

**ADMINISTRATION, COMMERCE ET INFORMATIQUE**

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

**DEP COMPTABILITÉ**

**Sage 50 Comptabilité Supérieur 2020**

**Acomba 11.12**

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 978-2-924338-52-0**

<b>Droits d'auteur 2022</b>	<b>Groupe GD inc. 505, rue Fortin Sherbrooke (Québec) J1E 2Z1 Téléphone : 819 566-2015 Télécopieur : 819 562-9967 Site Internet : <a href="http://www.groupegd.com">www.groupegd.com</a> Courriel : <a href="mailto:info@groupegd.com">info@groupegd.com</a></b>
-----------------------------	--

<b>Dépôt légal</b>	<b>Bibliothèque et Archives nationales du Québec, 2022 Bibliothèque et Archives Canada, 2022</b>
--------------------	--

# TABLE DES MATIÈRES

## COMPTABILITÉ MANUELLE

ÉQUATION COMPTABLE.....	7
CONVENTION COMPTABLE .....	7
UTILISATION DE L'ÉQUATION COMPTABLE.....	7
PRODUCTION DES ÉTATS FINANCIERS .....	8
BILAN DÉTAILLÉ .....	9
PLAN COMPTABLE .....	10
PRINCIPES D'APPLICATION DES TAXES.....	11
CALCUL DES TAXES.....	11
CALCUL DES ESCOMPTES .....	11
L'ARRONDISSEMENT DES CENTS.....	11
ENCAISSE VS BANQUE.....	12
ÉCRITURES LES PLUS COURANTES AU JOURNAL GÉNÉRAL .....	13
ÉCRITURES LES PLUS COURANTES AU JOURNAL GÉNÉRAL CONCERNANT LES FOURNISSEURS.....	14
ÉCRITURES LES PLUS COURANTES AU JOURNAL GÉNÉRAL CONCERNANT LES CLIENTS .....	15
FONCTIONNEMENT GÉNÉRAL D'UN SYSTÈME COMPTABLE .....	16
JOURNAL DES ACHATS .....	17
JOURNAL DES DECAISSEMENTS .....	18
JOURNAL DES VENTES .....	19
JOURNAL DES ENCAISSEMENTS .....	20
PETITE CAISSE .....	21
CALCUL DES PAIES .....	24
REMISE DES DÉDUCTIONS À LA SOURCE (DAS).....	31
RAPPROCHEMENT BANCAIRE .....	34
REMISE DES TAXES AUX GOUVERNEMENTS .....	35
BUDGET DE CAISSE.....	37

**TABLE DES MATIÈRES**  
COMPTABILITÉ INFORMATISÉE  
SAGE 50 COMPTABILITÉ SUPÉRIEUR 2020

LE SYSTÈME COMPTABLE DE SAGE 50 .....	41
AIDE .....	41
NUMÉROTATION DES COMPTES .....	42
INSCRIPTION AU JOURNAL GÉNÉRAL .....	42
COMPTABILISATION DES ACHATS .....	43
COMPTABILISATION DES VENTES .....	47
CHÈQUE DE PAIE .....	51
RAPPORT DE FRAIS .....	52
CHEMINEMENT DES DONNÉES DANS SAGE 50 .....	53
AJUSTEMENT DES STOCKS .....	53
RAPPROCHEMENT BANCAIRE .....	54
REMISE DES DAS .....	55
REMISE DE TPS ET TVQ .....	56
MAUVAISES CRÉANCES .....	57
AVANCEMENT DE LA DATE DE SESSION .....	58
VÉRIFICATION DE L'INTÉGRITÉ DES DONNÉES .....	58
COPIE DE SAUVEGARDE .....	59
CONFIGURATION DU SYSTÈME .....	59
CRÉATION DE FICHES .....	62
RAPPORTS .....	65

**TABLE DES MATIÈRES**  
COMPTABILITÉ INFORMATISÉE  
ACOMBA 11.12

INSCRIPTION DE TRANSACTIONS .....	67
COMPTABILISATION DES ACHATS .....	69
COMPTABILISATION DES VENTES .....	74
CORRECTION DE TRANSACTIONS AUX MODULES FOURNISSEURS ET CLIENTS .....	78
AJUSTEMENT D'INVENTAIRE.....	78
INSCRIPTION DES SALAIRES.....	79
CONFIGURATION .....	82
SAUVEGARDE DES DONNÉES .....	82
MODIFICATION DES RENSEIGNEMENTS DE L'ENTREPRISE .....	83
PARAMÈTRES DE LA TPS ET DE LA TVQ .....	85
GROUPE DE TAXES.....	86
PARAMÈTRES DU MODULE CLIENTS .....	86
CONFIGURATION DE LA PAIE.....	87
TERMES DE PAIEMENT.....	88
CRÉATION DE FICHES .....	89
AJUSTEMENT D'INVENTAIRE AVANT LA PRODUCTION DE RAPPORTS.....	95
RAPPROCHEMENT BANCAIRE .....	96
REMISE DE LA TPS ET DE LA TVQ.....	97
REMISE DES DAS .....	99
DISPOSITION D'ACTIF .....	100
MAUVAISES CRÉANCES .....	101
RAPPORTS .....	103
AIDE .....	105
EXPORTATION DES DONNÉES VERS UN TABLEUR.....	105
MINI RÉSUMÉS.....	106
GRAND RÉSUMÉ .....	108



## Équation comptable

<b>ACTIF</b>	=	<b>PASSIF</b>	+	<b>CAPITAUX PROPRES</b>
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	Ct		Dt	Ct		Dt		Ct	
+	-		-	+		-		+	
						Dépenses		Revenus	
						Dt	Ct	Dt	Ct
						+	-	-	+
						Prélèvem.		Apports	
						Dt	Ct	Dt	Ct
						+	-	-	+

		GAUCHE	=	DROITE		
		DÉBIT	=	CRÉDIT		
		↓ capital		↑ capital		
crédit	<u>exceptions</u>	] — dépenses		revenus	[ —	<u>exceptions</u>
	• RRA					• RRV
	• escomptes sur achats					• escomptes sur ventes
		prélèvements		apports	débit	

## 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
Encaisse	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)		
<b>Revenus</b>		
Ventes		142 000 \$
<b>Dépenses</b>		
Achats	75 000 \$	
Salaires et charges diverses	40 000	115 000
<b>Bénéfice net</b>		<u>27 000 \$</u>

