

ADMINISTRATION, COMMERCE ET INFORMATIQUE

**AIDE-MÉMOIRE DE COMPTABILITÉ
MANUELLE ET INFORMATISÉE**

DEP SECRÉTARIAT

Sage 50 Comptabilité Supérieur 2024

Gardez-moi précieusement!
Je peux vous être utile au travail...

Giovanni De Lutio

Groupe GD

Aucune partie de ce guide ne peut être reproduite, enregistrée ou retransmise sous aucune forme que ce soit, ni par aucun procédé électronique, photographique ou autre sans l'autorisation préalable de l'éditeur.

ISBN 978-2-925280-27-9

Droits d'auteur 2024 **Groupe GD inc.**
505, rue Fortin
Sherbrooke (Québec) J1E 2Z1
Téléphone : 819 566-2015
Télécopieur : 819 562-9967
Site Internet : www.groupegd.com
Courriel : info@groupegd.com

Dépôt légal **Bibliothèque et Archives nationales du Québec, 2024**
Bibliothèque et Archives Canada, 2024

TABLE DES MATIÈRES

460-596 Opérations comptables



ÉQUATION COMPTABLE.....	7
CONVENTION COMPTABLE	7
UTILISATION DE L'ÉQUATION COMPTABLE.....	7
PRODUCTION DES ÉTATS FINANCIERS	8
BILAN DÉTAILLÉ	9
ÉTAT DES RÉSULTATS DÉTAILLÉ.....	9
PLAN COMPTABLE	10
ÉCRITURES LES PLUS COURANTES AU JOURNAL GÉNÉRAL	11
ÉCRITURES LES PLUS COURANTES CONCERNANT LES FOURNISSEURS.....	12
ÉCRITURES LES PLUS COURANTES CONCERNANT LES CLIENTS.....	13
PRINCIPES D'APPLICATION DES TAXES.....	14
CALCUL DES TAXES.....	14
CALCUL DES ESCOMPTES	14
L'ARRONDISSEMENT DES CENTS.....	14
ENCAISSE VS BANQUE.....	15
RÉSUMÉ DES CONTRIBUTIONS DE L'EMPLOYEUR OBLIGATOIRES POUR 2024.....	16
RÉSUMÉ DES DÉDUCTIONS DES EMPLOYÉS OBLIGATOIRES POUR 2024	16

TABLE DES MATIÈRES

460-596 Opérations comptables



COMPTABILITÉ INFORMATISÉE



FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL D'UN SYSTÈME COMPTABLE	17
NUMÉROTATION DES COMPTES	18
COMPTES DU PLAN COMPTABLE	18
PRODUCTION DU PLAN COMPTABLE.....	19
INSCRIPTION AU JOURNAL GÉNÉRAL.....	19
RAPPORTS DU JOURNAL GÉNÉRAL	20
FICHES DE STOCK ET DE SERVICES	21
PRODUCTION DE LA LISTE DES STOCKS.....	22
AJUSTEMENT DES STOCKS.....	22
RAPPORTS SUR LES STOCKS	22
FICHES DE FOURNISSEURS.....	23
PRODUCTION DE LA LISTE DES FOURNISSEURS	23
COMPTABILISATION DES ACHATS	24
RAPPORTS SUR LES FOURNISSEURS.....	28
FICHES DES CLIENTS.....	29
PRODUCTION DE LA LISTE DES CLIENTS.....	30
COMPTABILISATION DES VENTES.....	30
RAPPORTS SUR LES CLIENTS	34
FICHES D'EMPLOYÉ.....	35
PRODUCTION DE LA LISTE DES EMPLOYÉS	36
CHÈQUE DE PAIE.....	37
RAPPORT DE FRAIS	38
RAPPORTS SUR LES EMPLOYÉS.....	39
RAPPORTS FINANCIERS	39
COPIE DE SAUVEGARDE	39

TABLE DES MATIÈRES
460-623 Gestion de l'encaisse

 **COMPTABILITÉ MANUELLE** 

PETITE CAISSE	41
BORDEREAU DE DÉPÔT.....	44
ÉCRITURES AU JOURNAL GÉNÉRAL DU DÉPÔT	45
RAPPROCHEMENT BANCAIRE	46

 **COMPTABILITÉ INFORMATISÉE** 

BORDEREAU DE DÉPÔT.....	47
RAPPROCHEMENT BANCAIRE	49

TABLE DES MATIÈRES
Annexes

REMISE DES DAS	51
REMISE DES DAS VIA LES SITES DES GOUVERNEMENTS.....	52
REMISE DE TPS ET TVQ	54
TRANSMISSION DES TAXES VIA LE SITE INTERNET DE REVENU QUÉBEC	55

Équation comptable

ACTIF	=	PASSIF	+	CAPITAUX PROPRES
Ce qui appartient à l'entreprise		Ce qui n'appartient pas à l'entreprise		Ce qui appartient réellement à l'entreprise

$$\text{Actif} = \text{Passif} + \text{Capital} + (\text{Revenus} - \text{Dépenses}) + (\text{Apports} - \text{Prélèvements})$$

Convention comptable

GAUCHE	=	DROITE
DÉBIT (Dt)	=	CRÉDIT (Ct)
↑ ACTIF		↓ ACTIF
↓ PASSIF		↑ PASSIF
↓ AVOIR		↑ AVOIR

Utilisation de l'équation comptable

ACTIF	=	PASSIF	+	CAPITAUX PROPRES			
Dt		Dt		Dt		Ct	
+	-	-	+	-	+		
				Dépenses		Revenus	
				Dt	Ct	Dt	Ct
				+	-	-	+
				Prélèvem.		Apports	
				Dt	Ct	Dt	Ct
				+	-	-	+

	GAUCHE	=	DROITE	
	DÉBIT	=	CRÉDIT	
	↓ capital		↑ capital	
<u>exceptions (CT)</u>				<u>exceptions (DT)</u>
• RRA • escomptes sur achats	dépenses		revenus	• RRV • escomptes sur ventes
	prélèvements		apports	

Production des états financiers

BALANCE DE VÉRIFICATION
liste des comptes et leur solde
respectif provenant du GLG

Nom de l'entreprise (Qui?)		
Balance de vérification (Quoi?)		
Date (Quand?)		
	DT	CT
Banque	40 000 \$	
Comptes clients	100 000	
Terrain	25 000	
Bâtiment	250 000	
Comptes fournisseurs		50 000 \$
Emprunt hypothécaire		280 000
Capital		50 000
Apports		8 000
Ventes		142 000
Achats	75 000	
Salaires et charges diverses	40 000	
	<u>530 000 \$</u>	<u>530 000 \$</u>

ÉTAT DES RÉSULTATS
dressé à partir de la BV

Nom de l'entreprise		
État des résultats		
Date (période)		
Revenus		
Ventes		142 000 \$
Dépenses		
Achats	75 000 \$	
Salaires et charges diverses	40 000	115 000
Bénéfice net		<u>27 000 \$</u>

BILAN
bâti avec les
données de la
BV et de l'ÉR

Nom de l'entreprise			
Bilan			
Date			
Actif		Passif	
Banque	40 000 \$	Comptes fournisseurs	50 000 \$
Comptes clients	100 000	Emprunt hypothécaire	280 000
Terrain	25 000	Total du passif	<u>330 000 \$</u>
Bâtiment	250 000	Avoir	
Total de l'actif	<u>415 000 \$</u>	Capital	50 000 \$
		Apports	8 000
		Bénéfice net	27 000 ←
		Total de l'actif	<u>85 000 \$</u>
		Total du passif et de l'actif	<u>415 000 \$</u>

Bilan détaillé

ACTIF	EXEMPLES
Actif à court terme	banque, encaisse, comptes clients, fournitures non utilisées, stock ou inventaire terrain, bâtiment, véhicule, mobilier et équipement, ameublement, outillage
Placements	
Actif à long terme ou immobilisations	
Autres actifs	

PASSIF	EXEMPLES
Passif à court terme	comptes fournisseurs, emprunt bancaire, taxes à payer, DAS à payer
Passif à long terme	emprunt hypothécaire

CAPITAL OU AVOIR DU PROPRIÉTAIRE

Capital
Apports
Prélèvements
Bénéfices ou pertes

État des résultats détaillé

REVENUS	EXEMPLES
Ventes de produits et de services	vente de stock, honoraires professionnels, réparation, esc. sur ventes, RRV
Autres revenus	transport sur ventes, intérêts créditeurs (ou revenus d'intérêts), arrondissement (cents)

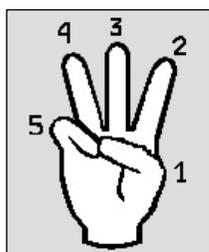
DÉPENSES	EXEMPLES
Coût des marchandises vendues	CMV : stock, esc. sur achats, RRA, transport
Charges d'exploitation	électricité, téléphone, publicité, assurances, frais de représentation, loyer
Charges salariales	salaires, AE, RRQ, RQAP, FSS, CNESST, retraite (part employeur)
Autres dépenses	intérêts débiteurs, frais de banque

Plan comptable

Infotech enr. Plan comptable au 2024-02-01	
ACTIF (DT)	AVOIR (CT)
ACTIF À COURT TERME	AVOIR DU PROPRIÉTAIRE
1060 Banque	3100 Capital
1080 Encaisse	3200 Prélèvements
1200 Comptes clients	3300 Apports
1250 Fournitures de bureau	3600 Bénéfice net
1300 Logiciels	TOTAL AVOIR DU PROPRIÉTAIRE
TOTAL ACTIF À COURT TERME	
IMMOBILISATIONS	PRODUITS (CT)
1500 Équipements informatiques	REVENUS
1550 Véhicules	4100 Ventes
1600 Immeuble	4110 Rendus et rabais sur ventes (DT)
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	4120 Escomptes sur ventes (DT)
	4200 Revenus d'intérêts
	TOTAL REVENUS
PASSIF (CT)	
PASSIF À COURT TERME	CHARGES (DT)
2100 Emprunt bancaire	DÉPENSES
2200 Comptes fournisseurs	5020 Achats
2400 TPS à payer sur ventes	5030 Rendus et rabais sur achats (CT)
2410 TPS à recevoir sur achats	5040 Escomptes sur achats (CT)
2430 TVQ à payer sur ventes	5100 Salaires
2440 TVQ à recevoir sur achats	5120 Électricité
TOTAL PASSIF À COURT TERME	5130 Téléphone
	5140 Entretien et réparations
PASSIF À LONG TERME	5200 Frais de banque
2920 Hypothèque à payer	TOTAL DÉPENSES
TOTAL PASSIF À LONG TERME	

Les comptes qui commencent par **1** et **5** sont **débiteurs**; ceux qui débutent par **2**, **3**, et **4** sont **créditeurs**.

Pour vous rappeler facilement les comptes qui sont habituellement au débit ou au crédit, placez l'auriculaire (petit doigt) et le pouce de votre main droite ensemble. Imaginez que :



pouce = 1	= comptes d'actif (1000)	= débit
index = 2	= comptes de passif (2000)	= crédit
majeur = 3	= comptes de capital (3000)	= crédit
annulaire = 4	= comptes de revenus (4000)	= crédit
auriculaire = 5	= comptes de dépenses (5000)	= débit

Observez que les deux comptes au débit (pouce et auriculaire) se regroupent et que les comptes au crédit restent ensemble.

