	Débit	Crédit
Chèque	3	1999-06-17 1 Lussier Émilie		
	1080	Banque Salaires		469,49
	2300	Vacances à payer		25,60
	2310	A-E à payer		29,95
	2330	Impôt fédéral à payer		59,12
	2350	RRQ à payer		56,70
	2360	Impôt du Québec à payer		70,56
	2370	FSS à payer		17,28
	5300	Salaires et vacances	665,60	
	5310	Assurance-emploi	17,47	
	5350	RRQ	28,35	
	5370	FSS	17,28	
Chèque	4	1999-06-17 1 Simard André		
	1080	Banque Salaires		734,05
	2300	Vacances à payer		44,80
	2310	A-E à payer		52,42
	2330	Impôt fédéral à payer		143,78
	2350	RRQ à payer		104,22
	2360	Impôt du Québec à payer		168,22
	2370	FSS à payer		30,24
	5300	Salaires et vacances	1 164,80	
	5310	Assurance-emploi	30,58	
	5350	RRQ	52,11	
	5370	FSS	30,24	

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
 Comptes fournisseurs  
 Rapport hebdomadaire détaillé  
 Rapport #2 Pour le 19 Juin 1999

Date	T	Numéro	Fournisseur	CP : 2200	Montant	Montant	Montant	Compte	Montant
					Montant	Montant	Montant		Montant
1999-06-14	F	3289	600 Les Fournitures Charles	758,30C				1500	659,25
								2410	46,15
								2440	52,90
1999-06-18	F	65-897-99	700 Bell Canada	447,74C				5180	389,25
								2410	27,25
								2440	31,24

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #2 Pour le 19 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Fournisseurs		1 206,04
1500	Fournitures d'atelier	659,25	
2410	TPS à recevoir sur achats	73,40	
2440	TVQ à recevoir sur achats	84,14	
5180	Téléphone	389,25	
		1 206,04	1 206,04

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #2 Pour le 19 Juin 1999

Date	T	Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
1999-06-14	C	1003	600 Les Fournitures Charles	1060 758,30C			2200 758,30
1999-06-18	C	1005	700 Bell Canada	1060 447,74C			2200 447,74
1999-06-18	C	1006	300 Bijoux Pour Tous inc.	1060 7 476,63C			2200 7 476,63
1999-06-18	C	1007	400 Les Pierres Précieuses inc.	1060 4 416,97C			2200 4 416,97

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #2 Pour le 19 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
1060	Banque TD		13 099,64
2200	Fournisseurs	13 099,64	
		13 099,64	13 099,64

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #2 Pour le 19 Juin 1999

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine précédente		\$ 11 893,60
Achats	\$ 1 206,04	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	0,00	
		\$ 1 206,04
		<hr/> \$ 13 099,64
Encaissement à distribuer	\$ 0,00	
Montant remis	0,00	
Paiements		0,00
Crédits	\$ 0,00	
Chèques émis	13 099,64	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	0,00	
		(13 099,64)
Solde des comptes à payer		<hr/> \$ 0,00
Paiements en attente	\$ 0,00	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
Solde prévu des comptes à payer		<hr/> \$ 0,00

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #2 Pour le 19 Juin 1999

Date	T	Numéro Client	Mo	Encaisse	CR : 1200	TR : 4050	Compte	Montant
1999-06-17	C	500 01, Atelier du Bijoux inc.	AR		345,05C	299,98	2400	21,00
							2430	24,07
1999-06-18	F	500 01, Atelier du Bijoux inc.	AR		345,05	299,98C	2400	21,00C
							2430	24,07C
1999-06-18	C	501 01, Atelier du Bijoux inc.	AR		402,57C	349,98	2400	24,50
							2430	28,09
1999-06-14	F	1007 02, Bijouterie de l'Est	AR		713,11	619,96C	2400	43,40C
							2430	49,75C
1999-06-16	F	1008 03, Bijouterie Hamolton inc.	AR		690,10	599,95C	2400	42,00C
							2430	48,15C
1999-06-18	F	1009 07, Comptant	Co	167,93			4060	145,99C
							2400	10,22C
							2430	11,72C
1999-06-18	F	1010 07, Comptant	Co	1 265,20		1 099,93C	2400	77,00C
							2430	88,27C

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #2 Pour le 19 Juin 1999

Date	T	Numéro Client	Montant	Mo	T	Numéro	Encaisse	Dép : 1050	Esc : 4080	Int : 4160	CR : 1200
1999-06-15	P	4 03, Bijouterie Hamolton inc.	1 328,47	Ch	F	1003	1 328,47				1 328,47C
1999-06-16	P	5 05, Bijouterie Pierre André	1 748,33	Ch	F	1004	1 748,33				1 748,33C
1999-06-18	P	8 06, Joaillerie Artisanale enr.	1 587,30	Ch	F	1005	1 587,30				1 587,30C
1999-06-18	P	9 01, Atelier du Bijoux inc.	576,4	Ch	C	500	345,05C				345,05
					C	501	402,56C				402,56
					F	1006	978,96		10,20		989,16C
					F	500	345,05				345,05C

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #2 Pour le 19 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
1200	Compte clients		4 250,05
1050	Encaisse	6 673,62	
2400	TPS à payer sur ventes		148,12
2430	TVQ à payer sur ventes		169,80
4050	Ventes de bijoux		1 969,86
4060	Revenus d'évaluation		145,99
4080	Escomptes sur ventes	10,20	
		<u>6 683,82</u>	<u>6 683,82</u>

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #2 Pour le 19 Juin 1999

Description	Montant	Total
Total des transactions		\$ 2 433,78
Intérêt	0,00	
Autre frais	0,00	
Pénalité	0,00	
Excédent	0,00	
		0,00
Solde des ventes de la journée		<u>\$ 2 433,78</u>
Comptant	\$ 1 433,13	
Païement direct	\$ 0,00	
Chèque	\$ 5 240,50	
Retrait (comptant)	\$ 0,00	
Montants reçus		<u>\$ 6 673,63</u>
Dépôts	0,00	
Excédents	0,00	
Païements dépôt	0,00	
Païements pénalité	0,00	
Remboursements dépôt	0,00	
		0,00
Païements reçus		<u>\$ 6 673,63</u>
Solde de la journée précédente		\$ 5 653,26
Total des transactions	\$ 2 433,78	
Païements reçus	(6 673,63)	
Escomptes	(10,20)	
		(4 250,05)
Solde des comptes à recevoir		<u>\$ 1 403,21</u>
Dépôt de la journée précédente		\$ 0,00
Dépôt client	\$ 0,00	
Païements dépôt	0,00	
Païements pénalité	0,00	
Remboursements dépôt	0,00	
		0,00
Solde des dépôts		<u>\$ 0,00</u>

Journal des paies détaillé  
 Jusqu'à la période 25 (21/06/99)  
 Pour tous les départements  
 Compatibles avec le département : 1

	Compte	Description	Débit	Crédit
Chèque	5	1999-06-24 1 Lussier Émilie		
	1080	Banque Salaires		551,78
	2300	Vacances à payer		31,36
	2310	A-E à payer		36,70
	2330	Impôt fédéral à payer		82,09
	2350	RRQ à payer		70,96
	2360	Impôt du Québec à payer		99,36
	2370	FSS à payer		21,17
	5300	Salaires et vacances	815,36	
	5310	Assurance-emploi	21,41	
	5350	RRQ	35,48	
	5370	FSS	21,17	
Chèque	6	1999-06-24 1 Simard André		
	1080	Banque Salaires		819,28
	2300	Vacances à payer		51,52
	2310	A-E à payer		60,29
	2330	Impôt fédéral à payer		174,64
	2350	RRQ à payer		120,84
	2360	Impôt du Québec à payer		208,54
	2370	FSS à payer		34,78
	5300	Salaires et vacances	1 339,52	
	5310	Assurance-emploi	35,17	
	5350	RRQ	60,42	
	5370	FSS	34,78	

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
 Comptes fournisseurs  
 Rapport hebdomadaire détaillé  
 Rapport #3 Pour le 26 Juin 1999

Date	T	Numéro	Fournisseur	CP : 2200 Montant	Montant	Montant	Compte	Montant
1999-06-21	F	225-9	900 Journal de Montréal	316,32C			5160	275,00
							2410	19,25
							2440	22,07
1999-06-21	F	8012	500 ABC Ameublement et Accessoires	144,93C			1700	126,00
							2410	8,82
							2440	10,11

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #3 Pour le 26 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Fournisseurs		461,25
5160	Publicité	275,00	
2410	TPS à recevoir sur achats	28,07	
2440	TVQ à recevoir sur achats	32,18	
1700	Mobilier et agencement	126,00	
		<u>461,25</u>	<u>461,25</u>

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #3 Pour le 26 Juin 1999

Date	T	Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
1999-06-21	C	1008	900 Journal de Montréal	1060			2200
				316,32C			316,32
1999-06-21	C	1009	500 ABC Ameublement et Accessoires	1060			2200
				144,93C			144,93

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #3 Pour le 26 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
1060	Banque TD		461,25
2200	Fournisseurs	461,25	
		<u>461,25</u>	<u>461,25</u>

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #3 Pour le 26 Juin 1999

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine précédente		\$ 0,00
Achats	\$ 461,25	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	0,00	
		\$ 461,25
		<hr/>
		\$ 461,25
Encaissement à distribuer	\$ 0,00	
Montant remis	0,00	
Paiements		0,00
Crédits	\$ 0,00	
Chèques émis	461,25	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	0,00	
		(461,25)
		<hr/>
Solde des comptes à payer		\$ 0,00
Paiements en attente	\$ 0,00	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
		<hr/>
Solde prévu des comptes à payer		\$ 0,00



Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #3 Pour le 26 Juin 1999

Date	T	Numéro Client	Mo	Encaisse	CR : 1200	TR : 4050	Compte	Montant
1999-06-26	C	502 04, Bijouterie Lucie enr.	AR		28,76C		4100	25,00
							2400	1,75
							2430	2,01
1999-06-21	F	1011 07, Comptant	Co	64,88			4060	56,40C
							2400	3,95C
							2430	4,53C
1999-06-21	F	1012 04, Bijouterie Lucie enr.	AR	689,41		609,96C	4080	12,20
							2400	42,70C
							2430	48,95C
1999-06-21	F	1013 05, Bijouterie Pierre André	AR		960,40	834,95C	2400	58,45C
							2430	67,00C
1999-06-21	F	1014 07, Comptant	Co	1 224,92		1 064,92C	2400	74,54C
							2430	85,46C
1999-06-22	F	1015 01, Atelier du Bijoux inc.	AR		1 046,70	909,97C	2400	63,70C
							2430	73,03C
1999-06-23	F	1016 02, Bijouterie de l'Est	AR		1 150,22	999,97C	2400	70,00C
							2430	80,25C
1999-06-23	F	1017 06, Joaillerie Artisanale enr.	AR		1 098,41	954,93C	2400	66,85C
							2430	76,63C
1999-06-25	F	1018 04, Bijouterie Lucie enr.	AR		632,61	549,97C	2400	38,50C
							2430	44,14C

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #3 Pour le 26 Juin 1999

Date	T	Numéro Client	Montant	Mo	T	Numéro	Encaisse	Dép : 1050	Esc : 4080	Int : 4160	CR : 1200
1999-06-26	P	13 03, Bijouterie Hamolton inc.	678,10	Ch	F	1008	678,10		12,00		690,10C

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #3 Pour le 26 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
1200	Compte clients	4 169,48	
1050	Encaisse	2 657,31	
2400	TPS à payer sur ventes		416,94
2430	TVQ à payer sur ventes		477,98
4050	Ventes de bijoux		5 924,67
4060	Revenus d'évaluation		56,40
4080	Escomptes sur ventes	24,20	
4100	Rendus et rabais sur ventes	25,00	
		<u>6 875,99</u>	<u>6 875,99</u>

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes clients  
Rapport journalier  
Rapport #3 Pour le 26 Juin 1999

Description	Montant	Total
Total des transactions		6 838,79
Intérêt	0,00	
Autre frais	0,00	
Pénalité	0,00	
Excédent	0,00	
		0,00
Solde des ventes de la journée		\$ 6 838,79
Comptant	\$ 1 979,21	
Paie ment direct	\$ 0,00	
Chèque	\$ 678,10	
Retrait (comptant)	\$ 0,00	
Montants reçus		\$ 2 657,31
Dépôts	0,00	
Excédents	0,00	
Paie ments dépôt	0,00	
Paie ments pénalité	0,00	
Remboursements dépôt	0,00	
		0,00
Paie ments reçus		\$ 2 657,31
Solde de la journée précédente		\$ 1 403,21
Total des transactions	\$ 6 838,79	
Paie ments reçus	(2 657,31)	
Escomptes	(12,00)	
		4 169,48
Solde des comptes à recevoir		\$ 5 572,69
Dépôt de la journée précédente		\$ 0,00
Dépôt client	\$ 0,00	
Paie ments dépôt	0,00	
Paie ments pénalité	0,00	
Remboursements dépôt	0,00	
		0,00
Solde des dépôts		\$ 0,00

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #4 Pour le 30 Juin 1999

Date	T	Numéro	Fournisseur	CP : 2200 Montant	Montant	Montant	Compte	Montant
1999-06-28	F	1456	100 Bijoux Élite enr.	1 311,29C			5040	1 140,00
							2410	79,80
							2440	91,49
1999-06-30	C	200	100 Bijoux Élite enr.	322,07			5040	280,00C
							2410	19,60C
							2440	22,47C
1999-06-29	F	2332	300 Bijoux Pour Tous inc.	2 318,90C			5080	1 920,00
							5060	96,00
							2410	141,12
							2440	161,78
1999-06-30	F	3529	600 Les Fournitures Charles	604,46C			1500	525,50
							2410	36,79
							2440	42,17
1999-06-30	F	40-718	400 Les Pierres Précieuses inc.	1 989,93C			5080	1 280,00
							5060	450,00
							2410	121,10
							2440	138,83
1999-06-28	F	6812	200 Bijoux Mode inc.	2 254,49C			5100	1 720,00
							5080	240,00
							2410	137,20
							2440	157,29
1999-06-30	F	897-111-45	800 Hydro-Québec	528,43C			5140	459,40
							2410	32,16
							2440	36,87

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #4 Pour le 30 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Fournisseurs		8 685,43
5040	Achats : alliances	860,00	
2410	TPS à recevoir sur achats	528,57	
2440	TVQ à recevoir sur achats	605,96	
5080	Achats : colliers	3 440,00	
5060	Achats : montres	546,00	
1500	Fournitures d'atelier	525,50	
5100	Achats : bijoux pour homme	1 720,00	
5140	Électricité	459,40	
		<hr/>	<hr/>
		8 685,43	8 685,43

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #4 Pour le 30 Juin 1999

Date	T	Numéro	Fournisseur	Banque Montant	Escompte Montant	Crédit Montant	Compte C/P Montant
1999-06-30	C	1010	600 Les Fournitures Charles	1060 604,46C			2200 604,46

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #4 Pour le 30 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
1060	Banque TD		604,46
2200	Fournisseurs	604,46	
		604,46	604,46

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Comptes fournisseurs  
Rapport hebdomadaire détaillé  
Rapport #4 Pour le 30 Juin 1999

Description	Montant	Total
Pour le compte à payer G/L # : 2200		
Solde de la semaine précédente		\$ 0,00
Achats	\$ 9 007,50	
Intérêt à payer	0,00	
Autres frais	0,00	
Encaissement	0,00	
		\$ 9 007,50
		<hr/>
		\$ 9 007,50
Encaissement à distribuer	\$ 0,00	
Montant remis	0,00	
Paiements		0,00
Crédits	\$ 322,07	
Chèques émis	604,46	
Dépôts directs émis	0,00	
Escomptes sur achat	0,00	
		(926,53)
		<hr/>
Solde des comptes à payer		\$ 8 080,97
Paiements en attente	\$ 0,00	
Dépôts directs en attente	0,00	
Escomptes en attente	0,00	
		0,00
		<hr/>
Solde prévu des comptes à payer		\$ 8 080,97

**Bijouterie L'écrin d'or inc.  
270, rue Ste-Catherine  
Montréal (Québec) H2X 3M8**

Le 30 juin 1999

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

**Objet : Demande de renseignements**

Madame,  
Monsieur,

Nous désirons renouveler notre sélection de bijoux pour homme et nous avons remarqué, dans votre catalogue à la page 223, des bagues modèle Œil de tigre qui nous intéressent.

Avant de passer une commande, vous aimerions obtenir les renseignements suivants : prix de gros, délais de livraison et de paiement.

Nous vous serions reconnaissants de nous fournir ces renseignements le plus tôt possible.

Veuillez agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos meilleurs sentiments.

Le directeur,

JCL/xx

Jean-Claude Lacasse

Voici l'écriture à enregistrer pour balancer l'inventaire en fin de mois. Puisque Acomba travaille en inventaire périodique, il faut, à la fin d'une période, balancer l'inventaire afin qu'il reflète la situation réelle de l'entreprise, et ce, avant de produire les rapports financiers.

Notez que vous pouvez faire cette écriture en deux étapes, mais que si vous comprenez bien votre matière, il est possible de la faire en une seule opération.

Il s'agit, en premier lieu, de transférer tous les stocks d'actif dans les dépenses puisqu'ils sont à vendre. La deuxième étape consiste à calculer la valeur du stock de la fin et de le transférer de nouveau dans les actifs.

**Inscription : Écriture** [?] [ ] [X]

Écriture [Enregistrer]

TX

Écriture Écriture Écriture

Date : 30/06/99 Période : 6 Numéro : 54 Solde : 0,00

Description : Balancement de l'inventaire au 30 juin

Compte	Description	Débit	Crédit	Projet
1520	Alliances		2 920,00	Pas défini
1540	Montres		2 893,50	Pas défini
1560	Colliers		5 815,00	Pas défini
1580	Bijoux pour homme		3 940,00	Pas défini
5040	Achats : alliances	2 920,00		Pas défini
5060	Achats : montres	2 893,50		Pas défini
5080	Achats : colliers	5 815,00		Pas défini
5100	Achats : bijoux pour homme	3 940,00		Pas défini
1520	Alliances	3 090,00		Pas défini
1540	Montres	2 800,00		Pas défini
1560	Colliers	7 340,00		Pas défini
1580	Bijoux pour homme	4 610,00		Pas défini
5040	Achats : alliances		3 090,00	Pas défini
5060	Achats : montres		2 800,00	Pas défini
5080	Achats : colliers		7 340,00	Pas défini
5100	Achats : bijoux pour homme		4 610,00	Pas défini



Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Liste détaillée des transactions  
pour les périodes 1 à 6  
au 30 Juin 1999