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

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



## Bilan détaillé

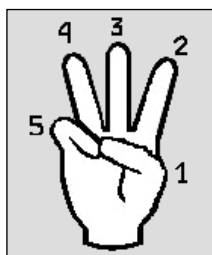
Sections	Débit / Crédit	Exemples	
<b>Actif</b>			
1. Actif à CT 2. Placements 3. Actif à LT ou immobilisations 4. Autres actifs	solde <b>débiteur</b> (généralement)  <u>place conventionnelle</u> <b>débit</b>	Banque Encaisse Comptes clients Provision pour mauvaises créances (ct) Effets à recevoir Fournitures non utilisées Stock ou inventaire Dépenses payées d'avance Revenus courus à recevoir Bâtiments Équipement Ameublement	
<b>Passif</b>			
1. Passif à CT 2. Passif à LT	solde <b>créditeur</b> (généralement)  <u>place conventionnelle</u> <b>crédit</b>	Comptes fournisseurs Emprunt bancaire ou hypothèque Salaires à payer Intérêts à payer Impôts et taxes à payer Revenus perçus d'avance	
<b>Capital ou Avoir du propriétaire</b>			
1. Capital 2. Apports 3. Prélèvements 4. Bénéfices ou pertes	solde <b>créditeur</b> (généralement)  <u>place conventionnelle</u> <b>crédit</b>		
	<b>Comptes de revenus</b>		
	solde <b>créditeur</b> (généralement)  <u>place conventionnelle</u> <b>crédit</b>	Ventes de produits Ventes de services Honoraires professionnels Intérêts créditeurs (revenus d'intérêts)	
	<b>Comptes de dépenses</b>		
	solde <b>débiteur</b> (généralement)  <u>place conventionnelle</u> <b>débit</b>	Salaires Intérêts débiteurs Charges sociales Entretien et réparation Frais de téléphone, d'électricité Frais de banque Créances douteuses Frais d'assurances, de loyer	État des résultats

## Plan comptable

Infotech enr. Plan comptable au 2020-02-01	
<b>ACTIF (DT)</b>	<b>AVOIR (CT)</b>
ACTIF À COURT TERME	AVOIR DU PROPRIÉTAIRE
1060 Banque	3100 Capital du début
1080 Encaisse	3200 Prélèvements
1200 Comptes clients	3300 Apports
1210 TPS à recevoir sur achats	3400 Capital total
1220 TVQ à recevoir sur achats	3600 Bénéfice net
1250 Fournitures de bureau	TOTAL AVOIR DU PROPRIÉTAIRE
1300 Logiciels	
TOTAL ACTIF À COURT TERME	<b>PRODUITS (CT)</b>
	REVENUS
IMMOBILISATIONS	4100 Revenus de ventes
1500 Équipements informatiques	4110 Rendus et rabais sur ventes ( <b>Dt</b> )
1550 Véhicules	4120 Escomptes sur ventes ( <b>Dt</b> )
1600 Immeuble	4200 Revenus d'intérêts
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	TOTAL REVENUS
<b>PASSIF (CT)</b>	<b>CHARGES (DT)</b>
PASSIF À COURT TERME	DÉPENSES
2100 Emprunt bancaire	5020 Achats
2200 Comptes fournisseurs	5030 Rendus et rabais sur achats ( <b>Ct</b> )
2400 TPS à payer sur ventes	5040 Escomptes sur achats ( <b>Ct</b> )
2430 TVQ à payer sur ventes	5100 Salaires
TOTAL PASSIF À COURT TERME	5120 Frais de banque
	5140 Électricité
PASSIF À LONG TERME	5180 Dépenses diverses
2920 Hypothèque à payer	5220 Téléphone
TOTAL PASSIF À LONG TERME	5240 Entretien et réparations
	TOTAL DÉPENSES

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

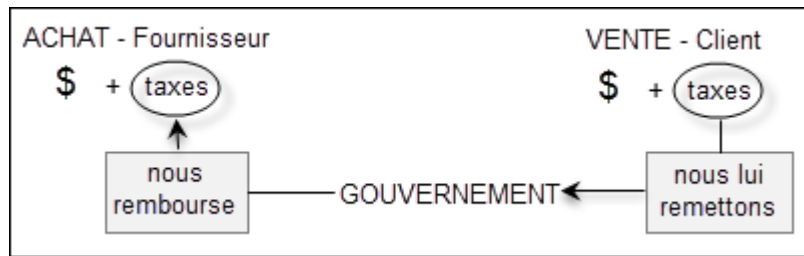
Placez l'auriculaire (petit doigt) et le pouce de votre main droite ensemble. Imaginez que :



pouce	=	comptes d'actif (1000)	=	débit
index	=	comptes de passif (2000)	=	crédit
majeur	=	comptes de capital (3000)	=	crédit
annulaire	=	comptes de revenus (4000)	=	crédit
auriculaire	=	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.

## 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 \$	

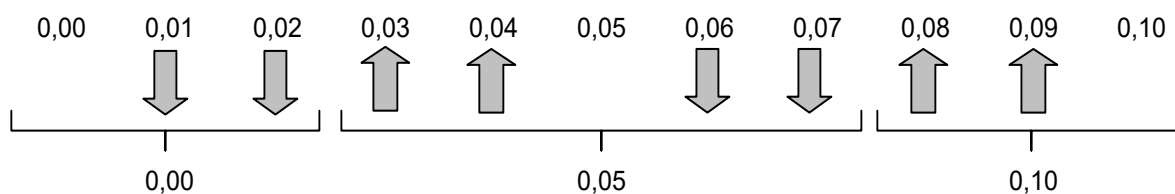
Pour connaître le montant <b>AVANT</b> les taxes		
Total	1 149,75 \$	
	÷ 1,14975	
Prix	1 000,00 \$	

## Calcul des escomptes

Escompte commercial		Escompte de caisse	
Prix d'achat	1 000,00 \$	Prix d'achat	1 000,00 \$
<b>Esc. commercial (2%)</b>	<b>-20,00 \$</b>	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 \$	<b>Escompte de caisse (2/10, n/30)</b>	<b>-20,00 \$</b>
Montant à payer	<u>1 126,76 \$</u>	Montant à payer	<u>1 129,75 \$</u>
<u>escompte</u> : calculé sur le montant <b>AVANT les taxes</b>		<u>taxes</u> : calculées sur le prix d'achat	
<u>taxes</u> : calculées sur le sous-total		<u>escompte</u> : calculé sur le montant <b>AVANT les taxes</b>	