Écritures les plus courantes au journal général

JOURNAL GÉNÉRAL					Page...12....
Date		Noms des comptes et explications	F°	Débit	Crédit
2024					
Mai	1	Emprunt hypothécaire		1 200,00	
		Frais d'intérêts		600,00	
		Banque			1 800,00
		(Pour inscrire le paiement hypothécaire)			
	2	Banque		5 000,00	
		Encaisse			5 000,00
		(Inscription du dépôt de la semaine)			
	3	Banque		10 000,00	
		Apport			10 000,00
		(Apport du propriétaire en argent)			
	4	Prélèvement		500,00	
		Banque			500,00
		(Prélèvement par chèque n° 1000)			
	5	Banque		700,00	
		Revenus d'intérêts			700,00
		(Inscription des revenus d'intérêts du mois)			
	6	Frais bancaires		70,00	
		Banque			70,00
		(Inscription des frais bancaires du mois)			

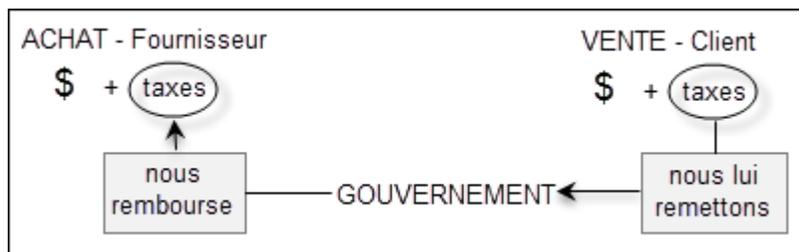
Écritures les plus courantes concernant les fournisseurs

		JOURNAL GÉNÉRAL		Page...13....	
Date		Noms des comptes et explications	F°	Débit	Crédit
2024					
Mai	1	Achats		1 000,00	
		TPS à recevoir sur achats		50,00	
		TVQ à recevoir sur achats		99,75	
		Comptes fournisseurs			1 149,75
		(Inscription de marchandises destinées à la vente, conditions 2/10, n /30)			
	2	Comptes fournisseurs		229,95	
		Rendus et rabais sur achats			200,00
		TPS à recevoir sur achats			10,00
		TVQ à recevoir sur achats			19,95
		(Inscription d'une note de crédit d'un fournisseur pour retour de marchandises)			
	3	Comptes fournisseurs		919,80	
		Banque			903,80
		Escomptes sur achats			16,00
		(Inscription du paiement à un fournisseur moins la note de crédit, moins l'escompte)			
	4	Comptes fournisseurs		500,00	
		Banque			500,00
		(Paiement anticipé à un fournisseur)			

Écritures les plus courantes concernant les clients

		JOURNAL GÉNÉRAL		Page...14....	
Date		Noms des comptes et explications	F°	Débit	Crédit
2024					
Mai	1	Comptes clients		1 149,75	
		TPS à payer sur ventes			50,00
		TVQ à payer sur ventes			99,75
		Ventes			1 000,00
		(Inscription d'une vente faite à un client			
		aux conditions 2/10, n /30)			
	2	Rendus et rabais sur ventes		200,00	
		TPS à payer sur ventes		10,00	
		TVQ à payer sur ventes		19,95	
		Comptes clients			229,95
		(Inscription d'une note de crédit à un client pour			
		retour de marchandises)			
	3	Encaisse		903,80	
		Escompte sur ventes		16,00	
		Comptes clients			919,80
		(Inscription du paiement d'un client moins la			
		note de crédit, moins l'escompte)			
	4	Encaisse		500,00	
		Comptes clients			500,00
		(Paiement anticipé d'un client)			

Principes d'application des taxes



Calcul des taxes

Prix	1 000,00 \$	
TPS	50,00 \$	(1 000 x 5 %)
TVQ	99,75 \$	(1 000 x 9,975 %)
Total	1 149,75 \$	

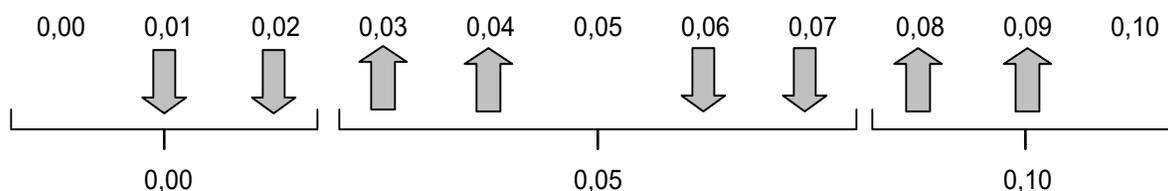
Pour connaître le montant AVANT les taxes		
Total	1 149,75 \$	
	÷ 1,14975	
Prix	1 000,00 \$	

Calcul des escomptes

Escompte commercial		Escompte de caisse	
Prix d'achat	1 000,00 \$	Prix d'achat	1 000,00 \$
Esc. commercial (2%)	-20,00 \$	TPS à 5 %	50,00 \$
Sous-total	980,00 \$	TVQ à 9,975 %	99,75 \$
TPS à 5 %	49,00 \$	Sous-total	1 149,75 \$
TVQ à 9,975 %	97,76 \$	Escompte de caisse (2/10, n/30)	-20,00 \$
Montant à payer	<u>1 126,76 \$</u>	Montant à payer	<u>1 129,75 \$</u>
<u>escompte</u> : calculé sur le montant AVANT les taxes		<u>taxes</u> : calculées sur le prix d'achat	
<u>taxes</u> : calculées sur le sous-total		<u>escompte</u> : calculé sur le montant AVANT les taxes	

L'arrondissement des cents

Lors de transactions **comptant**, il faut arrondir le total au multiple de cinq cents le plus proche :

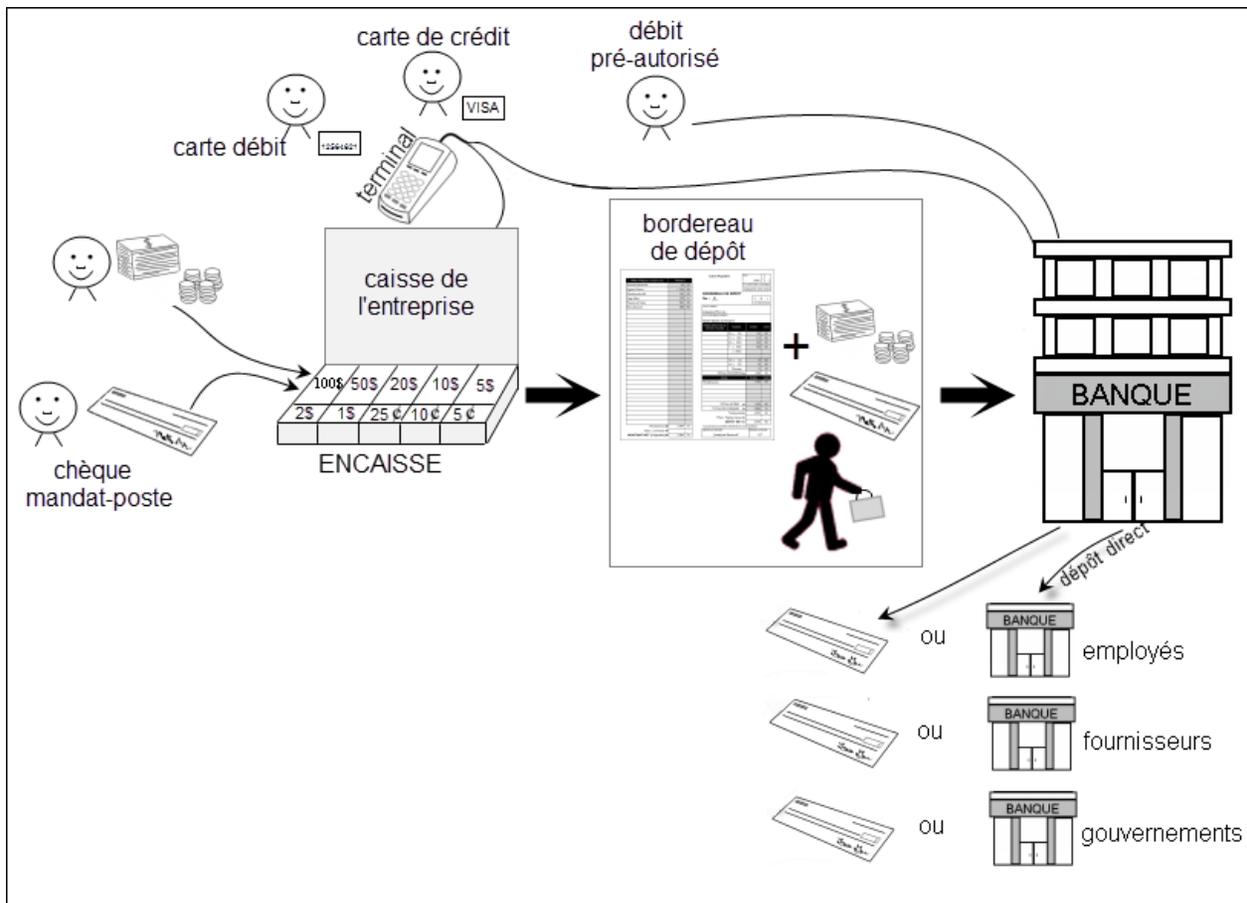


Encaisse vs Banque

Tout ce qui est reçu des clients (chèque et argent comptant) s'enregistre dans le compte *Encaisse*. Plutôt que de se rendre à la banque chaque fois qu'un client paie pour déposer le montant reçu, nous accumulons les sommes dans l'encaisse et ferons ensuite un dépôt à la banque pour le montant total.

L'argent reçu via un terminal (carte débit et carte de crédit) s'enregistre directement à la banque, tout comme celui qui transite par débit pré-autorisé.

Toutes les sorties d'argent (paiements aux fournisseurs et aux employés, remises aux gouvernements...) passent par le compte *Banque*, soit par chèque ou par dépôt direct.



Résumé des contributions de l'employeur obligatoires pour 2024

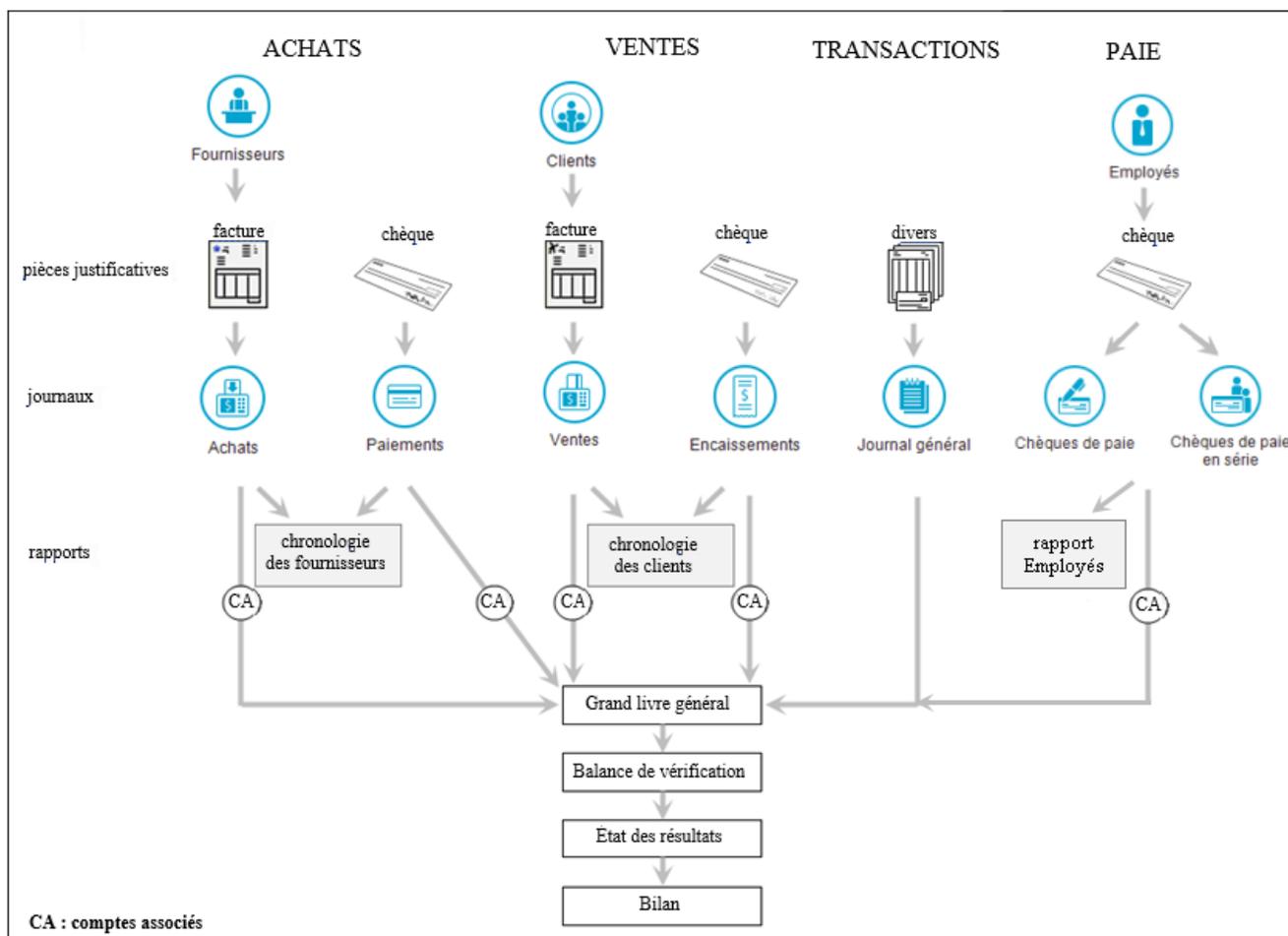
	Contributions	Taux	Max. annuel	Calcul
FÉD.	AE			cotisations des employés à l'AE x 1,4
PROVINCIAL	RRQ	6,4 %		même montant que les employés
	RQAP	0,692 %	94 000 \$	à l'aide d'une table en connaissant le salaire brut de l'employé OU salaires bruts x taux
	FSS	(varie de 1,25% à 4,26 %) souvent 1,65 %		salaires bruts x taux
	CNESST	variable (\$)	94 000 \$	salaires bruts x taux ÷ 100

Résumé des déductions des employés obligatoires pour 2024

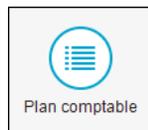
	Retenues	Taux	Max. annuel	Calcul
FÉDÉRAL	Impôt fédéral			à l'aide des tables selon : - le code de demande (TD1) - le nombre de périodes - le salaire imposable fédéral
	AE	1,32 %	63 200 \$	à l'aide de la table en connaissant le salaire brut OU salaire brut x taux
PROVINCIAL	Impôt provincial			à l'aide des tables selon : - le code de retenue (TP-1015) - le nombre de périodes - le salaire imposable provincial
	RRQ	6,4 %	68 500 \$	à l'aide de la table selon : - le nombre de périodes - le salaire brut OU (salaire brut - 67,31 \$) x taux (paie hebdomadaire)
	RQAP	0,494 %	94 000 \$	à l'aide d'une table en connaissant le salaire brut OU salaire brut x taux

Fonctionnement général d'un système comptable

1. Les données proviennent des pièces justificatives;
2. L'information des pièces justificatives est inscrite dans les journaux auxiliaires;
3. Cette information est résumée dans les rapports financiers.