Compte	Description	Débit	Crédit
Liste détaillée des chèques pour la période 6			
1999-06-07	1000 ABC Ameublement et Accessoires		
	1060 Banque TD		1 494,75
	2200 Fournisseurs	1 494,75	
1999-06-07	1001 Bijoux Élite enr.		
	1060 Banque TD		4 428,46
	2200 Fournisseurs	4 428,46	
1999-06-07	1002 Bijoux Mode inc.		
	1060 Banque TD		5 751,25
	2200 Fournisseurs	5 751,25	
1999-06-14	1003 Les Fournitures Charles		
	1060 Banque TD		758,30
	2200 Fournisseurs	758,30	
1999-06-15	1004 Renflouement de la petite caisse		
	1060 Banque TD		80,82
	1220 Fournitures de bureau	25,68	
	5170 Entretien-réparation	17,98	
	2410 TPS à recevoir sur achats	5,03	
	2440 TVQ à recevoir sur achats	5,77	
	5150 Courrier	11,05	
	5160 Publicité	17,20	
	5190 Surplus ou déficit de petite caisse		1,89
1999-06-18	1005 Bell Canada		
	1060 Banque TD		447,74
	2200 Fournisseurs	447,74	
1999-06-18	1006 Bijoux Pour Tous inc.		
	1060 Banque TD		7 476,63
	2200 Fournisseurs	7 476,63	
1999-06-18	1007 Les Pierres Précieuses inc.		
	1060 Banque TD		4 416,97
	2200 Fournisseurs	4 416,97	
1999-06-21	1008 Journal de Montréal		
	1060 Banque TD		316,32
	2200 Fournisseurs	316,32	

1999-06-21	1009	ABC Ameublement et Accessoires		
	1060	Banque TD		144,93
	2200	Fournisseurs	144,93	
1999-06-30	1010	Les Fournitures Charles		
	1060	Banque TD		604,46
	2200	Fournisseurs	604,46	
1999-06-30	1011	Usage personnel		
	1060	Banque TD		2 000,00
	3160	Prélèvement J.-C. Lacasse	2 000,00	
1999-06-30	1012	Renflouement de la petite caisse		
	1060	Banque TD		75,94
	1220	Fournitures de bureau	22,28	
	5170	Entretien-réparation	5,25	
	2410	TPS à recevoir sur achats	3,40	
	2440	TVQ à recevoir sur achats	3,91	
	5150	Courrier	5,21	
	5160	Publicité	15,89	
	5190	Surplus ou déficit de petite caisse	20,00	
1999-06-10	1	Lussier Émilie		
	1080	Banque Salaires		525,16
	2300	Vacances à payer		29,44
	2310	A-E à payer		34,44
	2330	Impôt fédéral à payer		73,63
	2350	RRQ à payer		66,20
	2360	Impôt du Québec à payer		89,76
	2370	FSS à payer		19,87
	5300	Salaires et vacances	765,44	
	5310	Assurance-emploi	20,09	
	5350	RRQ	33,10	
	5370	FSS	19,87	
1999-06-10	2	Simard André		
	1080	Banque Salaires		776,66
	2300	Vacances à payer		48,16
	2310	A-E à payer		56,35
	2330	Impôt fédéral à payer		159,21
	2350	RRQ à payer		112,54
	2360	Impôt du Québec à payer		188,38
	2370	FSS à payer		32,51
	5300	Salaires et vacances	1 252,16	
	5310	Assurance-emploi	32,87	
	5350	RRQ	56,27	
	5370	FSS	32,51	

1999-06-17	3	Lussier Émilie	
		1080 Banque Salaires	469,49
		2300 Vacances à payer	25,60
		2310 A-E à payer	29,95
		2330 Impôt fédéral à payer	59,12
		2350 RRQ à payer	56,70
		2360 Impôt du Québec à payer	70,56
		2370 FSS à payer	17,28
		5300 Salaires et vacances	665,60
		5310 Assurance-emploi	17,47
		5350 RRQ	28,35
		5370 FSS	17,28
1999-06-17	4	Simard André	
		1080 Banque Salaires	734,05
		2300 Vacances à payer	44,80
		2310 A-E à payer	52,42
		2330 Impôt fédéral à payer	143,78
		2350 RRQ à payer	104,22
		2360 Impôt du Québec à payer	168,22
		2370 FSS à payer	30,24
		5300 Salaires et vacances	1 164,80
		5310 Assurance-emploi	30,58
		5350 RRQ	52,11
		5370 FSS	30,24
1999-06-24	5	Lussier Émilie	
		1080 Banque Salaires	551,78
		2300 Vacances à payer	31,36
		2310 A-E à payer	36,70
		2330 Impôt fédéral à payer	82,09
		2350 RRQ à payer	70,96
		2360 Impôt du Québec à payer	99,36
		2370 FSS à payer	21,17
		5300 Salaires et vacances	815,36
		5310 Assurance-emploi	21,41
		5350 RRQ	35,48
		5370 FSS	21,17
1999-06-24	6	Simard André	
		1080 Banque Salaires	819,28
		2300 Vacances à payer	51,52
		2310 A-E à payer	60,29
		2330 Impôt fédéral à payer	174,64
		2350 RRQ à payer	120,84
		2360 Impôt du Québec à payer	208,54
		2370 FSS à payer	34,78
		5300 Salaires et vacances	1 339,52
		5310 Assurance-emploi	35,17
		5350 RRQ	60,42
		5370 FSS	34,78

## Liste détaillée des dépôts pour la période 6

1999-06-12	1	Dépôt de l'encaisse		
		1060 Banque TD	4 182,28	
		1050 Encaisse		4 182,28
1999-06-19	2	Dépôt de l'encaisse		
		1060 Banque TD	6 673,62	
		1050 Encaisse		6 673,62
1999-06-26	3	Dépôt de l'encaisse		
		1060 Banque TD	2 657,31	
		1050 Encaisse		2 657,31
1999-06-10	1	Virement pour salaires		
		1080 Banque Salaires	1 301,82	
		1060 Banque TD		1 301,82
1999-06-17	2	Virement pour salaires		
		1080 Banque Salaires	1 203,54	
		1060 Banque TD		1 203,54
1999-06-24	3	Virement pour salaires		
		1080 Banque Salaires	1 371,06	
		1060 Banque TD		1 371,06

## Liste détaillée des écritures pour la période 6

1999-06-08	1	Atelier du Bijoux inc.		
		1200 Compte clients		690,10
		1050 Encaisse	690,10	
1999-06-08	2	Bijouterie de l'Est		
		1200 Compte clients		2 392,46
		1050 Encaisse	2 392,46	
1999-06-10	3	Bijouterie Lucie enr.		
		1200 Compte clients		1 299,72
		1050 Encaisse	1 299,72	
1999-05-03	4	Atelier du Bijou Fa1000		
		1200 Compte clients	690,10	
		1200 Compte clients		690,10
1999-05-04	5	Bijouterie de l' Fa1001		
		1200 Compte clients	2 392,46	
		1200 Compte clients		2 392,46
1999-05-06	6	Bijouterie Lucie Fa1002		
		1200 Compte clients	1 299,72	
		1200 Compte clients		1 299,72

1999-05-12	7	Bijouterie Hamol Fa1003		
	1200	Compte clients	1 328,47	
	1200	Compte clients		1 328,47
1999-05-14	8	Bijouterie Pierr Fa1004		
	1200	Compte clients	1 748,33	
	1200	Compte clients		1 748,33
1999-05-16	9	Joaillerie Artis Fa1005		
	1200	Compte clients	1 587,30	
	1200	Compte clients		1 587,30
1999-06-12	10	Atelier du Bijou Fa1006		
	1200	Compte clients	989,16	
	4050	Ventes de bijoux		299,98
	4050	Ventes de bijoux		399,98
	4050	Ventes de bijoux		159,99
	2400	TPS à payer sur ventes		60,20
	2430	TVQ à payer sur ventes		69,01
1999-04-01	11	Bijoux Élite enr FE-1233		
	2200	Fournisseurs		4 428,46
	2200	Fournisseurs	4 428,46	
1999-04-06	12	Bijoux Mode inc. FBM-6689		
	2200	Fournisseurs		5 751,25
	2200	Fournisseurs	5 751,25	
1999-04-07	13	Bijoux Pour Tous FBPT-2264		
	2200	Fournisseurs		7 476,63
	2200	Fournisseurs	7 476,63	
1999-04-08	14	Les Pierres Préc FPP-40-668		
	2200	Fournisseurs		4 416,97
	2200	Fournisseurs	4 416,97	
1999-06-07	15	ABC Ameublement F7889		
	2200	Fournisseurs		1 494,75
	1700	Mobilier et agencement	1 299,50	
	2410	TPS à recevoir sur achats	90,97	
	2440	TVQ à recevoir sur achats	104,28	
1999-06-15	16	Bijouterie Hamolton inc.		
	1200	Compte clients		1 328,47
	1050	Encaisse	1 328,47	
1999-06-16	17	Bijouterie Pierre André		
	1200	Compte clients		1 748,33
	1050	Encaisse	1 748,33	

1999-06-18	18	Comptant		
	1200	Compte clients		167,93
	1050	Encaisse	167,93	
1999-06-18	19	Comptant		
	1200	Compte clients		1 265,20
	1050	Encaisse	1 265,20	
1999-06-18	20	Joaillerie Artisanale enr.		
	1200	Compte clients		1 587,30
	1050	Encaisse	1 587,30	
1999-06-18	21	Atelier du Bijoux inc.		
	1200	Compte clients		586,60
	1050	Encaisse	576,40	
	4080	Escomptes sur ventes	10,20	
1999-06-14	22	Bijouterie de l' Fa1007		
	1200	Compte clients	713,11	
	4050	Ventes de bijoux		319,98
	4050	Ventes de bijoux		99,99
	4050	Ventes de bijoux		199,99
	2400	TPS à payer sur ventes		43,40
	2430	TVQ à payer sur ventes		49,75
1999-06-16	23	Bijouterie Hamol Fa1008		
	1200	Compte clients	690,10	
	4050	Ventes de bijoux		149,99
	4050	Ventes de bijoux		159,99
	4050	Ventes de bijoux		199,99
	4050	Ventes de bijoux		89,98
	2400	TPS à payer sur ventes		42,00
	2430	TVQ à payer sur ventes		48,15
1999-06-17	24	Atelier du Bijou Cr500		
	1200	Compte clients		345,05
	4050	Ventes de bijoux	299,98	
	2400	TPS à payer sur ventes	21,00	
	2430	TVQ à payer sur ventes	24,07	
1999-06-18	25	Comptant Fa1009		
	1200	Compte clients	167,93	
	4060	Revenus d'évaluation		145,99
	2400	TPS à payer sur ventes		10,22
	2430	TVQ à payer sur ventes		11,72