## L'arrondissement des cents

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

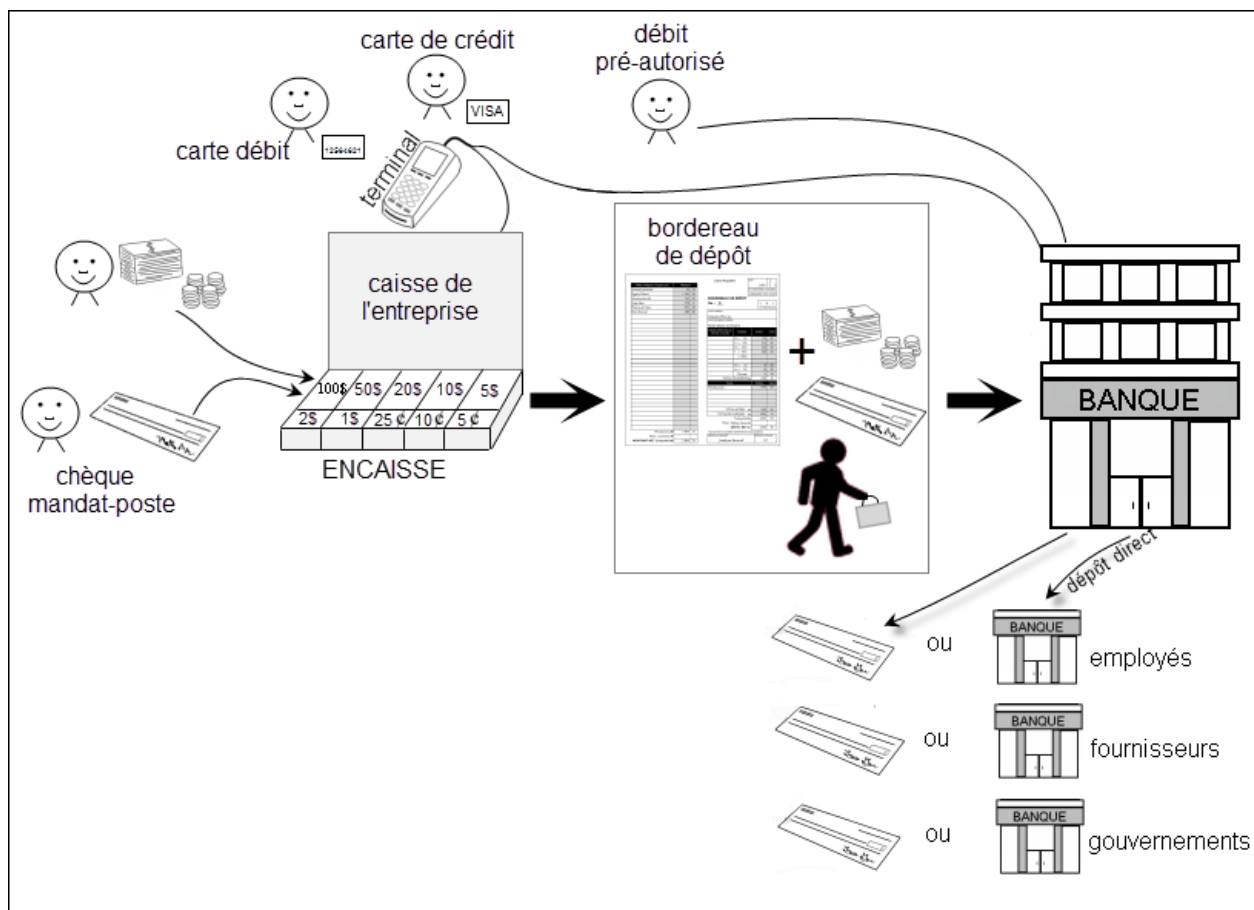


## Encaisse vs Banque

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.



## Écritures les plus courantes au journal général

JOURNAL GÉNÉRAL					Page...12....
Date		Noms des comptes et explications	F°	Débit	Crédit
2020					
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 au journal général concernant les fournisseurs

JOURNAL GÉNÉRAL					Page...13....
Date		Noms des comptes et explications	F°	Débit	Crédit
2020					
Mai	1	Achats		1 000,00	
		TPS à recevoir sur achats		50,00	
		TVQ à recevoir sur achats		99,75	
		<b>Comptes fournisseurs</b>			1 149,75
		(Inscription de marchandises destinées à la vente, conditions 2/10, n /30)			
	2	<b>Comptes fournisseurs</b>		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	<b>Comptes fournisseurs</b>		919,80	
		Encaisse			903,80
		Escomptes sur achats			16,00
		(Inscription du paiement à un fournisseur moins la note de crédit, moins l'escompte)			
	4	<b>Comptes fournisseurs</b>		500,00	
		Encaisse			500,00
		(Paiement anticipé à un fournisseur)			

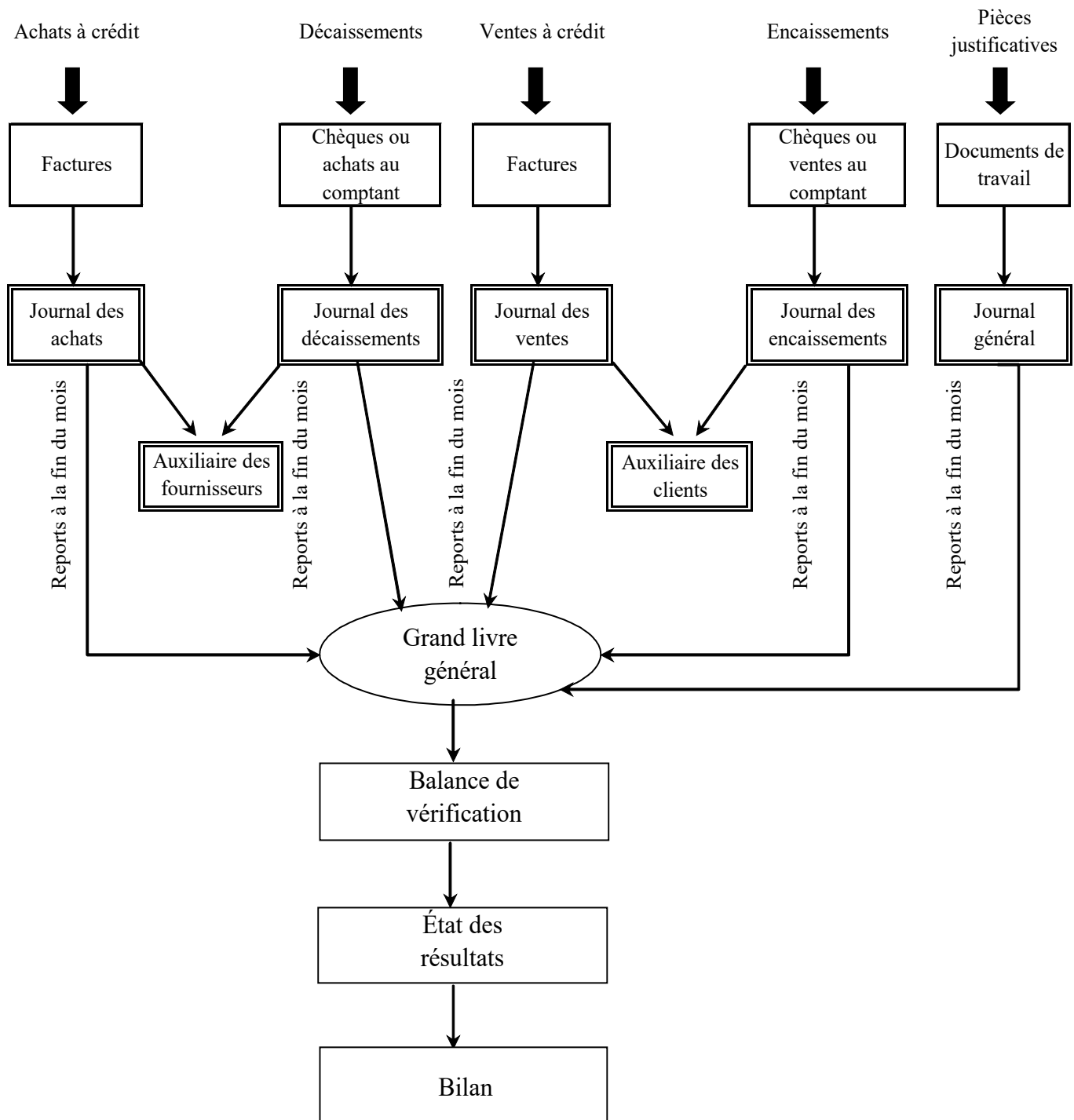
## Écritures les plus courantes au journal général concernant les clients