Numérotation des comptes



Actif	1000 à 1999
Passif	2000 à 2999
Avoir	3000 à 3999
Produits	4000 à 4999
Charges	5000 à 5999

Comptes du plan comptable

Ajout

Compte | Options de classe | Info add. | Budget | Cptes historiques connexes | Rapproch

Type de compte:

- En-tête de groupe
- Cpte de sous-groupe
- Total de sous-groupe
- Compte de groupe
- Total de groupe

Information

Code IGRF:

Omettre des états financiers si le s

Permettre ventilations - Division

En-tête de section (A)

En-tête de groupe (E)

Compte de sous-groupe (C)

Total de sous-groupe (S)

Compte de groupe (G)

Bénéfice net (X)

Total de groupe (T)

Total de section (Z)

Compte | Options de classe | Info add. | Cptes historiques connexes | Rapprochement & dépôts | Notes

Classe: Actif

- Actif
- Comptant
- Banque
- Sommes à recevoir-Carte crédit
- Quasi-espèces
- Titres négociables
- Comptes clients
- Autres sommes à recevoir
- Provision pour créances douteuses
- Stock
- Actif à court terme
- Autre actif à court terme
- Créances à long terme
- Autres placements à long terme
- Immobilisation
- Amortissement cumulé

Compte

Solde courant 0,00

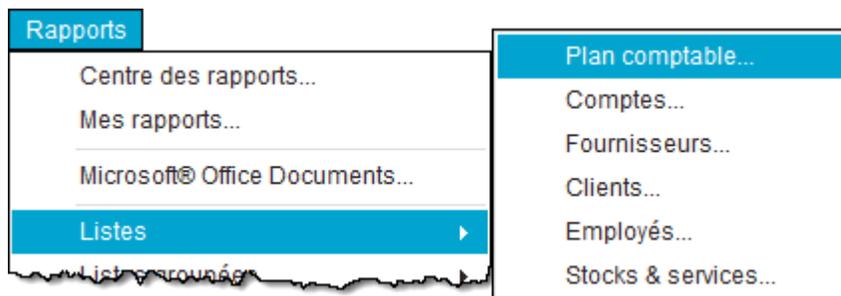
Modification

-
- Apportez la modification
-

Suppression

-
-

Production du plan comptable



Inscription au journal général



Journal général

Fichier Édition Vue Écriture Rapports Aide *Posez une question* Chercher-Aide

Source Bd-2 Date 2024-04-30

Remarque Dépôt de l'encaisse

Compte	Débets	Crédits	Remarque
1050 Banque du Québec	6 373.63	--	
1060 Encaisse	--	6 373.63	
Total	6 373.63	6 373.63	

Taxes de vente Reporter

Tournée (xx)

Correction d'une écriture

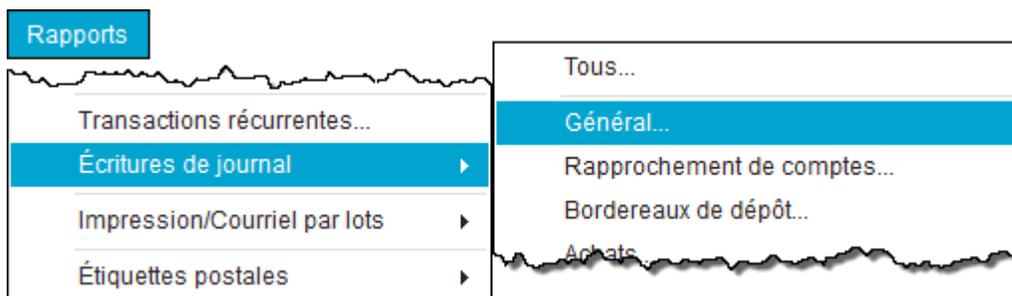
-
- Repérez la transaction à corriger et modifiez-la
-

Contre-passation (annulation) d'une écriture

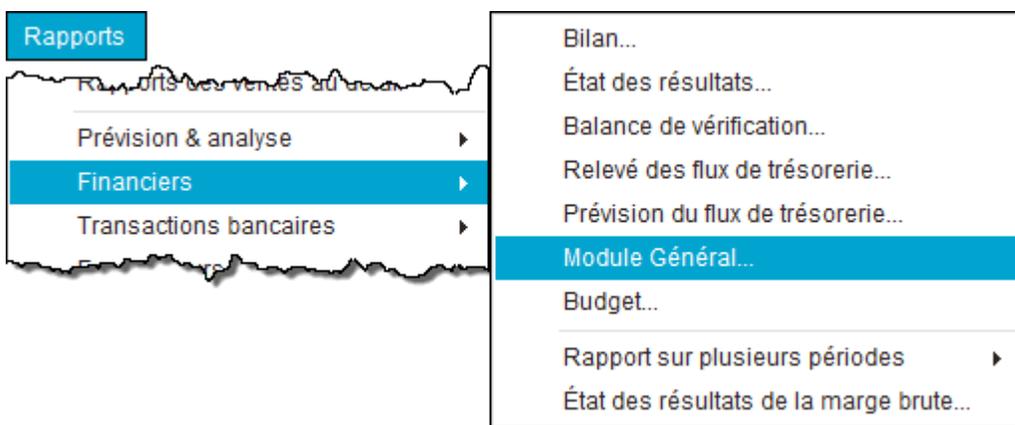
-
- Recherchez la transaction à annuler
-

Rapports du journal général

ÉCRITURES DU JOURNAL GÉNÉRAL



GLG



Fiches de stock et de services



Ajout

Article Numéro: Type: Stock Service
 Description: Tâche (Temps & facturation)

Quantités | Unités | Prix | Associé | Assemblage | Statistiques | Taxes | Info add. | Desc. détaillée

Afficher quantités en:

En stock
 Quantité: Valeur:

Commandes en attente
 Bon de comm.: Bull. vente:

Réapprovisionner les quantités
 Niveau minimum: Commander:

Quantités | Unités | Prix | Associé | Assemblage | Statistiques | Taxes | Info add. | Desc. détaillée

Unité de mesure-Stockage:

Unités de vente
 Même que l'unité de stockage Unité de mesure:
 Relation:

Unités d'achat
 Même que l'unité de stockage Unité de mesure:
 Relation:

Quantités | Unités | Prix | Associé | Assemblage | Statistiques | Taxes | Info add. | Desc. détaillée

Liste de prix	Prix par unité de vente
Courant	18,0000
Préférentiel	18,0000
Prix Web	26,5000
Coût+30%	19,3400

Quantités | Unités | Prix | Associé | Assemblage | Statistiques | Taxes | Info add. | Desc. détaillée

Actif:

Produits:

CMV:

Écart:

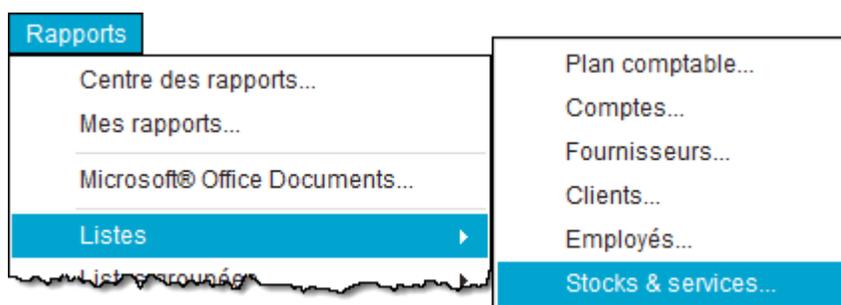
Modification

-
- Apportez la modification
- Enreg. et Fermer

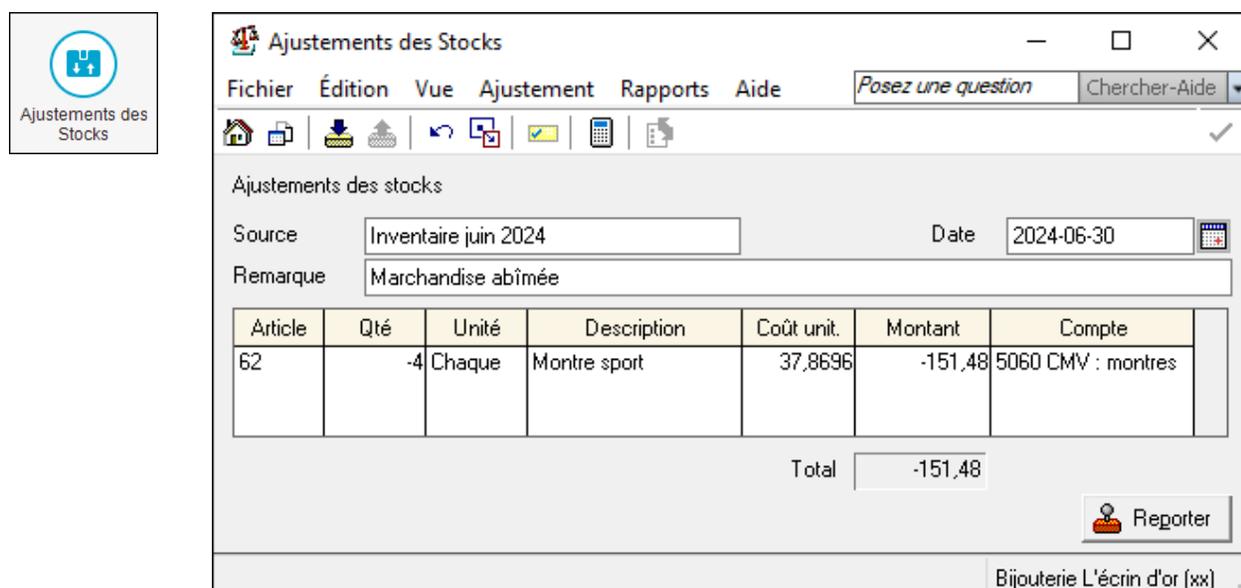
Suppression

-
-

Production de la liste des stocks



Ajustement des stocks



Rapports sur les stocks

SOMMAIRE



Fiches de fournisseurs



Ajout

Adresse | Options | Taxes | Dépôt direct | Statistiques | Mémo | Importer/Exporter | Info add. | T4A & T5018

Compte de charges: 5320 Publicité

Faire affaire en: Français

Modalités de paiement avant échéance: 1,00 % remise si réglée d'ici 10 jours. Montant net dû d'ici 20 jours.

Calculer les remises avant la taxe

Mode de paiement par défaut: Factures Payer plus tard Paiements Chèque

Formulaires: Imprimer le nom du contact sur les chèques Imprime bons de commande de ce fournisseur

Envoyer confirmations de transaction par courriel

Adresse | Options | Taxes | Dépôt direct | Statistiques | Mémo | Importer/Exporter | Info add. | T4A & T5018

Indiquez quelles taxes ce fournisseur ne vous facture pas, en entrant Oui pour Exempt de taxe.

Taxe	Exempt de taxe
TPS	Non
TVQ	Non

Choisissez le code de taxe comprenant les taxes que ce fournisseur vous facture habituellement:

TQ - TPS à 5 % et TVQ à 9,975 %

Modification

-
- Apportez la modification
- Enreg. et Fermer

Suppression

-
-

Production de la liste des fournisseurs



Comptabilisation des achats

Bon de commande

Journal des achats - Création d'un bon de commande

Fichier Édition Vue Achat Rapports Aide

Transaction: Bon de commande Mode de paiement: Payer plus tard

Bon de commande Conversion...