1999-06-18	26	Comptant	Fa1010		
	1200	Compte clients		1 265,20	
	4050	Ventes de bijoux			149,99
	4050	Ventes de bijoux			299,99
	4050	Ventes de bijoux			199,98
	4050	Ventes de bijoux			259,99
	4050	Ventes de bijoux			100,00
	4050	Ventes de bijoux			89,98
	2400	TPS à payer sur ventes			77,00
	2430	TVQ à payer sur ventes			88,27
1999-06-18	27	Atelier du Bijou	Fa500		
	1200	Compte clients		345,05	
	4050	Ventes de bijoux			299,98
	2400	TPS à payer sur ventes			21,00
	2430	TVQ à payer sur ventes			24,07
1999-06-18	28	Atelier du Bijou	Cr501		
	1200	Compte clients			402,57
	4050	Ventes de bijoux		349,98	
	2400	TPS à payer sur ventes		24,50	
	2430	TVQ à payer sur ventes		28,09	
1999-06-14	29	Les Fournitures	F3289		
	2200	Fournisseurs			758,30
	1500	Fournitures d'atelier		659,25	
	2410	TPS à recevoir sur achats		46,15	
	2440	TVQ à recevoir sur achats		52,90	
1999-06-18	30	Bell Canada	F65-897-99		
	2200	Fournisseurs			447,74
	5180	Téléphone		389,25	
	2410	TPS à recevoir sur achats		27,25	
	2440	TVQ à recevoir sur achats		31,24	
1999-06-22	31	Prélèvement pour l'emprunt bancaire			
	2100	Emprunt bancaire		220,00	
	5185	Intérêts débiteurs		180,00	
	1060	Banque TD			400,00
1999-06-21	32	Comptant			
	1200	Compte clients			64,88
	1050	Encaisse		64,88	
1999-06-21	33	Bijouterie Lucie enr.			
	1200	Compte clients			689,41
	1050	Encaisse		689,41	
1999-06-21	34	Comptant			
	1200	Compte clients			1 224,92
	1050	Encaisse		1 224,92	

1999-06-26	35	Bijouterie Hamolton inc.		
	1200	Compte clients		690,10
	1050	Encaisse	678,10	
	4080	Escomptes sur ventes	12,00	
1999-06-21	36	Comptant Fa1011		
	1200	Compte clients	64,88	
	4060	Revenus d'évaluation		56,40
	2400	TPS à payer sur ventes		3,95
	2430	TVQ à payer sur ventes		4,53
1999-06-21	37	Bijouterie Lucie Fa1012		
	1200	Compte clients	689,41	
	4050	Ventes de bijoux		149,99
	4050	Ventes de bijoux		199,99
	4050	Ventes de bijoux		159,99
	4050	Ventes de bijoux		99,99
	4080	Escomptes sur ventes	12,20	
	2400	TPS à payer sur ventes		42,70
	2430	TVQ à payer sur ventes		48,95
1999-06-21	38	Bijouterie Pierr Fa1013		
	1200	Compte clients	960,40	
	4050	Ventes de bijoux		399,99
	4050	Ventes de bijoux		199,99
	4050	Ventes de bijoux		100,00
	4050	Ventes de bijoux		134,97
	2400	TPS à payer sur ventes		58,45
	2430	TVQ à payer sur ventes		67,00
1999-06-21	39	Comptant Fa1014		
	1200	Compte clients	1 224,92	
	4050	Ventes de bijoux		149,99
	4050	Ventes de bijoux		199,99
	4050	Ventes de bijoux		199,99
	4050	Ventes de bijoux		199,99
	4050	Ventes de bijoux		99,99
	4050	Ventes de bijoux		134,97
	4050	Ventes de bijoux		80,00
	2400	TPS à payer sur ventes		74,54
	2430	TVQ à payer sur ventes		85,46
1999-06-22	40	Atelier du Bijou Fa1015		
	1200	Compte clients	1 046,70	
	4050	Ventes de bijoux		149,99
	4050	Ventes de bijoux		399,99
	4050	Ventes de bijoux		259,99
	4050	Ventes de bijoux		100,00
	2400	TPS à payer sur ventes		63,70
	2430	TVQ à payer sur ventes		73,03



1999-06-23	41	Bijouterie de l' Fa1016		
	1200	Compte clients	1 150,22	
	4050	Ventes de bijoux		199,99
	4050	Ventes de bijoux		519,98
	4050	Ventes de bijoux		200,00
	4050	Ventes de bijoux		80,00
	2400	TPS à payer sur ventes		70,00
	2430	TVQ à payer sur ventes		80,25
1999-06-23	42	Joaillerie Artis Fa1017		
	1200	Compte clients	1 098,41	
	4050	Ventes de bijoux		299,99
	4050	Ventes de bijoux		159,99
	4050	Ventes de bijoux		99,99
	4050	Ventes de bijoux		259,99
	4050	Ventes de bijoux		134,97
	2400	TPS à payer sur ventes		66,85
	2430	TVQ à payer sur ventes		76,63
1999-06-25	43	Bijouterie Lucie Fa1018		
	1200	Compte clients	632,61	
	4050	Ventes de bijoux		100,00
	4050	Ventes de bijoux		199,99
	4050	Ventes de bijoux		160,00
	4050	Ventes de bijoux		89,98
	2400	TPS à payer sur ventes		38,50
	2430	TVQ à payer sur ventes		44,14
1999-06-26	44	Bijouterie Lucie Cr502		
	1200	Compte clients		28,76
	4100	Rendus et rabais sur ventes	25,00	
	2400	TPS à payer sur ventes		1,75
	2430	TVQ à payer sur ventes		2,01
1999-06-21	45	Journal de Montréal F225-9		
	2200	Fournisseurs		316,32
	5160	Publicité	275,00	
	2410	TPS à recevoir sur achats		19,25
	2440	TVQ à recevoir sur achats		22,07
1999-06-21	46	ABC Ameublement F8012		
	2200	Fournisseurs		144,93
	1700	Mobilier et agencement	126,00	
	2410	TPS à recevoir sur achats		8,82
	2440	TVQ à recevoir sur achats		10,11
1999-06-28	47	Bijoux Élite F1456		
	2200	Fournisseurs		1 311,29
	5040	Achats : alliances	1 140,00	
	2410	TPS à recevoir sur achats		79,80
	2440	TVQ à recevoir sur achats		91,49

1999-06-28	48	Bijoux Mode inc. F6812		
	2200	Fournisseurs		2 254,49
	5100	Achats : bijoux pour homme	1 720,00	
	5080	Achats : colliers	240,00	
	2410	TPS à recevoir sur achats	137,20	
	2440	TVQ à recevoir sur achats	157,29	
1999-06-29	49	Bijoux Pour Tous F2332		
	2200	Fournisseurs		2 318,90
	5080	Achats : colliers	1 920,00	
	5060	Achats : montres	96,00	
	2410	TPS à recevoir sur achats	141,12	
	2440	TVQ à recevoir sur achats	161,78	
1999-06-30	50	Les Pierres Préc F40-718		
	2200	Fournisseurs		1 989,93
	5080	Achats : colliers	1 280,00	
	5060	Achats : montres	450,00	
	2410	TPS à recevoir sur achats	121,10	
	2440	TVQ à recevoir sur achats	138,83	
1999-06-30	51	Les Fournitures F3529		
	2200	Fournisseurs		604,46
	1500	Fournitures d'atelier	525,50	
	2410	TPS à recevoir sur achats	36,79	
	2440	TVQ à recevoir sur achats	42,17	
1999-06-30	52	Bijoux Élite C200		
	2200	Fournisseurs	322,07	
	5040	Achats : alliances		280,00
	2410	TPS à recevoir sur achats		19,60
	2440	TVQ à recevoir sur achats		22,47
1999-06-30	53	Hydro-Québec F897-111-45		
	2200	Fournisseurs		528,43
	5140	Électricité	459,40	
	2410	TPS à recevoir sur achats	32,16	
	2440	TVQ à recevoir sur achats	36,87	
1999-06-30	54	Balancement de l'inventaire au 30 juin		
	1520	Alliances		2 920,00
	1540	Montres		2 893,50
	1560	Colliers		5 815,00
	1580	Bijoux pour homme		3 940,00
	5040	Achats : alliances	2 920,00	
	5060	Achats : montres	2 893,50	
	5080	Achats : colliers	5 815,00	
	5100	Achats : bijoux pour homme	3 940,00	
	1520	Alliances	3 090,00	
	1540	Montres	2 800,00	
	1560	Colliers	7 340,00	
	1580	Bijoux pour homme	4 610,00	
	5040	Achats : alliances		3 090,00
	5060	Achats : montres		2 800,00
	5080	Achats : colliers		7 340,00
	5100	Achats : bijoux pour homme		4 610,00

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Age des comptes de clients (Facture)  
au 30 Juin 1999