JOURNAL GÉNÉRAL					Page...14....
Date		Noms des comptes et explications	F°	Débit	Crédit
2020					
Mai	1	<b>Comptes clients</b>		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	
		<b>Comptes clients</b>			229,95
		(Inscription d'une note de crédit à un client pour retour de marchandises)			
	3	Encaisse		903,80	
		Escompte sur ventes		16,00	
		<b>Comptes clients</b>			919,80
		(Inscription du paiement d'un client moins la note de crédit, moins l'escompte)			
	4	Encaisse		500,00	
		<b>Comptes clients</b>			500,00
		(Paiement anticipé d'un client)			

## 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.

### Schéma d'un système comptable





## Journal des achats

Journal des achats										Page 1
Date	Compte à créditer	Date de la facture	Numéro de la facture et conditions	F°	Achats autres DT	Achats DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT
03 mai	Bureau Dépôt inc.	03 mai	F-12, N/30	1250 ✓	79,85			3,99	7,97	91,81
07 mai	Mitex inc.	07 mai	F-32, 2/10,N/30	✓		589,25		29,46	58,78	677,49
12 mai	Terco inc.	12 mai	F-16, 2/10, N/30	✓		248,21		12,41	24,76	285,38
19 mai	Bureau Dépôt inc.	19 mai	F-424, N/30	1250 ✓	27,99			1,40	2,79	32,18
24 mai	Jutras et Frères inc.	23 mai	F-3, 2/10,N/30	✓		369,14		18,46	36,82	424,42
28 mai	Terco inc.	28 mai	Ncf-789	✓			68,12	(3,41)	(6,79)	(78,32)
31 mai	Total				107,84	1 206,60	68,12	62,31	124,33	1 432,96
					(✓)	(5100)	(5140)	(2410)	(2440)	(2200)

À la fin du mois : vous reportez le total de chaque colonne dans le compte correspondant du Grand livre général.

Chaque fois que l'on fait un achat à crédit, le grand livre auxiliaire des fournisseurs doit être mis à jour immédiatement.

Grand livre général

Fournitures de bureau					N° 1250
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
03 mai	JA-1	79,85		Dt	79,85
19 mai	JA-1	27,99		Dt	107,84

Compte fournisseurs					N° 2200
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JA-1		1 432,96	Ct	1 432,96

TPS à recevoir sur achats					N° 2410
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JA-1	62,31		Dt	62,31

TVQ à recevoir sur achats					N° 2440
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JA-1	124,33		Dt	124,33

Achats					N° 5100
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JA-1	1 206,60		Dt	1 206,60

Rendus et rabais sur achats					N° 5140
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JA-1		68,12	Ct	68,12

Grand livre auxiliaire des fournisseurs

Bureau Dépôt inc.					N° 1
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
03 mai	JA-1		91,81	Ct	91,81
19 mai	JA-1		32,18	Ct	123,99

Mirtex inc.					N° 2
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
07 mai	JA-1		677,49	Ct	677,49

Terco inc.					N° 3
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
12 mai	JA-1		285,38	Ct	285,38
28 mai	JA-1	78,32		Ct	207,06

Jutras et Frères inc.					N° 4
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
24 mai	JA-1		424,42	Ct	424,42

## Journal des décaissements

Journal des décaissements										Page 1
Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT
05 mai	Vaudreuil inc.	1001			27,32	1,37	2,73			31,42
13 mai	Mirtex inc.	1002	✓					677,49	11,78	665,71
17 mai	Dépenses de téléphone	1003	5400	179,81		8,99	17,94			206,74
19 mai	Terco inc.	1004			75,00	3,75	7,48			86,23
28 mai	Jutras et Frères inc.	1005	✓					424,42	7,38	417,04
31 mai	Total			179,81	102,32	14,11	28,15	1 101,91	19,16	1 407,14
				(✓)	(5100)	(2410)	(2440)	(2200)	(5120)	(1080)

À la fin du mois : vous reportez le total de chaque colonne dans le compte correspondant du Grand livre général.

Chaque fois que l'on fait une inscription au journal des paiements, l'auxiliaire des fournisseurs doit être mis à jour immédiatement.

Grand livre général					
Encaisse					N° 1080
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
01 mai	Solde			Dt	5 000,00
31 mai	JD-1		1 407,14	Dt	3 592,86
Compte fournisseurs					N° 2200
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JA-1		1 432,96	Ct	1 432,96
31 mai	JD-1	1 101,91		Ct	331,05
TPS à recevoir sur achats					N° 2410
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JA-1	62,31		Dt	62,31
31 mai	JD-1	14,11		Dt	76,42
TVQ à recevoir sur achats					N° 2440
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JA-1	124,33		Dt	124,33
31 mai	JD-1	28,15		Dt	152,48
Achats					N° 5100
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JA-1	1 206,60		Dt	1 206,60
31 mai	JD-1	102,32		Dt	1 308,92
Escomptes sur achats					N° 5120
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JD-1		19,16	Ct	19,16
Dépenses de téléphone					N° 5400
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
17 mai	JD-1	179,81		Dt	179,81

Grand livre auxiliaire des fournisseurs					
Bureau Dépôt inc.					N° 1
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
03 mai	JA-1		91,81	Ct	91,81
19 mai	JA-1		32,18	Ct	123,99
Mirtex inc.					N° 2
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
07 mai	JA-1		677,49	Ct	677,49
13 mai	JD-1	677,49		Ct	—
Terco inc.					N° 3
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
12 mai	JA-1		285,38	Ct	285,38
28 mai	JA-1	78,32		Ct	207,06
Jutras et Frères inc.					N° 4
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
24 mai	JA-1		424,42	Ct	424,42
28 mai	JD-1	424,42		Ct	—

## Journal des ventes

Journal des ventes										Page 1
Date	Compte à débiter	Numéro de la facture	Conditions	F°	Ventes autres CT	Ventes CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT	R.R. sur ventes DT	Comptes clients DT
03 mai	Luc Brisson	1000	N/30	✓		275,50	13,78	27,48		316,76
06 mai	Johanne Leblanc	1001	2/10 N/30	1250 ✓	35,00		1,75	3,49		40,24
12 mai	Pierre Bouchard	1002	2/10 N/30	✓		395,00	19,75	39,40		454,15
17 mai	Josée Gagnon	1003	2/10 N/30	✓		789,99	39,50	78,80		908,29
24 mai	Pierre Bouchard	Ncc-500	2/10 N/30	✓			(1,25)	(2,49)	25,00	(28,74)
31 mai	Total				35,00	1 460,49	73,53	146,68	25,00	1 690,70
					(✓)	(4100)	(2400)	(2430)	(4140)	(1200)

À la fin du mois : vous reportez le total de chaque colonne dans le compte correspondant du grand livre général.