N° Bon de commande: 25
Date: 2024-07-31
Date expédition: 2024-08-06

Fournisseur: * Tout pour matou
364, rue des Cyclistes
Rivière-du-Loup, Québec G1R 3G4

Adresse d'expédition: L'Animal...rit (xx)
106, rue des Armoiries
Rivière-du-Loup, Québec G1M 3W4

N° article	Quantité	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
028		25	25	Boîte	Sac pour litière - petit	2,00	TQ	2,50	4,99	50,00	1340 Litière
033		18	18	Chaque	Collier pour chat	5,00	TQ	4,50	8,98	90,00	1320 Accessoires pour chat
043		3	3	Chaque	Coussin pour chat	15,00	TQ	2,25	4,49	45,00	1320 Accessoires pour chat

Sous-total: 185,00
Transport: 0,00
TPS: 9,25
TVQ: 18,46
Total: 212,71

Modalités de paiement anticipé: 2,00 % 30 jours, nets 60 jours

Enregistrer

L'Animal...rit (xx) ::

Commande prépayée

N° article	Quantité	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe

Paiement anticipé imputé: 0,00

Facturation

Journal des achats - Création d'une facture

Fichier Édition Vue Achat Rapports Aide

Transaction: **Facture** Mode de paiement: **Payer plus tard**

Facture d'achat Facture reçue

Fournisseur: *
 Tout pour matou
 364, rue des Cyclistes
 Rivière-du-Loup, Québec G1R 3G4

N° facture: * 4156
 Date: * 2024-08-03
 N° BR/Bon de commande: 25

Division:

N° article	Quantité	Reçu	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
028	25		25		Boîte	Sac pour litière - petit	2,00	TQ	2,50	4,99	50,00	1340 Litière
033	16		18	2	Chaque	Collier pour chat	5,00	TQ	4,00	7,98	80,00	1320 Accessoires pour chat
043	2		3	1	Chaque	Coussin pour chat	15,00	TQ	1,50	2,99	30,00	1320 Accessoires pour chat

Sous-total: 160,00
 Transport: 0,00 0,00 0,00
 TPS: 8,00
 TVQ: 15,96
 Total: 183,96

Modalités de paiement antipéd: 2,00 % 30 jours, nets 60 jours

L'Animal...rit (xx) ..:

Escompte commercial

N° article	Quantité	Reçu	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
	50					Pièces de réparation	10,00	TQ	25,00	49,88	500,00	1500 Fournitures d'atelier
	-1					Escompte 1 %	5,00	TQ	-0,25	-0,50	-5,00	5110 Escomptes sur achats

Arrondissement de cents

N° article	Quantité	Reçu	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
11	6				Chaque	Montre femme	80,00	TQ	24,00	47,88	480,00	1540 Montres
	1					Arrondissement (cents)	0,02				0,02	4300 Arrondissement (cents)

Pour augmenter le total à payer de 0,02 \$.

Correction d'achat

-
- Repérez la facture à corriger et apportez les corrections nécessaires.
-

Contre-passation (annulation) d'achat

-
- Sélectionnez la facture à annuler.
-

Rendus et rabais sur achats et note de crédit

Journal des achats - Création d'une facture

Fichier Édition Vue Achat Rapports Aide Posez une question Chercher-Aide

Transaction: **Facture** Mode de paiement: **Payer plus tard**

Facture d'achat

Facture reçue

N° facture: * NC-4156
Date: * 2024-08-08
N° BR/Bon de commande:

Fournisseur: *
Tout pour matou
364, rue des Cyclistes
Rivière-du-Loup, Québec G1R 3G4

Division:

N° article	Quantité	Reçu	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
043	-1				Chaque	Coussin pour chat déchiré	15,00	TQ	-0,75	-1,50	-15,00	1320 Accessoires pour chat

Modalités de paiement antiâpé: % jours, nets jours

Sous-total: -15,00
Transport: 0,00 0,00
TPS: -0,75
TVQ: -1,50
Total: -17,25

L'Animal...rit (xx)

Paieement de factures d'achat



Paieements

Journal des paieements

Fichier Édition Vue Paieements Rapports Aide

Payer les factures d'achat Par Chèque De 1020 Banque des Citoyens

L'Animal...rit (xx) N° chèque 69

Payer Trois Cent Soixante Quatre74/100

À l'ordre de Tout pour matou Date 2024-08-12 Montant 364,74\$

364, rue des Cyclistes
Rivière-du-Loup, Québec G1R 3G4

Date d'échéance	Facture ou Paiement anticipé	Montant original	Montant dû	Remise offerte	Remise soustraite	Montant de paiement
2024-09-09	841	200,93	200,93	0,00		200,93
2024-10-02	4156	183,96	183,96	3,20	3,20	180,76
	NC-4156	-17,25	-17,25	-0,30	-0,30	-16,95
Total						364,74

Remarque

Reporter

Attention!

Il n'y a pas d'escompte sur le transport. Si la facture originale comportait du transport, il faut calculer manuellement le montant de l'escompte (sur le sous-total) et remplacer le montant du champ *Remise soustraite*.

Paieement anticipé ou acompte

Date d'échéance	Facture ou Paiement anticipé	Montant original	Montant dû	Remise offerte	Remise soustraite	Montant de paiement

N° référence-Pmt anticipé

Montant-Pmt anticipé

Correction d'un paieement à un fournisseur

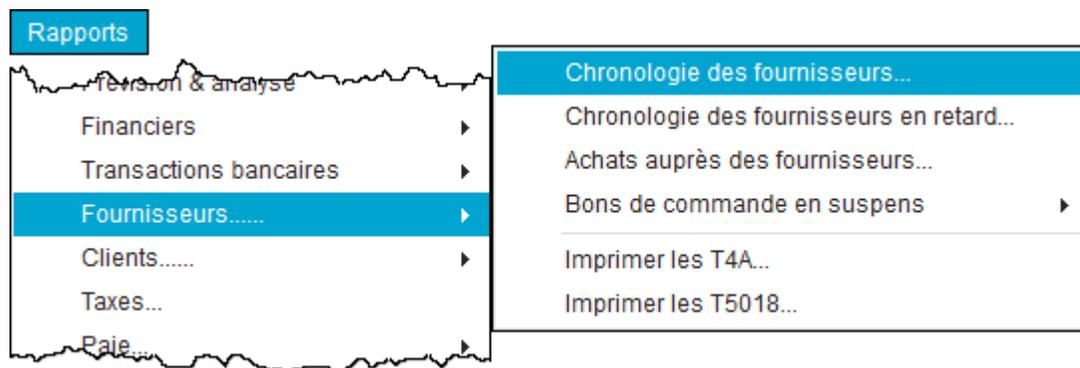
- 
- Repérez le paieement à corriger et apportez les corrections nécessaires
-  Reporter

Contre-passation (annulation) d'un paieement à un fournisseur

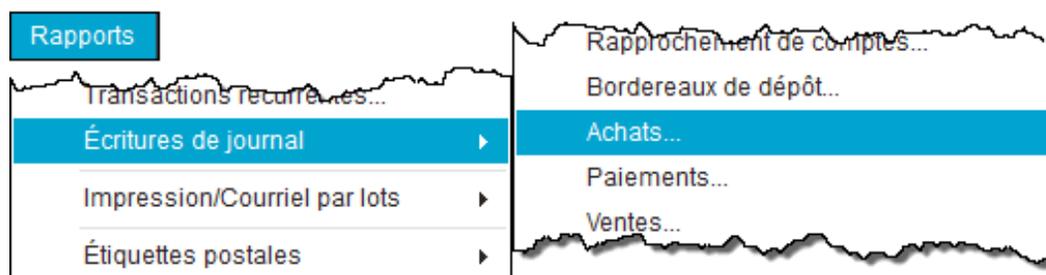
- 
- Repérez le paieement à corriger.
- 

Rapports sur les fournisseurs

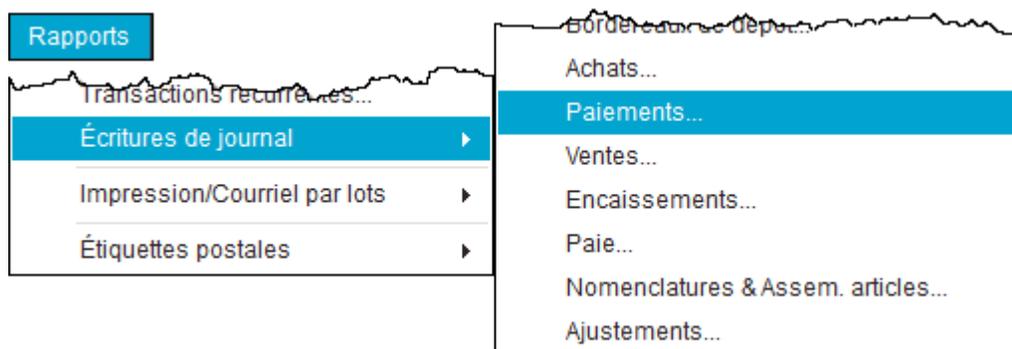
CHRONOLOGIE DES FOURNISSEURS (SOMMAIRE OU DÉTAILLÉE)



JOURNAL DES ACHATS



JOURNAL DES PAIEMENTS



Fiches des clients



Ajout

Adresse | Adresse d'expédition | Options | Taxes | Débits pré-autorisés | Carte de crédit | Statistiques | Mémo | Importer/Exporter

Compte de produits: Faire affaire en: Français

Liste de prix: Courant

Modalités de paiement avant échéance: % remise si réglée d'ici jours. Montant net dû d'ici 30 jours.

Mode de paiement par défaut: Factures Débit pré-aut Encaissements Débit pré-autoris

Formulaires: Produire les relevés pour ce client Imprime formulaires pour ce client

Adresse | Adresse d'expédition | Options | Taxes | Débits pré-autorisés | Carte de crédit | Statistiques | Mémo | Importer/Exporter

Indiquez quelles taxes vous ne facturez pas pour ce client, en entrant Oui pour Exempt de taxe.

Taxe	Exempt de taxe	N° d'inscription
TPS	Non	
TVQ	Non	

Choisissez le code de taxe comprenant les taxes que vous facturez habituellement pour ce client:

TQ - TPS à 5 % et TVQ à 9,975 %

Adresse | Adresse d'expédition | Options | Taxes | Débits pré-autorisés | Carte de crédit | Statistiques | Mémo | Importer/Exporter

Cumul des ventes: 0,00

Ventes dernier exerc. : 0,00

Marge de crédit:

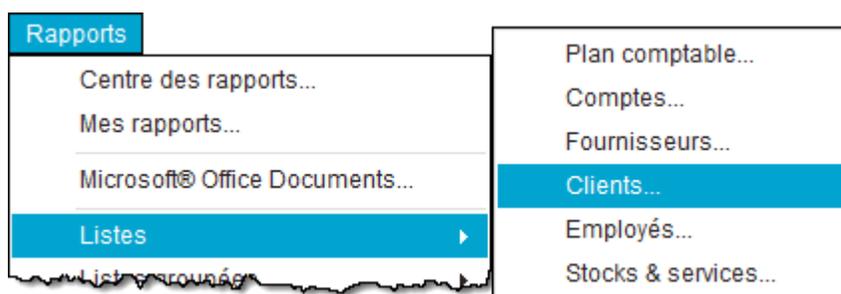
Modification

- 
- Apportez la modification
-  Enreg. et Fermer

Suppression

- 
- 

Production de la liste des clients



Comptabilisation des ventes

Bulletin de vente

Journal des ventes - Création d'un bulletin de vente

Fichier Édition Vue Ventes Rapports Aide

Transaction: Bulletin de vente Mode de paiement: Payer plus t

Bulletin de vente Conversion...

N° Bulletin de vente: 62
Date: 2024-07-31
Date expédition: 2024-08-04
Vendeur: Judith Rousseau

Client: * La Maison M.I.A.O.U.
Joanie Côté
7554, Rue Moyen-Âge
Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

Adresse d'expédition: <Adresse postale>
La Maison M.I.A.O.U.
Joanie Côté
7554, Rue Moyen-Âge
Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

N° article	Quantité	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix de base	Prix	Montant	Taxe	Compte
016		6	6	Sac	Gâterie pour chat au thon	2,39	2,39	14,34	TQ	4100 Ventes : Nourriture
020		2	2	Chaque	Bol pour chat	11,35	11,35	22,70	TQ	4110 Ventes : Accessoires
027		5	5	Sac	Litière silice 6 kg	41,25	41,25	206,25	TQ	4120 Ventes : Litière

Sous-total: 243,29
Transport: 0,00
TPS: 12,17
TVQ: 24,26
Total: 279,72

Modalités de paiement anticipé: 3,00 % 10 jours, nets 30 jours

Message:

Enregistrer

Commande prépayée

N° article	Quantité	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte

Sous-total:
Transport:
TPS:

Acompte imputé:

Facturation


 Ventes

Journal des ventes - Création d'une facture

Fichier Édition Vue Ventes Rapports Aide

Transaction: Facture Mode de paiement: Payer plus t

Facture de vente

Client: *
La Maison M.I.A.O.U.
Joanie Côté
7554, Rue Moyen-Âge
Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

Adresse d'expédition:
<Adresse postale>
La Maison M.I.A.O.U.
Joanie Côté
7554, Rue Moyen-Âge
Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

N° facture: * 24
Date: * 2024-08-05
N° BL/Bulletin de vente: 62
Date expédition: 2024-08-04
Vendeur: Judith Rousseau

Division:

N° article	Quantité	Livraison	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte
016	6		6		Sac	Gâterie pour chat au thon	2,39	14,34	TQ	4100 Ventes : Nourriture
020	2		2		Chaque	Bol pour chat	11,35	22,70	TQ	4110 Ventes : Accessoires
027	3		5	2	Sac	Litière slice 6 kg	41,25	123,75	TQ	4120 Ventes : Litière

Sous-total: 160,79

Transport: 12,00 TQ 0,60 1,20

Modalités de paiement anticipé: 3,00 % 10 jours, nets 30 jours

TPS: 8,65
TVQ: 17,23

Total: 198,67

Message: Nous veillons sur l'ami qui veille sur vous!