Client	Nom	C/R # C/R #	Courant	30 jours	60 jours	90 jours
1	Atelier du Bijoux inc.	1200	1 046,70	0,00	0,00	0,00
2	Bijouterie de l'Est	1200	1 863,33	0,00	0,00	0,00
3	Bijouterie Hamolton inc.	1200	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Bijouterie Lucie enr.	1200	603,85	0,00	0,00	0,00
5	Bijouterie Pierre André	1200	960,40	0,00	0,00	0,00
6	Joaillerie Artisanale enr.	1200	1 098,41	0,00	0,00	0,00
7	Comptant	1200	0,00	0,00	0,00	0,00
		1200	5 572,69	0,00	0,00	0,00
			% 100.00	% 0.00	% 0.00	% 0.00

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Age des comptes de fournisseurs  
au 30 Juin 1999  
Pour le compte à payer G/L # : 2200

Fournisseur	Nom	Montant dû	Courant	30 jours	60 jours	90 jours
100	Bijoux Élite enr.	989,22	989,22	0,00	0,00	0,00
200	Bijoux Mode inc.	2 254,49	2 254,49	0,00	0,00	0,00
300	Bijoux Pour Tous inc.	2 318,90	2 318,90	0,00	0,00	0,00
400	Les Pierres Précieuses inc.	1 989,93	1 989,93	0,00	0,00	0,00
500	ABC Ameublement et Accessoires	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Les Fournitures Charles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Bell Canada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Hydro-Québec	528,43	528,43	0,00	0,00	0,00
900	Journal de Montréal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8 080,97	8 080,97	0,00	0,00	0,00
		% 100.00	% 100.00	% 0.00	% 0.00	% 0.00

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Relevé de salaire cumulatif (Périodes 0 à 52)  
Pour tous les départements  
Compatibles avec le département : 1  
au 30 Juin 1999

1	Émilie Lussier			1	Employés	vendeuse et comptable		
					Cumulatif : 0 à 53	Du : 1998-12-29	Au : 2000-01-03	
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%	
102	Salaire horaire régulier	1 920,00	120,00	901	Impôt - fédéral	214,84		
103	Salaire horaire X 1,5	240,00	10,00	902	Impôt - provincial	259,68		
104	Salaire horaire X 2,0	0,00		903	RRQ	96,93		
106	Congés payés	0,00		905	Assurance-emploi	42,12		
107	Vacances	0,00						
					Total des déductions	613,57		
	Salaire Brut	2 160,00						
	Remb. des dépenses	0,00						
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%					
401	RRQ	96,93						
403	Assurance-emploi	58,97						
404	Vac. à payer sur salaires	86,40						
408	FSS	58,32						
	Total des contributions	300,62						
	<b>Salaire net</b>	<b>1 546,43</b>						
2	André Simard			1	Employés	joaillier et vendeur		
					Cumulatif : 0 à 53	Du : 1998-12-29	Au : 2000-01-03	
No	Description des salaires	Cumulatif	H-%	No	Description des déductions	Cumulatif	H-%	
102	Salaire horaire régulier	3 360,00	120,00	901	Impôt - fédéral	477,63		
103	Salaire horaire X 1,5	252,00	6,00	902	Impôt - provincial	565,14		
104	Salaire horaire X 2,0	0,00		903	RRQ	168,80		
106	Congés payés	0,00		905	Assurance-emploi	70,44		
107	Vacances	0,00						
					Total des déductions	1 282,01		
	Salaire Brut	3 612,00						
	Remb. des dépenses	0,00						
No	Contribution de l'employeur	Cumulatif	H-%					
401	RRQ	168,80						
403	Assurance-emploi	98,62						
404	Vac. à payer sur salaires	144,48						
408	FSS	97,53						
	Total des contributions	509,43						
	<b>Salaire net</b>	<b>2 329,99</b>						

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Valeur d'inventaire détaillée  
au 30 Juin 1999

Numéro	Description	Groupe	Quantité en inventaire	Dernier coûtant	Valeur d'inventaire
1	Collier 18" à perles d'eau douce	3	12	125,00	1 500,00
10	Montre Guess Homme	2	18	75,00	1 350,00
100	Revenu d'évaluation	5	-2	0,00	0,00
101	Escompte de caisse	6	1	0,00	0,00
11	Montre Guess Femme	2	12	80,00	960,00
12	Montre Times Sport	2	20	12,50	250,00
2	Collier 17" à perles d'eau douce	3	18	40,00	720,00
3	Montre Waterpro Homme	2	20	12,00	240,00
4	Bague en or 10K	4	19	110,00	2 090,00
5	Chaîne et bracelet en or 10K	4	18	140,00	2 520,00
6	Jeu de collier 18" en or 10K	3	32	160,00	5 120,00
7	Alliance 14K homme	1	17	50,00	850,00
8	Alliance 18K femme	1	16	60,00	960,00
9	Alliance 28K femme	1	16	80,00	1 280,00
<b>Valeur en inventaire</b>					<b>17 840,00</b>

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Balance de vérification  
cumulative pour la période 6  
au 30 Juin 1999

4050	Ventes de bijoux		16 619,16
4060	Revenus d'évaluation		202,39
4080	Escomptes sur ventes	34,40	
4100	Rendus et rabais sur ventes	25,00	
5040	Achats : alliances	1 570,00	
5060	Achats : montres	1 586,00	
5080	Achats : colliers	2 600,00	
5100	Achats : bijoux pour homme	2 110,00	
5120	Frais de transport	50,00	
5140	Électricité	459,40	
5150	Courrier	16,26	
5160	Publicité	308,09	
5170	Entretien-réparation	23,23	
5180	Téléphone	389,25	
5185	Intérêts débiteurs	180,00	
5190	Surplus ou déficit de petite caisse	18,11	
5300	Salaires et vacances	6 002,88	
5310	Assurance-emploi	157,59	
5350	RRQ	265,73	
5370	FSS	155,85	
	<b>Total</b>	<b>128 283,81</b>	<b>128 283,81</b>

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
État des résultats de la période 6  
du 1er au 30 Juin 1999  
Cumulatif

Ventes :		
Ventes de bijoux	16 619,16	
Revenus d'évaluation	202,39	
Escomptes sur ventes	(34,40)	
Rendus et rabais sur ventes	(25,00)	
Total des ventes	16 762,15	16 762,15
Bénéfice brut (perte brute)		
		16 762,15
Frais d'exploitation :		
Achats : alliances	1 570,00	
Achats : montres	1 586,00	
Achats : colliers	2 600,00	
Achats : bijoux pour homme	2 110,00	
Frais de transport	50,00	
Électricité	459,40	
Courrier	16,26	
Publicité	308,09	
Entretien-réparation	23,23	
Téléphone	389,25	
Intérêts débiteurs	180,00	
Surplus ou déficit de petite caisse	18,11	
Salaires et vacances	6 002,88	
Assurance-emploi	157,59	
RRQ	265,73	
FSS	155,85	
Total des frais	15 892,39	15 892,39
<b>Bénéfice net (perte nette)</b>		<b>869,76</b>

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Bilan pour la période 6  
au 30 Juin 1999

<b>Actif</b>		
Petite caisse	200,00	
Encaisse	200,00	
Banque TD	40 045,38	
Compte clients	5 572,69	
Fournitures de bureau	1 034,71	
Fournitures d'atelier	4 859,75	
Alliances	3 090,00	
Montres	2 800,00	
Colliers	7 340,00	
Bijoux pour homme	4 610,00	
Mobilier et agencement	10 175,50	
Équipement de bijouterie	5 355,00	
Équipement de bureau	2 000,00	
Équipement d'atelier	18 600,00	
<b>Total de l'actif</b>	<u>18 600,00</u>	<u>105 883,03</u>
<b>Passif</b>		
Emprunt bancaire	17 780,00	
Fournisseurs	8 080,97	
Vacances à payer	230,88	
A-E à payer	270,15	
Impôt fédéral à payer	692,47	
RRQ à payer	531,46	
Impôt du Québec à payer	824,82	
FSS à payer	155,85	
TPS à payer sur ventes	1 175,81	
TPS à recevoir sur achats	(2 072,74)	
TVQ à payer sur ventes	1 347,94	
TVQ à recevoir sur achats	(2 376,25)	
<b>Total du passif</b>	<u>26 641,36</u>	26 641,36
<b>Capitaux</b>		
Capital J.-C. Lacasse	47 771,91	
Apport J.-C. Lacasse	32 600,00	
Prélèvement J.-C. Lacasse	(2 000,00)	
Bénéfice net (Perte nette)	869,76	
<b>Capitaux</b>	<u>869,76</u>	79 241,67
<b>Total du passif et de l'avoir</b>		<u>105 883,03</u>

Bijouterie L'écrin d'or inc.  
Liste des comptes avec transactions  
pour la période 6  
au 30 Juin 1999