Chaque fois que l'on fait une vente à crédit, le grand livre auxiliaire des clients doit être mis à jour immédiatement.

### Grand livre

Fournitures de bureau					N° 1250
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
03 mai	JA-1	79,85		Dt	79,85
19 mai	JA-1	27,99		Dt	107,84
06 mai	JV-1		35,00	Dt	72,84

Comptes clients					N° 1200
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JV-1	1 690,70		Dt	1 690,70

TPS à payer sur ventes					N° 2400
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JV-1		73,53	Ct	73,53

TVQ à payer sur ventes					N° 2430
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JV-1		146,68	Ct	146,68

Ventes					N° 4100
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JV-1		1 460,49	Ct	1 460,49

Rendus et rabais sur ventes					N° 4140
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JV-1	25,00		Dt	25,00

### Grand livre auxiliaire des clients

Pierre Bouchard					N° 1
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
12 mai	JV-1	454,15		Dt	454,15
24 mai	JV-1		28,74	Dt	425,41

Johanne Leblanc					N° 2
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
06 mai	JV-1	40,24		Dt	40,24

Josée Gagnon					N° 3
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
17 mai	JV-1	908,29		Dt	908,29

Luc Brisson					N° 4
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
03 mai	JV-1	316,76		Dt	316,76

# Journal des encaissements

Journal des encaissements											Page 1
Date	Nom du compte ou du client	Explica.	F°	Encaisse DT	Arr. cents ventes CT	Esc. sur ventes DT	Comptes clients CT	Ventes au comptant CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT	Autres comptes CT
05 mai	Luc Brisson		✓	316,76			316,76				
10 mai	Apport		3300	2 000,00							2 000,00
13 mai	Richard Veilleux			494,40	0,02			429,99	21,50	42,89	
25 mai	Pierre Bouchard		✓	425,41			425,41				
26 mai	Josée Gagnon		✓	892,49		15,80	908,29				
31 mai	Total			4 129,06	0,02	15,80	1 650,46	429,99	21,50	42,89	2 000,00
				(1080)	(4130)	(4120)	(1200)	(4100)	(2400)	(2430)	(✓)

À la fin du mois : vous reportez le total de chaque colonne dans le compte correspondant du Grand livre général

Chaque fois que l'on fait une inscription au journal des encaissements, le grand livre des auxiliaire clients doit être mis à jour immédiatement.

Grand livre général					
Encaisse					N° 1080
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
01 mai	Solde			Dt	5 000,00
31 mai	JD-1		1 407,14	Dt	3 592,86
31 mai	JE-1	4 129,06		Dt	7 721,92
Compte clients					N° 1200
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JV-1	1 690,70		Dt	1 690,70
31 mai	JE-1		1 650,46	Dt	40,24
TPS à payer sur ventes					N° 2400
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JV-1		73,53	Ct	73,53
31 mai	JE-1		21,50	Ct	95,03
TVQ à payer sur ventes					N° 2430
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JV-1		146,68	Ct	146,68
31 mai	JE-1		42,89	Ct	189,57
Apports					N° 3300
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
10 mai	JE-1		2 000,00	Ct	2 000,00
Ventes					N° 4100
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JV-1		1 460,49	Ct	1 460,49
31 mai	JE-1		429,99	Ct	1 890,48
Escomptes sur ventes					N° 4120
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JE-1	15,80		Dt	15,80
Arr. cents ventes					N° 4130
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
31 mai	JE-1		0,02	Ct	0,02

Grand livre auxiliaire des clients					
Pierre Bouchard					N° 1
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
12 mai	JV-1	454,15		Dt	454,15
24 mai	JV-1		28,74	Dt	425,41
25 mai	JE-1		425,41		—
Johanne Leblanc					N° 2
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
06 mai	JV-1	40,24		Dt	40,24
Josée Gagnon					N° 3
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
17 mai	JV-1	908,29		Dt	908,29
26 mai	JE-1		908,29		—
Luc Brisson					N° 4
Date	Détails	Débit	Crédit	Dt Ct	Solde
03 mai	JV-1	316,76		Dt	316,76
05 mai	JE-1		316,76		—

## Petite caisse

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

Pièce justificative de petite caisse		
Date :	2020-05-05	N° 1
Pour :	Achat de timbres	
Montant :	15,25	
TPS :	0,76	
TVQ :	1,52	
Total :	17,53 \$	
Arrondi :	0,02	
Grand total :	17,55 \$	
Responsable :	Louise Albert	
Signature :	<i>Henri Lafleur</i>	

- 3) Production du registre de petite caisse

REGISTRE DE PETITE CAISSE											
Du 1 <sup>er</sup> 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	100,00								
5 mai	Timbres	1		17,55				15,25	0,02	0,76	1,52
10 mai	Stylos	2		4,90	4,25				0,02	0,21	0,42
19 mai	Nettoyeur	3		14,80		12,89			-0,02	0,64	1,29
28 mai	Repas d'aff.	4		18,10			16,92		-0,01	0,40	0,79
31 mai	Total		100,00	55,35	4,25	12,89	16,92	15,25	0,01	2,01	4,02
31 mai	En main			44,65							
31 mai	Total		100,00	100,00							
31 mai	Renflouement	102	55,35								

- 4) Renflouement de la petite caisse et journalisation (journal général ou des décaissements)

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS										
Page.....										
Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Arrond. cents CT	Encaisse CT
1 mai	Petite Caisse (création)	101		100,00						100,00
31 mai	Fournitures de bureau	102		4,25		2,01	4,02		(0,01)	55,35
	Fournitures d'atelier			12,89						
	Frais de représentation			16,92						
	Frais divers			15,25						

## Déficit de petite caisse

REGISTRE DE PETITE CAISSE					Du 1 <sup>er</sup> 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	100,00								
5 mai	Timbres	1		17,55				15,25	0,02	0,76	1,52
10 mai	Stylos	2		4,90	4,25				0,02	0,21	0,42
19 mai	Nettoyeur	3		14,80		12,89			-0,02	0,64	1,29
28 mai	Repas d'aff.	4		18,10			16,92		-0,01	0,40	0,79
31 mai	Total		100,00	55,35	4,25	12,89	16,92	15,25	0,01	2,01	4,02
31 mai	En main			17,00							
31 mai	Déficit de PC			27,65							
31 mai	Total		100,00	100,00							
31 mai	Renflouement	102	83,00								