Reporter

Escompte commercial

N° article	Quantité	Livraison	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte
039	3				Chaque	Vêtement pour petit chien	32,99	98,97	TQ	4110 Ventes d'accessoires
	-1					Escompte 4 %	3,96	-3,96	TQ	4170 Escomptes sur ventes

Arrondissement de cents

N° article	Quantité	Livraison	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte
032	1				Chaque	Muselière	33,45	33,45	TQ	4110 Ventes d'accessoires
	-1					Arrondissement (cents)	0,01	-0,01		4190 Arrondissement (cents)

Pour diminuer le total à payer de 0,01 \$.

Correction de vente

- 
- Repérez la facture à corriger et apportez les corrections nécessaires

Reporter

Contre-passation (annulation) de vente

- 
- Sélectionnez la facture à annuler.
- 

Rendus et rabais sur ventes et note de crédit

Journal des ventes - Création d'une facture

Fichier Édition Vue Ventes Rapports Aide

Transaction: Facture Mode de paiement: Payer plus t

Facture de vente

Client: * La Maison M.I.A.O.U.
 Joanie Côté
 7554, Rue Moyen-Âge
 Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

Adresse d'expédition: <Adresse postale >
 La Maison M.I.A.O.U.
 Joanie Côté
 7554, Rue Moyen-Âge
 Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

N° facture: * NC-24
 Date: * 2024-08-06
 N° BL/Bulletin de vente:
 Date expédition:
 Vendeur:
 Division:

N° article	Quantité	Livraison	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte
016	-3				Sac	Gâterie pour chat au thon produit périmé	2,39	-7,17	TQ	4180 Rendus et rabais sur ventes

Sous-total: -7,17
 Transport: 0,00 0,00 0,00 ✓
 TPS: -0,36
 TVQ: -0,72
 Total: -8,25

Modalités de paiement anticipé: 3,00 % 10 jours, nets 30 jours

Message: Nous veillons sur l'ami qui veille sur vous!

Reporter

L'Animal...rit (xx) ..:

Note : Attention de choisir le bon compte (RRV ou Ventes)

Supprimer l'article de l'inventaire s'il n'est plus vendable.

Paiement de factures de vente



Encaissements

Journal des encaissements

Fichier Édition Vue Encaissement Rapports Aide Posez une question Chercher-Aide

Payé par: Chèque Dépôt: 1040 Encaisse Chèque: 642

L'Animal...rit (xx) N° encaissement 10

Reçu Mille Trois Cent Quatre-Vingt-Dix-Neuf.....37/100

De La Maison M.I.A.O.U. Date 2024-08-14 Montant 1 399,37\$

Joanie Côté
7554, Rue Moyen-Âge
Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

Date de facture	Facture ou Acompte	Montant original	Montant dû	Remise offerte	Remise soustraite	Montant reçu
2024-06-30	8	418,08	418,08	0,00		418,08
2024-07-08	14	921,96	921,96	0,00		921,96
	16	-126,49	-126,49	0,00		-126,49
2024-08-05	24	198,67	198,67	5,18	4,82	193,85
	NC-24	-8,25	-8,25	-0,22	-0,22	-8,03
Total						1 399,37

Remarque Reporter

L'Animal...rit (xx)

Attention!

Il n'y a pas d'escompte sur le transport. Si la facture originale comportait du transport, il faut calculer manuellement le montant de l'escompte (sur le sous-total) et remplacer le montant du champ *Remise soustraite*.

Paiement anticipé

Date de facture	Facture ou Acompte	Montant original	Montant dû	Remise offerte	Remise soustraite	Montant reçu
N° référence - Acompte <input style="width: 150px;" type="text"/>		Montant de l'acompte <input style="width: 100px;" type="text"/>				

Correction d'un paiement d'un client

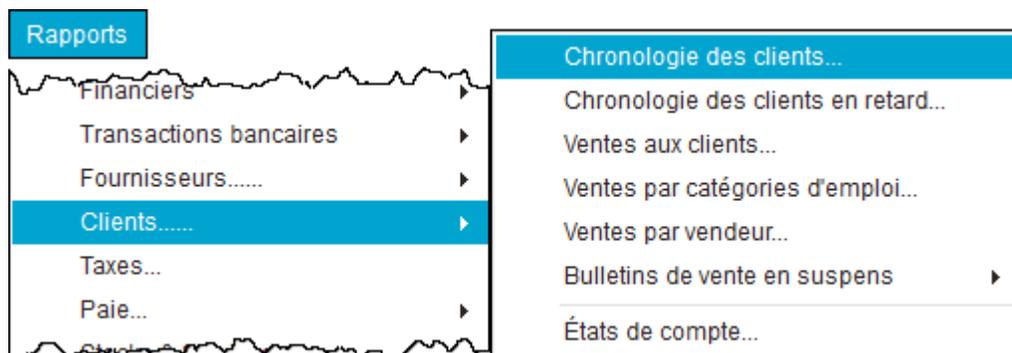
- 
- Repérez le paiement à corriger et apportez les corrections nécessaires
-  Reporter

Contre-passation (annulation) d'un paiement d'un client

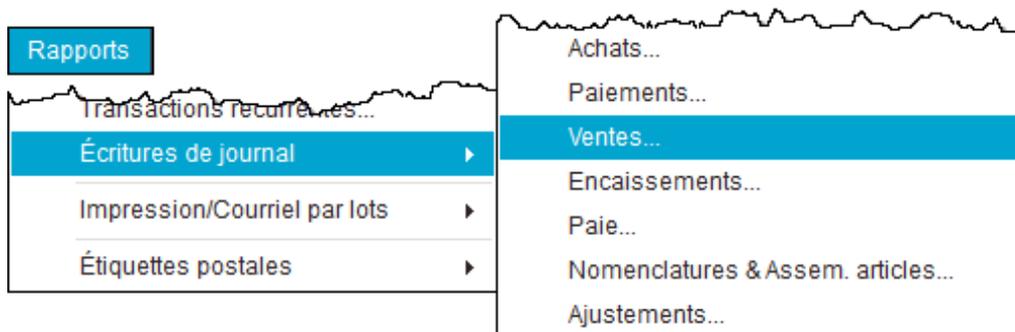
- 
- Repérez le paiement à corriger.
- 

Rapports sur les clients

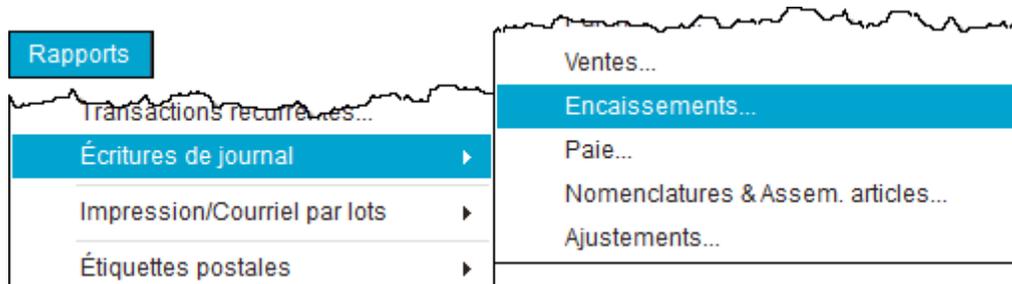
CHRONOLOGIE DES CLIENTS (SOMMAIRE OU DÉTAILLÉE)



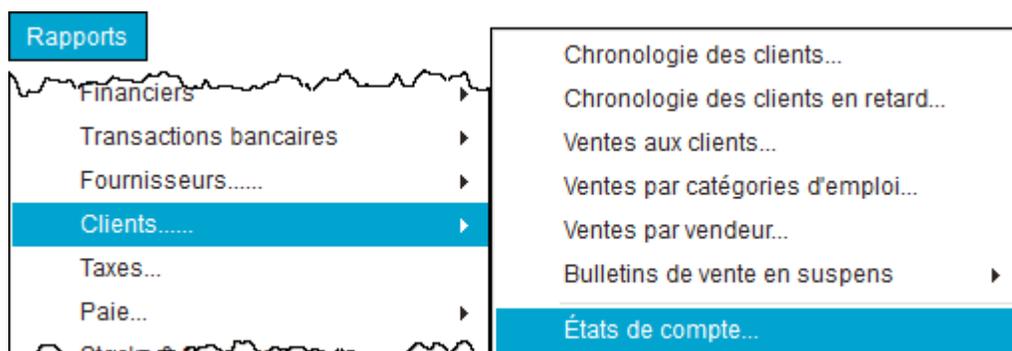
JOURNAL DES VENTES



JOURNAL DES ENCAISSEMENTS



ÉTAT DE COMPTE



Fiches d'employé



Ajout

Droits	Dépôt direct	Mémo	Info add.	Déclaration T4 et RL-1	
Personnel	Informations professionnelles	Impôts	Revenu	Retenues	CNESST et autre charges
Rue 1:	41, rue Manic	NAS:	123 456 782		
Rue 2:		Né le:	1974-05-09		
Ville:	Rivière-du-Loup				
Province:	Québec	Code:	QC		
Code postal:	G6V 2C9				
Téléphone 1:	(418) 324-5510				
Téléphone 2:					
Courriel:	judith@internet.net				
Langue préférée:	Français				

Droits	Dépôt direct	Mémo	Info add.	Déclaration T4 et RL-1	
Personnel	Informations professionnelles	Impôts	Revenu	Retenues	CNESST et autre charges
Embauché le:	2024-06-12	Terminé le:			
Sexe:	Femme	Code du RE:			
Type d'emploi:	Temps plein				
Catégorie:	Vendeur				
Courriel profess.:	judith@lanimalrit.net				
<input type="checkbox"/> Identique au courriel personnel <input type="checkbox"/> Synchroniser avec Sage RH					

Droits	Dépôt direct	Mémo	Info add.	Déclaration T4 et RL-1	
Personnel	Informations professionnelles	Impôts	Revenu	Retenues	CNESST et autre charges
Table d'impôt: Québec					
Crédits d'impôt personnels					
	Fédéral	Provincial			
Montant personnel de base	15 000,00	17 183,00			
Autres montants indexés	2 830,00	3 842,00			
Montants non indexés	0,00	0,00			
Total:	17 830,00	21 025,00			
Retenue d'impôt					
<input checked="" type="checkbox"/> Calculer l'impôt					
Impôt fédéral additionnel:	0,00	<input checked="" type="checkbox"/> Calculer l'IAE		Taux: 1,4	
Impôt Québec additionnel:	0,00	<input checked="" type="checkbox"/> Calculer le RPC/RRQ			
<input checked="" type="checkbox"/> Calculer le RQAP					

Personnel | Informations professionnelles | Impôts | Revenu | Retenues | CNESST et autre charges

Périodes de paie: 52 * Montants cumulés au 2024-07-25

Utiliser	Revenu	Unité	Montant par unité	Heures par période	Pièces par période	Montant * cum. à ce jour
<input checked="" type="checkbox"/>	Vac. dues	Période	--	--	--	131,76
<input checked="" type="checkbox"/>	Vac. payées	Période	--	--	--	--
<input checked="" type="checkbox"/>	Régulières	Heure	18,00	35,00	--	3 132,00
<input checked="" type="checkbox"/>	Supplém. 1	Heure	27,00	0,00	--	162,00
<input checked="" type="checkbox"/>	Supplém. 2	Heure	0,00	0,00	--	--
<input checked="" type="checkbox"/>	Salaire	Période	0,00	0,00	--	--
<input checked="" type="checkbox"/>	Commission	Période	0,00	0,00	--	--

Taux-Vacances: 4,0% Salaire net: 2 666,29

Retenue vacances
 Calculer Vacances sur Vacances payées

Enregistrer charges salariales au: Comptes associés de paie

Si l'employé est payé par période, inscrire les données dans le champ *Salaire*. Il est aussi possible de le payer au nombre de pièces produites ou à la commission.