Période	Date	Type	Numéro	Description	Débit	Crédit
1050 Encaisse						
				Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-08	E	1	Atelier du Bijoux inc.	690,10	
6	1999-06-08	E	2	Bijouterie de l'Est	2 392,46	
6	1999-06-10	E	3	Bijouterie Lucie enr.	1 299,72	
6	1999-06-12	D	1	Dépôt de l'encaisse		4 182,28
6	1999-06-15	E	16	Bijouterie Hamolton inc.	1 328,47	
6	1999-06-16	E	17	Bijouterie Pierre André	1 748,33	
6	1999-06-18	E	18	Comptant	167,93	
6	1999-06-18	E	19	Comptant	1 265,20	
6	1999-06-18	E	20	Joaillerie Artisanale enr.	1 587,30	
6	1999-06-18	E	21	Atelier du Bijoux inc.	576,39	
6	1999-06-19	D	2	Dépôt de l'encaisse		6 673,62
6	1999-06-21	E	32	Comptant	64,88	
6	1999-06-21	E	33	Bijouterie Lucie enr.	689,41	
6	1999-06-21	E	34	Comptant	1 224,92	
6	1999-06-26	E	35	Bijouterie Hamolton inc.	678,10	
6	1999-06-26	D	3	Dépôt de l'encaisse		2 657,31
				<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
				<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>200,00</b>	
				<b>Total du compte : 1050</b>	<b>200,00</b>	
1060 Banque TD						
				Solde d'ouverture	58 805,16	
6	1999-06-10	D	1	Virement pour salaires		1 301,82
6	1999-06-07	C	1000	ABC Ameublement et Accessoires		1 494,75
6	1999-06-07	C	1001	Bijoux Élite enr.		4 428,46
6	1999-06-07	C	1002	Bijoux Mode inc.		5 751,25
6	1999-06-12	D	1	Dépôt de l'encaisse	4 182,28	
6	1999-06-15	C	1004	Renflouement de la petite caisse		80,82
6	1999-06-17	D	2	Virement pour salaires		1 203,54
6	1999-06-14	C	1003	Les Fournitures Charles		758,30
6	1999-06-18	C	1005	Bell Canada		447,74
6	1999-06-18	C	1006	Bijoux Pour Tous inc.		7 476,63
6	1999-06-18	C	1007	Les Pierres Précieuses inc.		4 416,97
6	1999-06-19	D	2	Dépôt de l'encaisse	6 673,62	
6	1999-06-22	E	31	Prélèvement pour l'emprunt bancaire		400,00
6	1999-06-25	D	3	Virement pour salaires		1 371,06
6	1999-06-21	C	1008	Journal de Montréal		316,32
6	1999-06-21	C	1009	ABC Ameublement et Accessoires		144,93
6	1999-06-26	D	3	Dépôt de l'encaisse	2 657,31	
6	1999-06-30	C	1011	Usage personnel		2 000,00
6	1999-06-30	C	1012	Renflouement de la petite caisse		75,94
6	1999-06-30	C	1010	Les Fournitures Charles		604,46
				<b>Solde d'ouverture</b>	<b>58 805,16</b>	
				<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>18 759,78</b>	
				<b>Total du compte : 1060</b>	<b>40 045,38</b>	



## 1080 Banque Salaires

			Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie		525,16
6	1999-06-10	C	2 Simard André		776,66
6	1999-06-10	D	1 Virement pour salaires	1 301,82	
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie		469,49
6	1999-06-17	C	4 Simard André		734,05
6	1999-06-17	D	2 Virement pour salaires	1 203,54	
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie		551,78
6	1999-06-24	C	6 Simard André		819,28
6	1999-06-25	D	3 Virement pour salaires	1 371,06	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Total du compte : 1080</b>	<b>0,00</b>	

## 1200 Compte clients

			Solde d'ouverture	9 046,38	
6	1999-06-08	E	1 Atelier du Bijoux inc.		690,10
6	1999-06-08	E	2 Bijouterie de l'Est		2 392,46
6	1999-06-10	E	3 Bijouterie Lucie enr.		1 299,72
6	1999-05-03	E	4 Atelier du Bijou Fa1000	690,10	
6	1999-05-03	E	4 Atelier du Bijou Fa1000		690,10
6	1999-05-04	E	5 Bijouterie de l' Fa1001	2 392,46	
6	1999-05-04	E	5 Bijouterie de l' Fa1001		2 392,46
6	1999-05-06	E	6 Bijouterie Lucie Fa1002	1 299,72	
6	1999-05-06	E	6 Bijouterie Lucie Fa1002		1 299,72
6	1999-05-12	E	7 Bijouterie Hamol Fa1003	1 328,47	
6	1999-05-12	E	7 Bijouterie Hamol Fa1003		1 328,47
6	1999-05-14	E	8 Bijouterie Pierr Fa1004	1 748,33	
6	1999-05-14	E	8 Bijouterie Pierr Fa1004		1 748,33
6	1999-05-16	E	9 Joaillerie Artis Fa1005	1 587,30	
6	1999-05-16	E	9 Joaillerie Artis Fa1005		1 587,30
6	1999-06-12	E	10 Atelier du Bijou Fa1006	989,16	
6	1999-06-15	E	16 Bijouterie Hamolton inc.		1 328,47
6	1999-06-16	E	17 Bijouterie Pierre André		1 748,33
6	1999-06-18	E	18 Comptant		167,93
6	1999-06-18	E	19 Comptant		1 265,20
6	1999-06-18	E	20 Joaillerie Artisanale enr.		1 587,30
6	1999-06-18	E	21 Atelier du Bijoux inc.		586,60
6	1999-06-14	E	22 Bijouterie de l' Fa1007	713,11	
6	1999-06-16	E	23 Bijouterie Hamol Fa1008	690,10	
6	1999-06-17	E	24 Atelier du Bijou Cr500		345,05
6	1999-06-18	E	25 Comptant Fa1009	167,93	
6	1999-06-18	E	26 Comptant Fa1010	1 265,20	
6	1999-06-18	E	27 Atelier du Bijou Fa500	345,05	
6	1999-06-18	E	28 Atelier du Bijou Cr501		402,56
6	1999-06-21	E	32 Comptant		64,88
6	1999-06-21	E	33 Bijouterie Lucie enr.		689,41
6	1999-06-21	E	34 Comptant		1 224,92
6	1999-06-26	E	35 Bijouterie Hamolton inc.		690,10
6	1999-06-21	E	36 Comptant Fa1011	64,88	
6	1999-06-21	E	37 Bijouterie Lucie Fa1012	689,41	
6	1999-06-21	E	38 Bijouterie Pierr Fa1013	960,40	
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014	1 224,92	
6	1999-06-22	E	40 Atelier du Bijou Fa1015	1 046,70	
6	1999-06-23	E	41 Bijouterie de l' Fa1016	1 150,22	
6	1999-06-23	E	42 Joaillerie Artis Fa1017	1 098,41	
6	1999-06-25	E	43 Bijouterie Lucie Fa1018	632,61	
6	1999-06-26	E	44 Bijouterie Lucie Cr502		28,76
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>9 046,38</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>		<b>3 473,69</b>
			<b>Total du compte : 1200</b>	<b>5 572,69</b>	

1220 Fournitures de bureau					
			Solde d'ouverture	986,75	
6	1999-06-15	C	1004 Renflouement de la petite caisse	25,68	
6	1999-06-30	C	1012 Renflouement de la petite caisse	22,28	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>986,75</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>47,96</b>	
			<b>Total du compte : 1220</b>	<b>1 034,71</b>	
1500 Fournitures d'atelier					
			Solde d'ouverture	3 675,00	
6	1999-06-14	E	29 Les Fournitures F3289	659,25	
6	1999-06-30	E	51 Les Fournitures F3529	525,50	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>3 675,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>1 184,75</b>	
			<b>Total du compte : 1500</b>	<b>4 859,75</b>	
1520 Alliances					
			Solde d'ouverture	2 920,00	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire au 30 juin		2 920,00
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire au 30 juin	3 090,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>2 920,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>170,00</b>	
			<b>Total du compte : 1520</b>	<b>3 090,00</b>	
1540 Montres					
			Solde d'ouverture	2 893,50	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire au 30 juin		2 893,50
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire au 30 juin	2 800,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>2 893,50</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>		<b>93,50</b>
			<b>Total du compte : 1540</b>	<b>2 800,00</b>	
1560 Colliers					
			Solde d'ouverture	5 815,00	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire au 30 juin		5 815,00
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire au 30 juin	7 340,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>5 815,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>1 525,00</b>	
			<b>Total du compte : 1560</b>	<b>7 340,00</b>	
1580 Bijoux pour hommes					
			Solde d'ouverture	3 940,00	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire au 30 juin		3 940,00
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire au 30 juin	4 610,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>3 940,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>670,00</b>	
			<b>Total du compte : 1580</b>	<b>4 610,00</b>	

## 1700 Mobilier et agencement

			Solde d'ouverture	8 750,00	
6	1999-06-07	E	15 ABC Ameublement F7889	1 299,50	
6	1999-06-21	E	46 ABC Ameublement F8012	126,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>8 750,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>1 425,50</b>	
			<b>Total du compte : 1700</b>	<b>10 175,50</b>	

## 2100 Emprunt bancaire

			Solde d'ouverture		18 000,00
6	1999-06-22	E	31 Prélèvement pour l'emprunt bancaire	220,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>18 000,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>220,00</b>	
			<b>Total du compte : 2100</b>		<b>17 780,00</b>