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS										Page.....
Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Arrond. cents CT	Encaisse CT
1 mai	Petite Caisse (création)	101		100,00						100,00
31 mai	Fournitures de bureau	102		4,25		2,01	4,02		(0,01)	83,00
	Fournitures d'atelier			12,89						
	Frais de représentation			16,92						
	Frais divers			15,25						
	Surplus ou déficit PC			27,65						

OU

JOURNAL GÉNÉRAL					Page.....1.
Date		Noms des comptes et explications	F°	Débit	Crédit
2020					
Mai	1	Petite caisse		100,00	
		Banque			100,00
		(Pour inscrire la création de la petite caisse, Ch-101)			
	31	Fournitures de bureau		4,25	
		Fournitures d'atelier		12,89	
		Frais de représentation		16,92	
		Frais divers		15,25	
		Arrondissement de cents		0,01	
		TPS à recevoir sur achats		2,01	
		TVQ à recevoir sur achats		4,02	
		Déficit de petite caisse		27,65	
		Banque			83,00
		(Renflouement de la petite caisse, Ch-102)			

## Surplus de petite caisse

REGISTRE DE PETITE CAISSE											
Du 1 <sup>er</sup> 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	100,00								
5 mai	Timbres	1		17,55				15,25	0,02	0,76	1,52
10 mai	Stylos	2		4,90	4,25				0,02	0,21	0,42
19 mai	Nettoyeur	3		14,80		12,89			-0,02	0,64	1,29
28 mai	Repas d'aff.	4		18,10			16,92		-0,01	0,40	0,79
31 mai	Total		100,00	55,35	4,25	12,89	16,92	15,25	0,01	2,01	4,02
31 mai	En main			46,65							
31 mai	Surplus de P.C.			(2,00)							
31 mai	Total		100,00	100,00							
31 mai	Renflouement	102	53,35								

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS										Page.....
Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Arrond. cents DT	Encaisse CT
1 mai	Petite Caisse (création)	101		100,00						100,00
31 mai	Fournitures de bureau	102		4,25		2,01	4,02		(0,01)	53,35
	Fournitures d'atelier			12,89						
	Frais de représentation			16,92						
	Frais divers			15,25						
	Surplus ou déficit PC			(2,00)						

OU

JOURNAL GÉNÉRAL					Page.....1.		
Date		Noms des comptes et explications			F°	Débit	Crédit
2020							
Mai	1	Petite caisse				100,00	
		Banque					100,00
		(Pour inscrire la création de la petite caisse, Ch-101)					
	31	Fournitures de bureau				4,25	
		Fournitures d'atelier				12,89	
		Frais de représentation				16,92	
		Frais divers				15,25	
		Arrondissement de cents				0,01	
		TPS à recevoir sur achats				2,01	
		TVQ à recevoir sur achats				4,02	
		Surplus de petite caisse					2,00
		Banque					53,35
		(Renflouement de la petite caisse, Ch-102)					

[illegible]

Ces formulaires permettent d'établir les montants des crédits d'impôt auxquels chaque employé a droit. Voici un résumé des principaux crédits d'impôt pour 2020 :

Fédéral (TD1)	Crédits d'impôt personnels	Montant / Calcul
	Montant personnel de base (MPB)	13 229 \$
	Frais de scolarité (études postsecondaires)	montant des frais de scolarité
	Montant pour époux ou conjoint de fait	MPB du conjoint - revenu net du conjoint
	Montant pour une PAC admissible (si l'employé n'a pas d'époux ou de conjoint de fait)	MPB de la PAC - revenu net de la PAC
Provincial (TP-1015.3)	Montant personnel de base (MPB)	15 532 \$
	Montant transféré d'un conjoint à l'autre	15 532 \$ - rev. imposable du conjoint
	Montant pour PAC  *être à temps plein aux études secondaires à la FP ou aux études postsecondaires	PAC <u>majeures</u> 4 348 \$ - revenu net de la PAC PAC <u>mineures</u> * 2 983 \$ par session - revenu net de la PAC
	Montant pour personne vivant seule**  ** vivre seul ou seulement avec des PAC mineures ou PAC majeures poursuivant à temps plein des études	1 780 \$  (voir la grille de calcul 2 pour finaliser les calculs)



## Étape 2 : Déterminer les codes (fédéral et provincial)

Ces tableaux permettent de déterminer les codes fédéral et provincial qui correspondent aux crédits d'impôt personnel auxquels l'employé a droit. Ces codes seront nécessaires pour trouver les montants d'impôt qui seront déduits de chaque paie.

**Note :** le tableau de codes fédéraux a été produit en tenant compte du fait que nous utilisons le crédit de base de 13 229 \$ pour tous.

Code de demande fédéraux pour 2020	
Montant total de la demande (\$)	Code de demande
Nul	0
13 229,00	1
13 229,01 à 15 579,00	2
15 579,01 à 17 929,00	3
17 929,01 à 20 279,00	4
20 279,01 à 22 629,00	5
22 629,01 à 24 979,00	6
24 979,01 à 27 329,00	7
27 329,01 à 29 679,00	8
29 679,01 à 32 029,00	9
32 029,01 à 34 379,00	10
34 379,01 et plus	X
L'employeur doit faire le calcul manuel de l'impôt.	
Aucune retenue	E

Code de retenues	Montant (\$) pour 2020
O	Aucun
A	1 – 15 532
B	15 533 – 16 532
C	16 533 – 17 532
D	17 533 – 18 532
E	18 533 – 19 532
F	19 533 – 20 532
G	20 533 – 21 532
H	21 533 – 22 532
I	22 533 – 23 532
J	23 533 – 24 532
K	24 533 – 25 532
L	25 533 – 26 532
M	26 533 – 27 532
N	27 533 – 28 532

## Étape 3 : Calculer les heures travaillées et le salaire brut

Les heures travaillées de chaque employé sont dénichées sur les cartes de pointage. Elles permettront ensuite de calculer le salaire brut.