Personnel | Informations professionnelles | Impôts | Revenu | Retenues | CNESST et autre charges

Utiliser	Retenue	Montant par période	Pourcent. par période	Taux horaire	Pourcent. du taux horaire	Montant * cum. à ce jour
<input checked="" type="checkbox"/>	Syndicat	--	2,0000	--	--	65,88
<input checked="" type="checkbox"/>	Retraite	8,00	--	--	--	--
<input checked="" type="checkbox"/>	Médical	5,00	--	--	--	--

Personnel | Informations professionnelles | Impôts | Revenu | Retenues | CNESST et autre charges

CNESST

Taux CNESST: 1,66%

Charges définies par l'utilisateur

Dépense	Mont. par période	P.cent par période	Mont. cumulé * à ce jour
Retraite	9,00	--	0,00

Modification

- 
- Apportez la modification
-  Enreg. et Fermer

Suppression

- 
- 

Production de la liste des employés

Rapports

- Centre des rapports...
- Mes rapports...
- Microsoft® Office Documents...
- Listes 
- Listes groupées

- Plan comptable...
- Comptes...
- Fournisseurs...
- Clients...
- Employés...
- Stocks & services...

Chèque de paie



Journal de la paie

Fichier Édition Vue Chèque de paie Rapports Aide

[Payer plusieurs employés](#) Dépôt direct Tiré sur: 1050 Banque Salaires

Chèque de paie [Modifier](#)

Employé: Lussier, Émilie [Modifier](#)

200, rue Hébert
Montréal, Québec H1X 2B6

N° dépôt direct: DD2
Date chèque: 2024-06-20
Date de début de période: 2024-06-09
Date de fin de période: 2024-06-15

Revenu Vacances Retenues Impôt Charges déf. par usager Droits [Comment traiter un chèque de paie?](#)

Gains	Heures	Pièces	Taux	Cette période	Cumul annuel à ce jour	Autres montants	Cette période	Cumul annuel à ce jour
Régulières	40,00	--	16,00	640,00	1 440,00	Avantages	0,00	--
Supplém. 1	1,00	--	24,00	24,00	24,00	Avantages Qc	0,00	--
Salaire	0,00	--	--	0,00	--			
Total:	41,00	0,00		664,00		Total:	0,00	

Salaire brut: 664,00
Retenu: 113,71
Salaire net: **550,29** [Reporter](#)

Bijouterie L'écrin d'or (xx) ...

Après l'enregistrement des paies, produire la BV afin de voir si le compte de banque de la paie est à découvert. Si oui, il faut le renflouer en passant une écriture au JG.

Chèques de paie en série



Journal du traitement de paie - Payer plusieurs employés

Fichier Édition Vue Paie Rapports Aide

[Payer un employé](#) Tiré sur: 1050 Banque Salaires N° chèque de début: 7 N° dépôt direct de début: DD 6

Date du chèque: 2024-08-01
Date de début de période: 2024-07-21
Date de fin de période: 2024-07-27

Sélectionner des employés

Fréquence pér. paie: Toutes
Sélect. automatique: Pas encore rémunéré pour cette Date chèque [Comment payer plusieurs employés?](#)

	Nom	Heures Régulières	Heures Supplém. 1	Salaire	Salaire brut	Retenues	Salaire net	
<input checked="" type="checkbox"/>	Lussier, Émilie	38,00	0,00	0,00	760,00	201,83	558,17	
<input checked="" type="checkbox"/>	Simard, André	40,00	4,00	0,00	1 058,00	302,75	755,25	
Totaux:		2 employés sélectionné	78,00	4,00	0,00	1 818,00	504,58	1 313,42

Détails de chèque - Lussier, Émilie

Revenu Vacances Retenues Impôt Charges déf. par usager Droits

Gains	Heures	Pièces	Taux	Cette période	Cumul annuel à ce jour	Autres montants	Cette période	Cumul annuel à ce jour
Régulières	38,00	--	20,00	760,00	3 960,00	Avantages	0,00	--
Supplém. 1	0,00	--	30,00	--	210,00	Avantages Qc	0,00	--
Salaire	0,00	--	--	0,00	--			

Correction d'un chèque de paie

- 
- Sélectionnez la transaction à corriger et effectuez la correction.
-  (TRÈS important!)
- 

Contre-passation (annulation) d'un chèque de paie

- 
- Sélectionnez le chèque de paie à annuler.
- 

Rapport de frais



Journal des achats - Création d'une facture

Fichier Édition Vue Achat Rapports Aide Posez une question Chercher-Aide

Transaction: Facture Mode de paiement: Chèque Retrait: 1040 Banque Olympique Chèque: * 241

Facture d'achat

Facture reçue

N° facture: * Formation_mai24
Date: * 2024-05-22

Fournisseur: *
<Fournisseur occasionnel>
André Simard

Division:

N° article	Quantité	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
	1				Formation à Québec	742,16	TQ	37,11	74,03	742,16	5180 Frais de formation
					restaurant, hébergement et transport						

Remise sur p...

Total - Sommaire de taxe

Vue

Montants des taxes remboursables non compris dans le prix peuvent être changés au besoin.

Sous-total de Facture: 742,16\$ (transport inclus)

Taxe	Montant
TPS	37,11
TVQ	74,03

Total Taxes: 111,14

OK Annuler

Sous-total: 742,16
Transport: 0,00 0,00 0,00
TPS: 37,11
TVQ: 74,03
Total: 853,30

pour modifier les taxes

Reporter

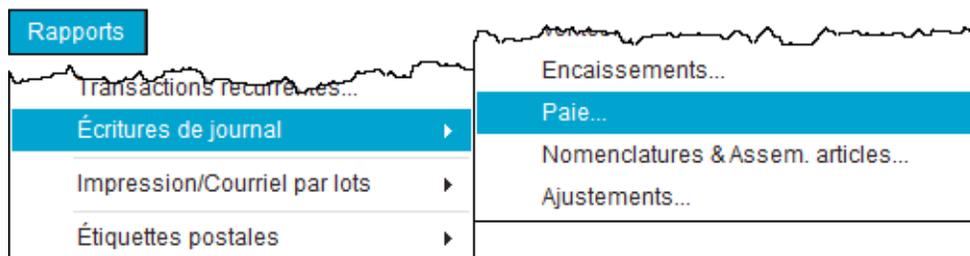
Bijouterie L'écrin d'or (xx) ...

Frais de représentation

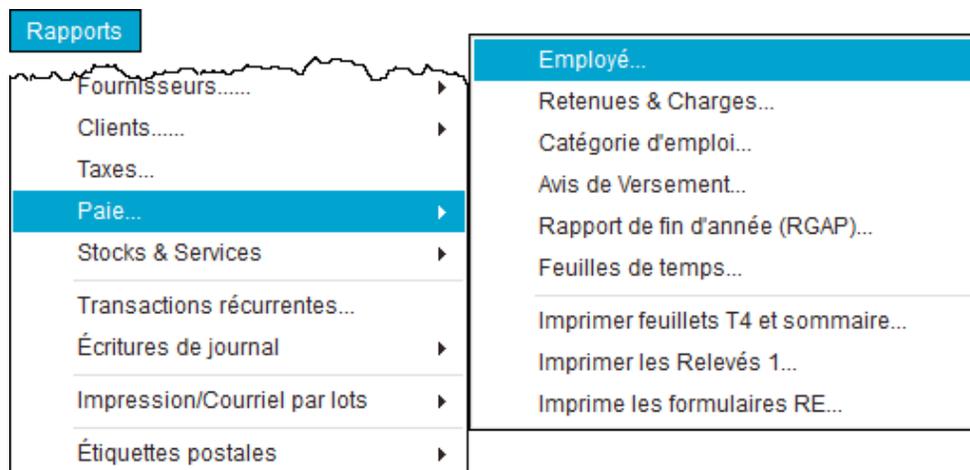
Seulement 50 % des taxes peuvent être réclamées; les autres 50 % doivent être passés à la dépense.

Rapports sur les employés

JOURNAL DES SALAIRES



EMPLOYÉ (SOMMAIRE OU DÉTAILLÉ)

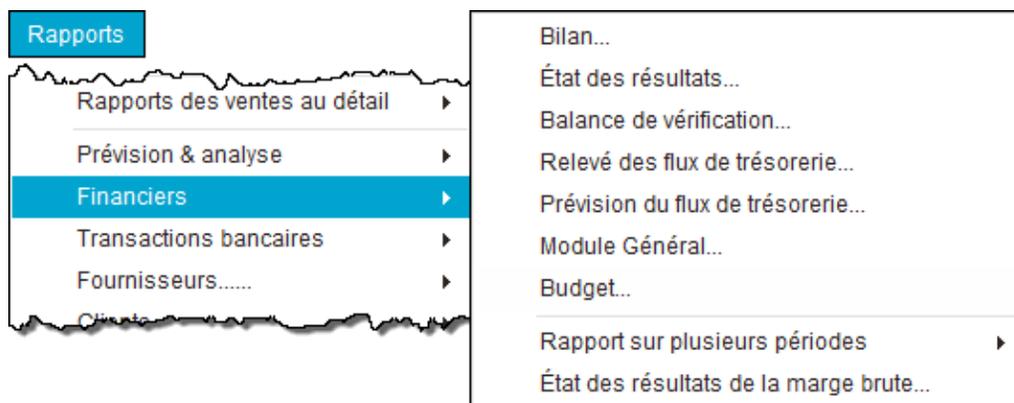


Rapports financiers

• BALANCE DE VÉRIFICATION

• ÉTAT DES RÉSULTATS

• BILAN



Copie de sauvegarde

À faire régulièrement!



Cliquez sur *Copie de sauvegarde* dans le menu *Fichier* ou sur l'icône correspondante de la barre d'outils (vue améliorée).

Petite caisse

1. Création du fonds de la petite caisse
2. Inscription des sorties de fonds

Pièce justificative de petite caisse		
Date :	2024-05-05	N° 1
Pour :	Achat de timbres	
Montant :	44,99	
TPS :	2,25	
TVQ :	4,49	
Total :	51,73 \$	
Arrondi :	0,02	
Grand total :	51,75 \$	
Responsable :	Louise Albert	
Signature :	<i>Henri Lafleur</i>	

3. Production du registre de petite caisse

REGISTRE DE PETITE CAISSE											
										Du 1 ^{er} mai au 31 mai	
Date	Détails	N° chèque P.J.	Montant reçu	Débours	Ventilation des déboursés						
					Fournitures bureau	Fournitures atelier	Frais de représent.	Frais divers	Arrond. cents	TPS 5,0%	TVQ 9,975%
1 mai	Création PC	101	150,00								
5 mai	Timbres	1		51,75				44,99	0,02	2,25	4,49
10 mai	Stylos	2		7,20	6,25				0,02	0,31	0,62
19 mai	Nettoyant	3		14,80		12,89			-0,02	0,64	1,29
28 mai	Repas d'aff.	4		64,00			59,84		-0,01	1,39	2,78
31 mai	Total		150,00	137,75	6,25	12,89	59,84	44,99	0,01	4,59	9,18
31 mai	En main			12,25							
31 mai	Total		150,00	150,00							
31 mai	Renflouement	102	137,75								

4. Renflouement de la petite caisse et journalisation.

JOURNAL GÉNÉRAL					Page.....1.	
Date		Noms des comptes et explications		F°	Débit	Crédit
2024						
Mai	31	Fournitures de bureau			6,25	
		Fournitures d'atelier			12,89	
		Frais de représentation			59,84	
		Frais divers			44,99	
		Arrondissement de cents			0,01	
		TPS à recevoir sur achats			4,59	
		TVQ à recevoir sur achats			9,18	
		Banque				137,75
		(Renflouement de la petite caisse, Ch-102)				

Déficit de petite caisse

REGISTRE DE PETITE CAISSE					Du 1 ^{er} mai au 31 mai							
Date	Détails	N° chèque P.J.	Montant reçu	Débours	Ventilation des déboursés							
					Fournitures bureau	Fournitures atelier	Frais de représent.	Frais divers	Arrond. cents	TPS 5,0%	TVQ 9,975%	
1 mai	Création PC	101	150,00									
5 mai	Timbres	1		51,75				44,99	0,02	2,25	4,49	
10 mai	Stylos	2		7,20	6,25				0,02	0,31	0,62	
19 mai	Nettoyant	3		14,80		12,89			-0,02	0,64	1,29	
28 mai	Repas d'aff.	4		64,00			59,84		-0,01	1,39	2,78	
31 mai	Total		150,00	137,75	6,25	12,89	59,84	44,99	0,01	4,59	9,18	
31 mai	En main			10,00								
31 mai	Déficit de PC			2,25								
31 mai	Total		150,00	150,00								
31 mai	Renflouement	102	140,00									