## 2200 Fournisseurs

			Solde d'ouverture		22 073,31
6	1999-06-07	C	1000 ABC Ameublement et Accessoires	1 494,75	
6	1999-06-07	C	1001 Bijoux Élite enr.	4 428,46	
6	1999-06-07	C	1002 Bijoux Mode inc.	5 751,25	
6	1999-04-01	E	11 Bijoux Élite enr FE-1233		4 428,46
6	1999-04-01	E	11 Bijoux Élite enr FE-1233	4 428,46	
6	1999-04-06	E	12 Bijoux Mode inc. FBM-6689		5 751,25
6	1999-04-06	E	12 Bijoux Mode inc. FBM-6689	5 751,25	
6	1999-04-07	E	13 Bijoux Pour Tous FBPT-2264		7 476,63
6	1999-04-07	E	13 Bijoux Pour Tous FBPT-2264	7 476,63	
6	1999-04-08	E	14 Les Pierres Préc FPP-40-668		4 416,97
6	1999-04-08	E	14 Les Pierres Préc FPP-40-668	4 416,97	
6	1999-06-07	E	15 ABC Ameublement F7889		1 494,75
6	1999-06-14	C	1003 Les Fournitures Charles	758,30	
6	1999-06-18	C	1005 Bell Canada	447,74	
6	1999-06-18	C	1006 Bijoux Pour Tous inc.	7 476,63	
6	1999-06-18	C	1007 Les Pierres Précieuses inc.	4 416,97	
6	1999-06-14	E	29 Les Fournitures F3289		758,30
6	1999-06-18	E	30 Bell Canada F65-897-99		447,74
6	1999-06-21	C	1008 Journal de Montréal	316,32	
6	1999-06-21	C	1009 ABC Ameublement et Accessoires	144,93	
6	1999-06-21	E	45 Journal de Montréal F225-9		316,32
6	1999-06-21	E	46 ABC Ameublement F8012		144,93
6	1999-06-30	C	1010 Les Fournitures Charles	604,46	
6	1999-06-28	E	47 Bijoux Élite enr F1456		1 311,29
6	1999-06-28	E	48 Bijoux Mode inc. F6812		2 254,49
6	1999-06-29	E	49 Bijoux Pour Tous F2332		2 318,90
6	1999-06-30	E	50 Les Pierres Préc F40-718		1 989,93
6	1999-06-30	E	51 Les Fournitures F3529		604,46
6	1999-06-30	E	52 Bijoux Élite enr C200	322,07	
6	1999-06-30	E	53 Hydro-Québec F897-111-45		528,43
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>22 073,31</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>13 992,34</b>	
			<b>Total du compte : 2200</b>		<b>8 080,97</b>

## 2300 Vacances à payer

			Solde d'ouverture	0,00
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	29,44
6	1999-06-10	C	2 Simard André	48,16
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	25,60
6	1999-06-17	C	4 Simard André	44,80
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	31,36
6	1999-06-24	C	6 Simard André	51,52
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>230,88</b>
			<b>Total du compte : 2300</b>	<b>230,88</b>

## 2310 A-E à payer

			Solde d'ouverture	0,00
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	34,44
6	1999-06-10	C	2 Simard André	56,35
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	29,95
6	1999-06-17	C	4 Simard André	52,42
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	36,70
6	1999-06-24	C	6 Simard André	60,29
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>270,15</b>
			<b>Total du compte : 2310</b>	<b>270,15</b>

## 2330 Impôt fédéral à payer

			Solde d'ouverture	0,00
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	73,63
6	1999-06-10	C	2 Simard André	159,21
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	59,12
6	1999-06-17	C	4 Simard André	143,78
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	82,09
6	1999-06-24	C	6 Simard André	174,64
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>692,47</b>
			<b>Total du compte : 2330</b>	<b>692,47</b>

## 2350 RRQ à payer

			Solde d'ouverture	0,00
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	66,20
6	1999-06-10	C	2 Simard André	112,54
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	56,70
6	1999-06-17	C	4 Simard André	104,22
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	70,96
6	1999-06-24	C	6 Simard André	120,84
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>531,46</b>
			<b>Total du compte : 2350</b>	<b>531,46</b>

## 2360 Impôt du Québec à payer

			Solde d'ouverture	0,00
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	89,76
6	1999-06-10	C	2 Simard André	188,38
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	70,56
6	1999-06-17	C	4 Simard André	168,22
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	99,36
6	1999-06-24	C	6 Simard André	208,54
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>824,82</b>
			<b>Total du compte : 2360</b>	<b>824,82</b>

## 2370 FSS à payer

			Solde d'ouverture	0,00
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	19,87
6	1999-06-10	C	2 Simard André	32,51
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	17,28
6	1999-06-17	C	4 Simard André	30,24
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	21,17
6	1999-06-24	C	6 Simard André	34,78
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>155,85</b>
			<b>Total du compte : 2370</b>	<b>155,85</b>

## 2400 TPS à payer sur ventes

			Solde d'ouverture	550,55
6	1999-06-12	E	10 Atelier du Bijou Fa1006	60,20
6	1999-06-14	E	22 Bijouterie de l' Fa1007	43,40
6	1999-06-16	E	23 Bijouterie Hamol Fa1008	42,00
6	1999-06-17	E	24 Atelier du Bijou Cr500	21,00
6	1999-06-18	E	25 Comptant Fa1009	10,22
6	1999-06-18	E	26 Comptant Fa1010	77,00
6	1999-06-18	E	27 Atelier du Bijou Fa500	21,00
6	1999-06-18	E	28 Atelier du Bijou Cr501	24,50
6	1999-06-21	E	36 Comptant Fa1011	3,95
6	1999-06-21	E	37 Bijouterie Lucie Fa1012	42,70
6	1999-06-21	E	38 Bijouterie Pierr Fa1013	58,45
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014	74,54
6	1999-06-22	E	40 Atelier du Bijou Fa1015	63,70
6	1999-06-23	E	41 Bijouterie de l' Fa1016	70,00
6	1999-06-23	E	42 Joaillerie Artis Fa1017	66,85
6	1999-06-25	E	43 Bijouterie Lucie Fa1018	38,50
6	1999-06-26	E	44 Bijouterie Lucie Cr502	1,75
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>550,55</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>625,26</b>
			<b>Total du compte : 2400</b>	<b>1 175,81</b>

## 2410 TPS à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	1 343,30	
6	1999-06-07	E	15 ABC Ameublement F7889	90,97	
6	1999-06-15	C	1004 Renflouement de la petite caisse	5,03	
6	1999-06-14	E	29 Les Fournitures F3289	46,15	
6	1999-06-18	E	30 Bell Canada F65-897-99	27,25	
6	1999-06-21	C	45 Journal de Montréal	19,25	
6	1999-06-21	E	46 ABC Ameublement F8012	8,82	
6	1999-06-30	C	1012 Renflouement de la petite caisse	3,40	
6	1999-06-28	E	47 Bijoux Élite enr F1456	79,80	
6	1999-06-28	E	48 Bijoux Mode inc. F6812	137,20	
6	1999-06-29	E	49 Bijoux Pour Tous F2332	141,12	
6	1999-06-30	E	50 Les Pierres Préc F40-718	121,10	
6	1999-06-30	E	51 Les Fournitures F3529	36,79	
6	1999-06-30	E	52 Bijoux Élite enr C200		19,60
6	1999-06-30	E	53 Hydro-Québec F897-111-45	32,16	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>1 343,30</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>729,44</b>	
			<b>Total du compte : 2410</b>	<b>2 072,74</b>	

## 2430 TVQ à payer sur ventes

			Solde d'ouverture		631,15
6	1999-06-12	E	10 Atelier du Bijou Fa1006		69,01
6	1999-06-14	E	22 Bijouterie de l' Fa1007		49,75
6	1999-06-16	E	23 Bijouterie Hamol Fa1008		48,15
6	1999-06-17	E	24 Atelier du Bijou Cr500	24,07	
6	1999-06-18	E	25 Comptant Fa1009		11,72
6	1999-06-18	E	26 Comptant Fa1010		88,27
6	1999-06-18	E	27 Atelier du Bijou Fa500		24,07
6	1999-06-18	E	28 Atelier du Bijou Cr501	28,09	
6	1999-06-21	E	36 Comptant Fa1011		4,53
6	1999-06-21	E	37 Bijouterie Lucie Fa1012		48,95
6	1999-06-21	E	38 Bijouterie Pierr Fa1013		67,00
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014		85,46
6	1999-06-22	E	40 Atelier du Bijou Fa1015		73,03
6	1999-06-23	E	41 Bijouterie de l' Fa1016		80,25
6	1999-06-23	E	42 Joaillerie Artis Fa1017		76,63
6	1999-06-25	E	43 Bijouterie Lucie Fa1018		44,14
6	1999-06-26	E	44 Bijouterie Lucie Cr502	2,01	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>631,15</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>		<b>716,79</b>
			<b>Total du compte : 2430</b>		<b>1 347,94</b>

## 2440 TVQ à recevoir sur achats

			Solde d'ouverture	1 540,01	
6	1999-06-07	E	15 ABC Ameublement F7889	104,28	
6	1999-06-15	C	1004 Renflouement de la petite caisse	5,77	
6	1999-06-14	E	29 Les Fournitures F3289	52,90	
6	1999-06-18	E	30 Bell Canada F65-897-99	31,24	
6	1999-06-21	C	45 Journal de Montréal	22,07	
6	1999-06-21	E	46 ABC Ameublement F8012	10,11	
6	1999-06-30	C	1012 Renflouement de la petite caisse	3,91	
6	1999-06-28	E	47 Bijoux Élite enr F1456	91,49	
6	1999-06-28	E	48 Bijoux Mode inc. F6812	157,29	
6	1999-06-29	E	49 Bijoux Pour Tous F2332	161,78	
6	1999-06-30	E	50 Les Pierres Préc F40-718	138,83	
6	1999-06-30	E	51 Les Fournitures F3529	42,17	
6	1999-06-30	E	52 Bijoux Élite enr C200		22,47
6	1999-06-30	E	53 Hydro-Québec F897-111-45	36,87	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>1 540,01</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>836,24</b>	
			<b>Total du compte : 2440</b>	<b>2 376,25</b>	

## 3160 Prélèvement J.-C. Lacasse

			Solde d'ouverture		0,00
6	1999-06-30	C	1011 Usage personnel	2 000,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>2 000,00</b>	
			<b>Total du compte : 3160</b>	<b>2 000,00</b>	