Journal des salaires											
Semaine du		2020-03-01		au		2020-03-07					
Employé(e)	Heures de travail							Salaire brut			
	L	M	M	J	V	S	D	Heures régulières	Heures suppl.	Taux normal	Taux suppl.
Pierre Boucher	8	8	8	8	8			40		15,50	23,25
Carole Lépine	8	8	8	9	9			40	2	16,50	24,75
Nicolas Bégin	8	8	8	8	8	4		40	4	15,00	22,50
Lynda Dufour	8	8	8	8	9			40	1	17,00	25,50
<b>Total</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>33</b>	<b>34</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>7</b>		

Salaire brut			Retenues					
Paie normale	Paie suppl.	Total	RPA	Syndicat	Salaire imposable fédéral	Salaire imposable provincial	Impôt fédéral	Impôt du Québec
620,00		620,00						
660,00	49,50	709,50						
600,00	90,00	690,00						
680,00	25,50	705,50						
<b>2 560,00</b>	<b>165,00</b>	<b>2 725,00</b>						

Retenues					Salaire net		
AE	RRQ	RQAP	Assurance collective	Vacances à payer	Total des retenues	Montant payé	N° du chèque

#### Étape 4 : Déterminer les retenues d'impôt

Le montant des retenues d'impôt sur chaque paie sont trouvés à l'aide des tables. Cependant, certains montants, comme les cotisations à un RPA, les versements à un REER et les cotisations syndicales, doivent être déduits du salaire brut pour établir le montant du salaire imposable.

Voici comment calculer le salaire imposable fédéral et provincial si la contribution au RPA est de 2,5 % et celle du syndicat de 1 %.

Fédéral	salaire brut	-	RPA	-	syndicat	=	salaire imposable
	620,00 \$	-	15,50 \$ (620 \$ x 2,5 %)	-	6,20 \$ (620 \$ x 1 %)	=	598,30 \$

Provincial	salaire brut	-	RPA	=	salaire imposable
	620,00 \$	-	15,50 \$	=	604,50 \$

L'intersection entre le montant imposable et le code de retenues indiquera, dans chacune des tables (selon la période de paies), le montant de l'impôt à retenir.

#### Étape 5 : Déterminer les retenues à la source

##### Assurance-emploi

salaire brut de 620 \$	Table	
	Calcul	salaire brut x taux de cotisation (1,20 % pour 2020) $620 \$ \times 1,20 \% = 7,44 \$$

**Note :** Les montants obtenus peuvent différer légèrement selon que vous utilisez les tables ou le calcul manuel. Cette dernière méthode est plus précise.

##### Régime des rentes du Québec

salaire brut de 620 \$	Table (l'exemption générale applicable à chaque période de paie a déjà été soustraite dans la table)	
	Calcul	(salaire brut – exemption) x taux (5,7 % pour 2020) $(620 \$ - 67,31 \$) \times 5,7 \% = 31,50 \$$

## Régime québécois d'assurance parentale

salaire brut de 620 \$	Table	<table><tr><th rowspan="2">Salaire admissible</th><th colspan="2">Cotisation</th></tr><tr><th>Employé</th><th>Employeur</th></tr><tr><td>616,38 – 618,40</td><td>3,05</td><td>4,28</td></tr><tr><td>618,41 – 620,42</td><td>3,06</td><td>4,29</td></tr><tr><td>620,43 – 622,45</td><td>3,07</td><td>4,31</td></tr></table>	Salaire admissible	Cotisation		Employé	Employeur	616,38 – 618,40	3,05	4,28	618,41 – 620,42	3,06	4,29	620,43 – 622,45	3,07	4,31
	Salaire admissible	Cotisation														
Employé		Employeur														
616,38 – 618,40	3,05	4,28														
618,41 – 620,42	3,06	4,29														
620,43 – 622,45	3,07	4,31														
Calcul	salaire brut x taux des employés (0,494 % pour 2020)  620 \$ x 0,494 % = 3,06 \$															

## Autres déductions (RPA, syndicat, assurance collective)

Montant des avantages sociaux sur chaque paie. Par exemple, les employés pourraient jouir d'une assurance collective et y contribuer à raison de 35 \$ par paie.

## Vacances

salaire brut x taux de vacances

Temps travaillé à la fin de l'année de référence	Durée des vacances	Indemnité
< 1 an	1 jour / mois complet de travail	4 %
1 an à 3 ans	2 semaines	4 %
> 3 ans	3 semaines	6 %

## Résumé des déductions des employés

	Retenues	Taux	Maximum annuel	Calcul
Fédéral	Impôt fédéral			à l'aide des tables en connaissant : - le code de demande - le nombre de périodes - le salaire imposable fédéral
	AE	1,20 %	54 200 \$	à l'aide de la table en connaissant le salaire brut  OU salaire brut x taux
Provincial	Impôt provincial			à l'aide des tables en connaissant : - le code de retenue - le nombre de périodes - le salaire imposable provincial

	Retenues	Taux	Maximum annuel	Calcul
Provincial	RRQ	5,70 %	58 700 \$	à l'aide de la table en connaissant : - le nombre de périodes - le salaire brut  OU (salaire brut - 67,31 \$) x taux (pour paie hebdomadaire)
	RQAP	0,494 %	78 500 \$	à l'aide d'une table en connaissant le salaire brut  OU salaire brut x taux

**salaire brut - total des DAS = salaire net**

Le total de la colonne *Montant payé* représente le décaissement nécessaire au paiement des salaires de la période.

Journal des salaires											
Semaine du		2020-03-01				au		2020-03-07			
Employé(e)	Heures de travail								Salaire brut		
	L	M	M	J	V	S	D	Heures régulières	Heures suppl.	Taux normal	Taux suppl.
Pierre Boucher	8	8	8	8	8			40		15,50	23,25
Carole Lépine	8	8	8	9	9			40	2	16,50	24,75
Nicolas Bégin	8	8	8	8	8	4		40	4	15,00	22,50
Lynda Dufour	8	8	8	8	9			40	1	17,00	25,50
<b>Total</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>32</b>	<b>33</b>	<b>34</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>160</b>	<b>7</b>		
Salaire brut			Retenues								
Paie normale	Paie suppl.	Total	RPA	Syndicat	Salaire imposable fédéral	Salaire imposable provincial	Impôt fédéral	Impôt du Québec			
620,00		620,00	15,50	6,20	598,30	604,50	32,25	42,52			
660,00	49,50	709,50	17,74	7,10	684,66	691,76	25,25	23,30			
600,00	90,00	690,00	17,25	6,90	665,85	672,75	12,10	34,90			
680,00	25,50	705,50	17,64	7,06	680,80	687,86	44,15	49,52			
<b>2 560,00</b>	<b>165,00</b>	<b>2 725,00</b>	<b>68,13</b>	<b>27,26</b>	<b>2 629,61</b>	<b>2 656,87</b>	<b>113,75</b>	<b>150,24</b>			
Retenues					Salaire net						
AE	RRQ	RQAP	Assurance collective	Vacances à payer	Total des retenues	Montant payé	N° du chèque				
7,44	31,50	3,06	35,00	24,80	173,47	446,53	2001				
8,51	36,61	3,51	35,00	42,57	157,02	552,48	2002				
8,28	35,49	3,41	35,00	27,60	153,33	536,67	2003				
8,47	36,38	3,49	35,00	42,33	201,71	503,79	2004				
<b>32,70</b>	<b>139,98</b>	<b>13,47</b>	<b>140,00</b>	<b>137,30</b>	<b>685,53</b>	<b>2 039,47</b>					