JOURNAL GÉNÉRAL					Page.....1.	
Date	Noms des comptes et explications		F°	Débit	Crédit	
2024						
Mai	1	Petite caisse		150,00		
		Banque			150,00	
		(Pour inscrire la création de la petite caisse, Ch-101)				
	31	Fournitures de bureau		6,25		
		Fournitures d'atelier		12,89		
		Frais de représentation		59,84		
		Frais divers		44,99		
		TPS à recevoir sur achats		4,59		
		TVQ à recevoir sur achats		9,18		
		Arrondissement de cents		0,01		
		Déficit de petite caisse		2,25		
		Banque			140,00	
		(Renflouement de la petite caisse, Ch-102)				

Surplus de petite caisse

REGISTRE DE PETITE CAISSE					Du 1 ^{er} mai au 31 mai							
Date	Détails	N° chèque P.J.	Montant reçu	Débours	Ventilation des déboursés							
					Fournitures bureau	Fournitures atelier	Frais de représent.	Frais divers	Arrond. cents	TPS 5,0%	TVQ 9,975%	
1 mai	Création PC	101	150,00									
5 mai	Timbres	1		51,75				44,99	0,02	2,25	4,49	
10 mai	Stylos	2		7,20	6,25				0,02	0,31	0,62	
19 mai	Nettoyant	3		14,80		12,89			-0,02	0,64	1,29	
28 mai	Repas d'aff.	4		64,00			59,84		-0,01	1,39	2,78	
31 mai	Total		150,00	137,75	6,25	12,89	59,84	44,99	0,01	4,59	9,18	
31 mai	En main			15,95								
31 mai	Surplus de P.C.			(3,70)								
31 mai	Total		150,00	150,00								
31 mai	Renflouement	102	134,05									

JOURNAL GÉNÉRAL					Page.....1.	
Date	Noms des comptes et explications		F°	Débit	Crédit	
2024						
Mai	1	Petite caisse		150,00		
		Banque			150,00	
		(Pour inscrire la création de la petite caisse, Ch-101)				
	31	Fournitures de bureau		6,25		
		Fournitures d'atelier		12,89		
		Frais de représentation		59,84		
		Frais divers		44,99		
		Arrondissement de cents		0,01		
		TPS à recevoir sur achats		4,59		
		TVQ à recevoir sur achats		9,18		
		Surplus de petite caisse			3,70	
		Banque			134,05	
		(Renflouement de la petite caisse, Ch-102)				

Écritures au journal général du dépôt

Voici des exemples d'écritures d'encaissement, suivis de celle du dépôt :

JOURNAL GÉNÉRAL					Page...2....
Date		Noms des comptes et explications	Fo	Débit	Crédit
2024					
Mai	22	Encaisse	1080	481,30	
		Ventes	4100		418,61
		TPS à payer sur ventes	2300		20,93
		TVQ à payer sur ventes	2310		41,76
		(Facture 904 payée comptant)			
	22	Banque	1060	647,18	
		Ventes	4100		562,89
		TPS à payer sur ventes	2300		28,14
		TVQ à payer sur ventes	2310		56,15
		(Facture 907 payée par carte débit)			
	22	Encaisse	1080	388,80	
		Compte client - Pierre Boisvert	1200		388,80
		(Paiement d'un acompte, chèque 209)			
	22	Banque	1060	41,29	
		Frais de cartes de crédit	1230	1,28	
		Ventes	4100		37,03
		TPS à payer sur ventes	2300		1,85
		TVQ à payer sur ventes	2310		3,69
		(Facture 901 payée par MasterCard)			
	22	Banque	1060	6 593,90	
		Encaisse	1080		6 593,90
		(Bordereau de dépôt no 21)			

Rapprochement bancaire

		910, rue du Nord Sherbrooke (Québec) J1E 3G8 Tél. : 819 822-4288 No d'ident. 09874		Relevé bancaire Page 1		
PixElle inc. 3146, rue Mercier Sherbrooke (Québec) J1E 2B5		No de compte 8215606		Période du relevé du 2024-11-30 au 2024-12-31		
Effets inclus 4						
Date	Description	N° pièce	Retraits	✓	Dépôts	Solde
nov. 30	Solde reporté					60 442,41
nov. 30	Micro-Phone	2015	4 601,00	✓		55 841,41
nov. 30	Téléphonie	2017	2 244,14	✓		53 597,27
nov. 30	Pub-Plus enr.	2018	320,39	✓		53 276,88
déc. 02	Virement - EntrepOrdi	H0200	6 841,52	✓		46 435,36
déc. 11	Université des Créateurs	5475		✓	2 652,52	49 087,88
déc. 12	Dépôt de l'encaisse no 104	BD-104		✓	18 406,08	67 493,96
déc. 29	Virement - ÉlectroniqueZAP	T3944	2 384,56	✓		65 109,40
déc. 30	Chèque SF	10263	478,61			64 630,79
déc. 30	Versement sur prêt no 1	Prêt no 1	199,29			64 431,50
déc. 30	Intérêts sur placement	Revenus			855,60	65 287,10
déc. 30	Frais bancaires	Frais	62,50			65 224,60
SOMMAIRE DU COMPTE						
Nombre total de retraits			8			17 132,01 \$
Nombre total de dépôts			3			21 914,20 \$

GLG

COMPTE : Banque					N° 1060	
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2024						
Déc. 01	Solde				Dt	52 701,75
02				6 841,52	Dt	45 860,23
09		JG-31	2 652,52		Dt	48 512,75
11		JG-32	18 406,08		Dt	66 918,83
26		JG-32	5 476,92		Dt	72 395,75
30		JG-32	6 540,25		Dt	78 936,00

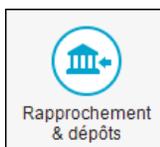
Virement de fonds De : PixElle inc. - compte 8215606 À : EntrepOrdi Date : 2024-12-02 Montant : 6 841,52 \$ ✓ Confirmation : H0200 ✓		Virement de fonds De : PixElle inc. - compte 8215606 À : ÉlectroniqueZAP Date : 2024-12-29 Montant : 2 384,56 \$ ✓ Confirmation : T3944 ✓				
Avis de dépôt Fournisseur : PixElle inc. Client : Université des Créateurs Date du dépôt : 2024-12-09 No paiement : 5475 ✓ Facture : 1212 ✓ Montant : 2 652,52 \$		Avis de dépôt Fournisseur : PixElle inc. Client : Groupe Champion Date du dépôt : 2024-12-26 No paiement : 69554 Facture : 1239 ✓ Montant : 5 476,92 \$				
Registre de chèques						
Date	Détails	Chèques N°	Montant chèques	✓	Montant dépôts	Solde
nov. 30	Solde reporté					60 442,41
nov. 30	Micro-Phone	2015	4 601,00	✓		55 841,41
nov. 30	Garage Toume-Rond	2016	575,13	✓		55 266,28
nov. 30	Téléphonie	2017	2 244,14	✓		53 022,14
nov. 30	Pub-Plus enr.	2018	320,39	✓		52 701,75
déc. 12	Dépôt bancaire n° 104	BD-104		✓	18 406,08	71 107,83
déc. 30	Dépôt bancaire n° 105	BD-105		✓	6 540,25	77 648,08

PixElle inc. Rapprochement bancaire au 2024-12-31	
Solde du compte (Banque)	78 936,00
Plus :	
Revenus d'intérêts	855,60
	79 791,60
Moins :	
Chèque SF n° 10263	478,61
Versement sur prêt n° 1	199,29
Frais bancaires	62,50
Virement - ÉlectroniqueZAP T3944	2 384,56
	3 124,96
Solde du compte Banque rectifié :	76 666,64 \$
Solde du relevé bancaire	65 224,60
Plus :	
Dépôt en circulation n° 105	6 540,25
Avis de dépôt en circulation n° 69554	5 476,92
	12 017,17
	77 241,77
Moins :	
Chèques en circulation n° 2016	575,13
Solde du relevé bancaire rectifié	76 666,64 \$

JOURNAL GÉNÉRAL				Page...41....
Date	Noms des comptes et explications	F°	Débit	Crédit
2024				
Déc 31	Comptes clients		478,61	
	Banque			478,61
	(Régularisation du chèque sans fonds n° 10263)			
31	Emprunt bancaire		199,29	
	Banque			199,29
	(Régularisation du versement sur prêt n° 1)			
31	Frais bancaires		62,50	
	Banque			62,50
	(Régularisation des frais bancaires)			
31	Comptes fournisseurs		2 384,56	
	Banque			2 384,56
	(Virement à ÉlectroniqueZAP T3944)			
31	Banque		855,60	
	Revenus d'intérêts			855,60
	(Régularisation des intérêts sur placement)			

- ① cocher, aux 2 endroits, les transactions qui se trouvent à la fois dans le relevé bancaire et dans un de ces 3 documents
- ② vérifier si les montants des avis de dépôt et virements de fonds sont enregistrés dans le compte *Banque*
- ③ rédiger le rapprochement bancaire avec les montants qui ne sont pas cochés
- ④ enregistrer les transactions qui ne figurent pas dans le compte *Banque* au JG

Bordereau de dépôt



Rapprochement & dépôts

Fichier Édition Vue Bordereau de dépôt Rapports Aide

Transaction: Bordereau de dépôt [Commander bordereaux de dépôt](#)

Compte: 1010 Banque

Nom de la succursale: Banque Victoire N° bordereau de dépôt: 63

N° succursale: 66666 Date: 2024-12-31

N° compte: 1212121 Remarque: Dépôt en banque du compte Encaisse

Chèques Encaisse

Ajouter des chèques au bordereau de dépôt

Vue Aide

Sélectionner les chèques pour ajouter le bordereau de dépôt

À partir du compte: 1120 Encaisse Le ou après le: 2024-01-01

Trier chèques par: Date [A...Z↑](#)

Date	N° chèque	Description	Devise	Montant	Montant en devise étra	T

Ajouter **Ajouter tout**

Chèques sur le bordereau de dépôt

Date	N° chèque	Description	Devise	Montant	Montant en devise étrangèr	Tau
2024-12-16	414	Entre-Nous enr.	CAD	224,20	--	
2024-12-17	1011	Babette Porte de Garage inc.	CAD	48,87	--	
2024-12-17	201	Cannular Consultants enr.	CAD	103,48	--	
2024-12-30	1022	Toiture de l'Estrie enr.	CAD	191,32	--	

Supprimer Supprimer tout

OK Annuler Aide

Ajouter espèces en dépôt au bordereau de dépôt

Édition Vue Aide

Sélectionner Comptant pour ajouter au bordereau de dépôt

Du compte: 1120 Encaisse

Devise: CAD

Nombre	Coupure	Montant
11	x5\$	55,00
8	x10\$	80,00
12	x20\$	240,00
6	x50\$	300,00
	x100\$	
	Pièce de monnaie	20,00

Total - Billets: 675,00\$

Total-Pièces de monnaie: 20,00\$

Imputer au bordereau de dépôt Total-Dépôt en espèces: 695,00\$

Espèces en dépôt

Devise	Billets	Pièces de monnaie	Montant	Montant en devise étran	Taux de change
CAD	675,00	20,00	695,00	--	-

OK Annuler Aide

Rapprochement & dépôts

Fichier Édition Vue Bordereau de dépôt Rapports Aide

Transaction: Bordereau de dépôt

Compte: 1010 Banque

Nom de la succursale: Banque Victoire

N° succursale: 66666

N° compte: 1212121

N° bordereau de dépôt: 63

Date: 2024-12-31

Remarque: Dépôt en banque du compte Encaisse

Chèques

Trier chèques par: N° chèque

N° chèque	Description	Montant
201	Cannular Consultants enr.	103,48
414	Entre-Nous enr.	224,20
1011	Babette Porte de Garage inc.	48,87
1022	Toiture de l'Estrie enr.	191,32

Chèques: 567,87\$

Chèques devise étrangère: 0,00

Gains/pertes de change: 0,00

Total - Chèques: 567,87\$

Encaisse

Nombre	Coupure	Montant
11	x5\$	55,00
8	x10\$	80,00
12	x20\$	240,00
6	x50\$	300,00
	x100\$	--
	Pièce de monnaie	20,00

Encaisse: 695,00\$

Encaisse en devise étrangère: 0,00

Gains/pertes de change: 0,00

Total - Encaisse: 695,00\$

Total - Dépôts: 1 262,87\$

Reporter

AtoutReno inc.