## 4050 Ventes de bijoux

			Solde d'ouverture	7 864,68
6	1999-06-12	E	10 Atelier du Bijou Fa1006	299,98
6	1999-06-12	E	10 Atelier du Bijou Fa1006	399,98
6	1999-06-12	E	10 Atelier du Bijou Fa1006	159,99
6	1999-06-14	E	22 Bijouterie de l' Fa1007	319,98
6	1999-06-14	E	22 Bijouterie de l' Fa1007	99,99
6	1999-06-14	E	22 Bijouterie de l' Fa1007	199,99
6	1999-06-16	E	23 Bijouterie Hamol Fa1008	149,99
6	1999-06-16	E	23 Bijouterie Hamol Fa1008	159,99
6	1999-06-16	E	23 Bijouterie Hamol Fa1008	199,99
6	1999-06-16	E	23 Bijouterie Hamol Fa1008	89,98
6	1999-06-17	E	24 Atelier du Bijou Cr500	299,98
6	1999-06-18	E	26 Comptant Fa1010	149,99
6	1999-06-18	E	26 Comptant Fa1010	299,99
6	1999-06-18	E	26 Comptant Fa1010	199,98
6	1999-06-18	E	26 Comptant Fa1010	259,99
6	1999-06-18	E	26 Comptant Fa1010	100,00
6	1999-06-18	E	26 Comptant Fa1010	89,98
6	1999-06-18	E	27 Atelier du Bijou Fa500	299,98
6	1999-06-18	E	28 Atelier du Bijou Cr501	349,98
6	1999-06-21	E	37 Bijouterie Lucie Fa1012	149,99
6	1999-06-21	E	37 Bijouterie Lucie Fa1012	199,99
6	1999-06-21	E	37 Bijouterie Lucie Fa1012	159,99
6	1999-06-21	E	37 Bijouterie Lucie Fa1012	99,99
6	1999-06-21	E	38 Bijouterie Pierr Fa1013	399,99
6	1999-06-21	E	38 Bijouterie Pierr Fa1013	199,99
6	1999-06-21	E	38 Bijouterie Pierr Fa1013	100,00
6	1999-06-21	E	38 Bijouterie Pierr Fa1013	134,97
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014	149,99
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014	199,99
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014	199,99
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014	199,99
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014	99,99
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014	134,97
6	1999-06-21	E	39 Comptant Fa1014	80,00
6	1999-06-22	E	40 Atelier du Bijou Fa1015	149,99
6	1999-06-22	E	40 Atelier du Bijou Fa1015	399,99
6	1999-06-22	E	40 Atelier du Bijou Fa1015	259,99
6	1999-06-22	E	40 Atelier du Bijou Fa1015	100,00
6	1999-06-23	E	41 Bijouterie de l' Fa1016	199,99
6	1999-06-23	E	41 Bijouterie de l' Fa1016	519,98
6	1999-06-23	E	41 Bijouterie de l' Fa1016	200,00
6	1999-06-23	E	41 Bijouterie de l' Fa1016	80,00
6	1999-06-23	E	42 Joaillerie Artis Fa1017	299,99
6	1999-06-23	E	42 Joaillerie Artis Fa1017	159,99
6	1999-06-23	E	42 Joaillerie Artis Fa1017	99,99
6	1999-06-23	E	42 Joaillerie Artis Fa1017	259,99
6	1999-06-23	E	42 Joaillerie Artis Fa1017	134,97
6	1999-06-25	E	43 Bijouterie Lucie Fa1018	100,00
6	1999-06-25	E	43 Bijouterie Lucie Fa1018	199,99
6	1999-06-25	E	43 Bijouterie Lucie Fa1018	160,00
6	1999-06-25	E	43 Bijouterie Lucie Fa1018	89,98
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>7 864,68</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>8 754,48</b>
			<b>Total du compte : 4050</b>	<b>16 619,16</b>

## 4060 Revenus d'évaluation

			Solde d'ouverture		0,00
6	1999-06-18	E	25 Comptant Fa1009		145,99
6	1999-06-21	E	36 Comptant Fa1011		56,40
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>		<b>202,39</b>
			<b>Total du compte : 4060</b>		<b>202,39</b>

## 4080 Escomptes sur ventes

			Solde d'ouverture		0,00
6	1999-06-18	E	21 Atelier du Bijoux inc.	10,20	
6	1999-06-26	E	35 Bijouterie Hamolton inc.	12,00	
6	1999-06-21	E	37 Bijouterie Lucie enr. Fa1012	12,20	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>34,40</b>	
			<b>Total du compte : 4080</b>	<b>34,40</b>	

## 4100 Rendus et rabais sur ventes

			Solde d'ouverture		0,00
6	1999-06-26	E	44 Bijouterie Lucie Cr502	25,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>		<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>25,00</b>	
			<b>Total du compte : 4100</b>	<b>25,00</b>	

## 5040 Achats : alliances

			Solde d'ouverture	880,00	
6	1999-06-28	E	47 Bijoux Élite enr F1456	1 140,00	
6	1999-06-30	E	52 Bijoux Élite enr C200		280,00
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire du 30 juin	2 920,00	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire du 30 juin		3 090,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>880,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>690,00</b>	
			<b>Total du compte : 5040</b>	<b>1 570,00</b>	

## 5060 Achats : montres

			Solde d'ouverture	946,50	
6	1999-06-29	E	49 Bijoux Pour Tous F2332	96,00	
6	1999-06-30	E	50 Les Pierres Préc F40-718	450,00	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire du 30 juin	2 893,50	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire du 30 juin		2 800,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>946,50</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>639,50</b>	
			<b>Total du compte : 5060</b>	<b>1 586,00</b>	

## 5080 Achats : colliers

			Solde d'ouverture	685,00	
6	1999-06-28	E	48 Bijoux Mode inc. F6812	240,00	
6	1999-06-29	E	49 Bijoux Pour Tous F2332	1 920,00	
6	1999-06-30	E	50 Les Pierres Préc F40-718	1 280,00	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire du 30 juin	5 815,00	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire du 30 juin		7 340,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>685,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>1 915,00</b>	
			<b>Total du compte : 5080</b>	<b>2 600,00</b>	

## 5100 Achats : bijoux pour homme

			Solde d'ouverture	1 060,00	
6	1999-06-28	E	48 Bijoux Mode inc. F6812	1 720,00	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire du 30 juin	3 940,00	
6	1999-06-30	E	54 Balancement de l'inventaire du 30 juin		4 610,00
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>1060,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>1050,00</b>	
			<b>Total du compte : 5100</b>	<b>2110,00</b>	

## 5140 Électricité

			Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-30	E	53 Hydro-Québec F897-111-45	459,40	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>459,40</b>	
			<b>Total du compte : 5140</b>	<b>459,40</b>	

## 5150 Courrier

			Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-15	C	1004 Renflouement de la petite caisse	11,05	
6	1999-06-30	C	1012 Renflouement de la petite caisse	5,21	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>16,26</b>	
			<b>Total du compte : 5150</b>	<b>16,26</b>	

## 5160 Publicité

			Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-15	C	1004 Renflouement de la petite caisse	17,20	
6	1999-06-21	C	45 Journal de Montréal, F225-9	275,00	
6	1999-06-30	C	1012 Renflouement de la petite caisse	15,89	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>308,09</b>	
			<b>Total du compte : 5160</b>	<b>308,09</b>	

## 5170 Entretien-réparation

			Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-15	C	1004 Renflouement de la petite caisse	17,98	
6	1999-06-30	C	1012 Renflouement de la petite caisse	5,25	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>23,23</b>	
			<b>Total du compte : 5170</b>	<b>23,23</b>	

## 5180 Téléphone

			Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-18	E	30 Bell Canada F65-897-99	389,25	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>389,25</b>	
			<b>Total du compte : 5180</b>	<b>389,25</b>	

## 5185 Intérêts débiteurs

			Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-22	E	31 Prélèvement pour l'emprunt bancaire	180,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>180,00</b>	
			<b>Total du compte : 5185</b>	<b>180,00</b>	

## 5190 Surplus ou déficit de petite caisse

			Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-15	C	1004 Renflouement de la petite caisse		1,89
6	1999-06-30	C	1012 Renflouement de la petite caisse	20,00	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>18,11</b>	
			<b>Total du compte : 5190</b>	<b>18,11</b>	

## 5300 Salaires et vacances

			Solde d'ouverture	0,00	
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	765,44	
6	1999-06-10	C	2 Simard André	1 252,16	
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	665,60	
6	1999-06-17	C	4 Simard André	1 164,80	
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	815,36	
6	1999-06-24	C	6 Simard André	1 339,52	
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>	
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>6 002,88</b>	
			<b>Total du compte : 5300</b>	<b>6 002,88</b>	

## 5310 Assurance-emploi

			Solde d'ouverture	0,00
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	20,09
6	1999-06-10	C	2 Simard André	32,87
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	17,47
6	1999-06-17	C	4 Simard André	30,58
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	21,41
6	1999-06-24	C	6 Simard André	35,17
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>157,59</b>
			<b>Total du compte : 5310</b>	<b>157,59</b>

## 5350 RRQ

			Solde d'ouverture	0,00
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	33,10
6	1999-06-10	C	2 Simard André	56,27
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	28,35
6	1999-06-17	C	4 Simard André	52,11
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	35,48
6	1999-06-24	C	6 Simard André	60,42
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>265,73</b>
			<b>Total du compte : 5350</b>	<b>265,73</b>

## 5370 FSS

			Solde d'ouverture	0,00
6	1999-06-10	C	1 Lussier Émilie	19,87
6	1999-06-10	C	2 Simard André	32,51
6	1999-06-17	C	3 Lussier Émilie	17,28
6	1999-06-17	C	4 Simard André	30,24
6	1999-06-24	C	5 Lussier Émilie	21,17
6	1999-06-24	C	6 Simard André	34,78
			<b>Solde d'ouverture</b>	<b>0,00</b>
			<b>Somme des soldes 1 à 6</b>	<b>155,85</b>
			<b>Total du compte : 5370</b>	<b>155,85</b>