Rapprochement bancaire

1. Traiter les chèques sans provision (s'il y a lieu)

Journal des ventes - Création d'une facture									
N° article	Quantité	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte
	1				Chèque sans fonds	478,39	478,39		1040 Banque Olympique

2. Produire le rapprochement bancaire

Rapprochement & dépôts

Fichier Édition Vue Rapprochement Rapports Aide Posez une question Chercher-Aide

Transaction: Rapprochement de comptes

Compte: 1010 Banque

Date de début du relevé: 2024-11-01 Solde d'ouverture du relevé: 52 234,23

Date de fin du relevé: 2024-11-30 Solde de clôture du relevé: 80 215,48 CAD

Date du rapprochement: 2024-11-30 Remarque:

Feuille de calcul Transactions Produit Charge

Trier trans. par: Date A...Z+ Ajout trans. ant. en transit... Afficher détails de dépôt Ne pas afficher les corrections

Source	No Dépôt	Date	Remarque	Dépôt	Retrait	État
1999		2024-10-31	47, Microcontext	--	2 013,17	À traiter
BD-100		2024-10-31	Dépôt de l'encaisse	2 216,24	--	Compensé
2000		2024-10-31	160, Techno-Gestion	--	5 779,73	Compensé
2001		2024-11-01	111, Au taille-crayon	--	459,50	À traiter
2002		2024-11-03	49-118, TéléFône	--	392,70	À traiter
CP6		2024-11-04	1021, Babil Portes de garage	4 781,64	--	À traiter

Banque Olympique 910, rue du Nord
Sherbrooke (Québec) J1E 3G4
Tél. : 819 822-4288
No d'ident. : 09874

InfoPort
3146, rue Mercier Sherbrooke (Québec)
J1E 2B6
No de compte 8215606

Relevé bancaire Page 1

Période du relevé du 2024-10-31 au 2024-11-30 Effets inclus 10

Date	Description	N° pièce	Retraits	Dépôts	Solde
oct. 31	Solde reporté				52 234,23
nov. 01	Dépôt de l'encaisse	BD-100		2 216,24	54 450,47
nov. 02	Techno-Gestion	2000	5 779,73		48 670,74
nov. 02	Microcontext	1999	2 013,17		46 657,57
nov. 04	Au taille-crayon	2001	459,50		46 198,07
nov. 04	Micro-Max inc.	P2587	6 013,71		40 184,36



3. Comptabiliser, au JG, les transactions non traitées dans Sage 50

4. Terminer le travail de rapprochement bancaire

Remise des DAS

Journal des paiements

Fichier Édition Vue Paiements Rapports Aide Posez une question Chercher-Aide

Avis de versement Par **Dépôt direct** De **1010 Banque** [Commander chèques](#)

AtoutReno inc. N° dépôt direct

Payer Deux Mille Neuf Cent Quatre.....56/100

À l'ordre de Date Montant

Fréquence de versement: Fin de la période de versement:

Avis de versement	Montant dû	Compte ajustement-Versement	Ajustements de paiements	Montant du paiement
RPC	0,00			
A-E	1 020,92			1 020,92
Impôt	1 883,64			1 883,64
Total				2 904,56

N° Référence Reporter

Remarque

AtoutReno inc.

Journal des paiements

Fichier Édition Vue Paiements Rapports Aide Posez une question Chercher-Aide

Avis de versement Par **Dépôt direct** De **1010 Banque** [Commander chèques](#)

AtoutReno inc. N° dépôt direct

Payer Sept Mille Neuf Cent Vingt Huit.....83/100

À l'ordre de Date Montant

Fréquence de versement: Fin de la période de versement:

Avis de versement	Montant dû	Compte ajustement-Versement	Ajustements de paiements	Montant du paiement
CNESST	659,82			659,82
Impôt Qc	2 377,11			2 377,11
RRQ	3 942,14			3 942,14
FSSQ	552,58			552,58
RQAP	397,18			397,18
Total				7 928,83

N° Référence Reporter

Remarque

AtoutReno inc.

Note : Il faut également effectuer la remise aux autres organismes (syndicat, régime de retraite, assurance collective) si pertinent.

Remise des DAS via les sites des gouvernements

Note : Les sites Internet changent constamment leur contenu (liens, sections, texte, dispositions...) et ceux des gouvernements ne font pas exception. Ainsi, la démarche présentée ci-dessous est sujette à changement.

Agence du revenu du Canada



Payer maintenant

Entreprises

- TPS/TVH
- Retenues à la source
- Impôt sur le revenu des sociétés (T2)
- Droit d'accise

- Versement régulier
- Versement trimestriel
- Versement accéléré seuil 1

Il faut spécifier ici qui paie (numéro de compte) et les informations pertinentes de la période. Nous remettons 2 904,56 \$ (AE et impôt fédéral) à l'ARC en DAS pour le mois de janvier 2024 pour les 10 employés de l'entreprise. La rémunération brute est également à inscrire.

* Numéro de compte (obligatoire) ?

XXXXXXXXXX RP 0001

* Rémunération brute (obligatoire)

33491 ,00 \$

* Nombre d'employés (obligatoire)

10

* Fin de période (obligatoire)

2024 janvier

* Montant (obligatoire)

2904.56 \$

Retenues à la source

	Montant	Répartition du paiement	Numéro de compte	Rémunération brute	Nombre d'employés	Fin de la période
•	2 904,56 \$	Versement trimestriel	XXXXXXXXXX RP 0001	33 491,00	10	2024-01
Sous-total: 2 904,56 \$						

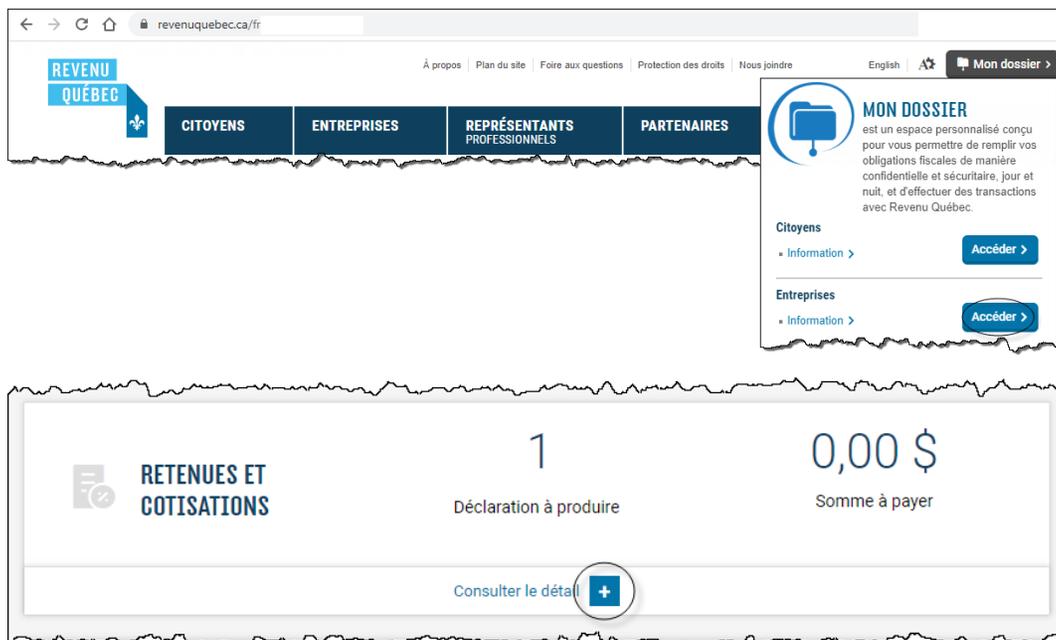
Modifier paiement Supprimer paiement

Montant total à payer de votre institution financière: 2 904,56 \$ CAD

Ajouter un autre paiement Fin de session

Confirmer et procéder au paiement

Revenu Québec



⇒ Inscrivez les montants de chacune des DAS à payer.

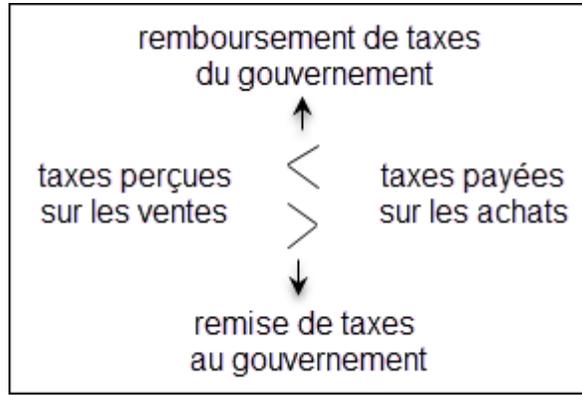
Retenues d'impôt ⓘ	2 377,11	\$
RRQ ⓘ	3 942,14	\$
FSS ⓘ	552,58	\$
RQAP ⓘ	397,18	\$
CNESST ⓘ	659,82	\$

Je confirme que les renseignements ci-dessus sont exacts et complets.

Transmettre

⇒ Sélectionnez le mode de paiement souhaité et continuez à la fenêtre du paiement.

Remise de TPS et TVQ



Infotech enr.
Bilan au 2024-01-31

PASSIF A COURT TERME		
Emprunt bancaire		49 500,00
Fournisseurs		9 985,58
TPS à payer sur ventes	1 231,75	
TPS à recevoir sur achats	-434,25	
TPS à payer ou recevoir		797,50
TVQ à payer sur ventes	2 457,35	
TVQ à recevoir sur achats	-866,33	
TVQ à payer ou recevoir		1 591,02
TOTAL PASSIF A COURT TERME		61 874,10

Journal des achats - Création d'une facture

Fichier Édition Vue Achat Rapports Aide

Transaction: Facture Mode de paiement: Dépôt direct Retrait: 1060 Caisse Desjardins N° dépôt direct: * VP1

Facture d'achat

Facture reçue

Fournisseur: * Revenu Québec

N° facture: * TPS/TVQjanv Date: * 2024-02-02

N° BR/Bon de commande/Devis: []

Projet: []

N° article	Quantité	Reçu	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
						TPS à payer sur ventes					1 231,75	2400 TPS à payer sur ventes
						TVQ à payer sur ventes					2 457,35	2430 TVQ à payer sur ventes
						TPS à recevoir sur achats					-434,25	2410 TPS à recevoir sur achats
						TVQ à recevoir sur achats					-866,33	2440 TVQ à recevoir sur achats

Remise sur pmt anticipé: [] % [] 0,00
 Montant: 2 388,52

Sous-total: 2 388,52

Transport: 0,00 [] [] 0,00 0,00 []

TPS: 0,00 []

TVQ: 0,00 []

Total: 2 388,52

Reporter

Infotech enr. ...

Transmission des taxes via le site Internet de Revenu Québec

Cette procédure peut être sujette à changements.

The screenshot shows the Revenu Québec website interface. At the top, there is a navigation bar with the Revenu Québec logo and links for 'À propos', 'Plan du site', 'Foire aux questions', 'Protection des droits', and 'Nous joindre'. There are also language options for 'English' and 'Mon dossier'. Below the navigation bar, there are four main categories: 'CITOYENS', 'ENTREPRISES', 'REPRÉSENTANTS PROFESSIONNELS', and 'PARTENAIRES'. The 'ENTREPRISES' category is selected. On the right side, there is a 'MON DOSSIER' section with a description and buttons for 'Accéder >' for 'Citoyens' and 'Entreprises'. The main content area is titled 'VOS OBLIGATIONS' and shows a 'TAXES' section with a pie chart icon. It displays '1' for 'Déclaration à produire' and '0,00 \$' for 'Somme à payer'. There is a 'Consulter le détail' button with a plus sign.

The screenshot shows the 'TYPE DE DÉCLARATION' section. It asks 'Voulez-vous remplir une déclaration abrégée?' with two radio button options: 'Oui' (selected) and 'Non'.

The screenshot shows the 'FOURNITURES' section. It asks 'Voulez-vous déclarer divers types de ventes ou de fournitures (chiffre d'affaires)?' with two radio button options: 'Non' (selected) and 'Oui'. Below this, there is a text input field for 'Fournitures (chiffre d'affaires) [ligne 101]' with the value '24 635,00' and a '\$' symbol.

TPS/TVH exigible : TPS à payer sur ventes

Crédits de taxe sur les intrants (CTI) : TPS à recevoir sur achats

The screenshot shows the 'DÉCLARATION DE LA TPS/TVH' section. It has two input fields. The first is 'TPS/TVH exigible (ligne 103)' with the value '1 231,75' and a '\$' symbol. The second is 'Crédits de taxe sur les intrants (CTI) [ligne 106]' with the value '434,25' and a '\$' symbol.

TVQ exigible : TVQ à payer sur ventes

Remboursement de la taxe sur les intrants (RTI) : TVQ à recevoir sur achats

DÉCLARATION DE LA TVQ

TVQ exigible (ligne 203) ⓘ

2 457,35
\$

Remboursement de la taxe sur les intrants (RTI) [ligne 206] ⓘ

866,33
\$

 Calculer

INTENTION DE PAIEMENT

Total de la TPS/TVH à remettre	797,50 \$
Total de la TVQ à remettre	1 591,02 \$
Total à remettre	2 388,52 \$

Prévoyez-vous faire un paiement d'ici le 2024-02-29 (date d'échéance) ou, si cette date est dépassée, d'ici les cinq prochains jours?

Non
Oui

Je confirme que les renseignements ci-dessus sont exacts et complets.

Transmettre

⇒ Une fois que la déclaration de taxes est transmise à *Revenu Québec*, il ne faut pas oublier de remettre le montant d'argent dans le cas où il s'agit d'une remise.