## Contributions de l'employeur

Les employeurs doivent également payer leur part de certaines déductions, en plus de d'autres charges salariales qui leur sont propres. Voici un résumé des principales pour 2020 :

	Contributions	Taux	Maximum annuel / employé	Calcul
Fédéral	AE		54 200 \$	cotisations des employés à l'AE x 1,4
Provincial	RRQ	5,70 %	58 700 \$	même montant que les employés
	RQAP	0,692 %	78 500 \$	à l'aide d'une table en connaissant le salaire brut de l'employé  OU salaires bruts x taux
	FSS	selon masse salariale et secteur d'activités (varie de 1,25 % à 4,26 %)  souvent 1,65 %		salaires bruts x taux
	CNESST	variable selon l'entreprise (\$)	78 500 \$	sal. bruts x taux ÷ 100

## Journalisation des paies

Le journal des salaires ne nécessite pas de report au GLG, il est donc nécessaire de préparer une écriture au journal général afin de comptabiliser les salaires et les retenues à la source. Ensuite, ces montants seront reportés au grand livre général.

Voici un exemple d'écriture qui engloberait la part de l'employé et de l'employeur (pour l'assurance collective, la part de l'employeur est égale à celle des employés) :

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 2
Date	Détails	F <sup>o</sup>	Débit	Crédit
2020				
Mars 07	Salaires		2 862,30	
	Dépenses AE		45,78	
	Dépenses RRQ		139,98	
	Dépenses RQAP		18,86	
	Dépenses FSS		44,96	
	Dépenses CNESST		89,38	
	Dépenses Ass. coll.		140,00	
	Impôt fédéral à payer			113,75
	AE à payer (32,70 + 45,78)			78,48
	Impôt du Québec à payer			150,24
	RRQ à payer (139,98 + 139,98)			279,96
	RQAP à payer (13,47 + 18,86)			32,33
	FSS à payer			44,96
	RPA à payer			68,13
	Syndicat à payer			27,26
	CNESST à payer			89,38
	Ass. coll. à payer (140 + 140)			280,00
	Vacances à payer			137,30
	Salaires nets à payer			2 039,47
	(Inscription des salaires de la semaine du 1 au 7 mars 2020 + contributions de l'employeur)			

Voici l'écriture du paiement des salaires au journal général :

JOURNAL GÉNÉRAL				Page.....
Date	Détails	F <sup>o</sup>	Débit	Crédit
2020				
Mars 12	Salaires à payer		2 039,47	
	Banque C - Paie			2 039,47
	(Paiement de la paie de la période se terminant le 7 mars)			

## Remise des déductions à la source (DAS)

1. Production du bilan ou de la balance de vérification pour connaître les soldes des comptes relatifs aux passifs de la paie.
2. Enregistrement des écritures pour effectuer la remise à chaque gouvernement :

JOURNAL GÉNÉRAL					Page...2....
Date		Détails	F°	Débit	Crédit
2020					
Nov.	04	Impôt fédéral à payer		517,60	
		AE à payer		273,60	
		Banque			791,20
		(Remise d'octobre à ARC, Ch 2005)			
	04	Impôt du Québec à payer		730,44	
		RRQ à payer		1 052,31	
		FSS à payer		156,75	
		RQAP à payer		112,67	
		CNESST à payer		311,60	
		Banque			2 363,77
		(Remise d'octobre à Revenu Québec, Ch 2006)			

**Note :** S'il existe d'autres organismes (syndicat, RPA, assurance collective...) pour lesquels des montants ont été retenus, il faut également passer une écriture pour enregistrer leur remise.

3. Production des formulaires de remise (PD7A au fédéral et TPZ-1015.R.14.1 au provincial)

**Rémunération brute pour la période de versement :** montant du compte *Salaires* (dépense).

**Fin de la période pour laquelle les montants ont été retenus :** année et mois pour lesquels la remise actuelle est effectuée.

**Montant du paiement :** montant payé pour la remise actuelle.



Agence du revenu  
du Canada

Canada Revenue  
Agency

Page 1

0001773

Summerside PE C1N 5Z7

000000521

## Détails du relevé

Numéro de compte 11111 1111 RP0001

Date de l'avis

Boutique Coquelicot  
1810, rue des Pignons verts  
St-Jean-sur-Richelieu (Québec) J6L 7E8

## Relevé de compte de retenues à la source courantes

PD7A (X) F (18)X



Agence du revenu  
du Canada

Canada Revenue  
Agency

**Pièce de versement de retenues  
à la source courantes**  
Payez en ligne ou à votre institution financière

PD7A (X) F (18)X  
**Protégé B**  
une fois rempli

Summerside PE C1N 5Z7  
1232

Numéro de compte  
06 11111 1111 RP0001

N'inscrivez rien ici  
[ ] [ ] [ ]

Fin de la période  
pour laquelle les  
montants ont été  
retenus

Année Mois  
2 0 2 0 1 0

Rémunération brute pour la période de versement  
(en dollars)

9 5 0 0 0 0

Nombre d'employés pour  
la dernière  
période de  
paiement

4

Montant du paiement

791,20

Boutique Coquelicot  
1810, rue des Pignons verts  
St-Jean-sur-Richelieu (Québec) J6L 7E8





## Païement des retenues et des cotisations de l'employeur

TPZ-1015.R.14.4  
2017-11

0117 05

Numéro d'entreprise  
du Québec (NEQ) :

Numéro d'identification :  
Dossier :

Date d'envoi :

AAAA MM JJ

Période visée : du 2020-10-01 au 2020-10-31

Total versé **2 363,77**

Ce formulaire s'adresse à vous si vous êtes un employeur ou un payeur qui doit faire ses paiements de retenues à la source et de cotisations d'employeur quatre fois par année. Notez que vous pouvez, à certaines conditions, demander la modification de votre fréquence de paiement. Pour plus d'information à ce sujet ainsi que sur le paiement des retenues à la source et des cotisations de l'employeur, consultez le *Guide de l'employeur - Retenues à la source et cotisations* (TP-1015.G).

Versement de la rémunération	Échéance du paiement
Janvier, février et mars	Le 15 avril
Avril, mai et juin	Le 15 juillet
Juillet, août et septembre	Le 15 octobre
Octobre, novembre et décembre	Le 15 janvier

**Instructions :** Inscrivez un montant supérieur ou égal à 0 dans **chacune des cases** du bordereau de paiement ci-dessous. Veuillez nous retourner ce bordereau dûment rempli, même si vous avez inscrit « 0 » à toutes les cases.

**Païement partiel :** Si vous faites un paiement partiel, inscrivez dans les cases A à F et dans la case « Total à remettre » le montant de la somme que vous auriez dû remettre, et non le montant de votre paiement.

N'attachez rien au bordereau de paiement.

**Délai de paiement :** Votre paiement **doit être reçu** à Revenu Québec ou à une institution financière au plus tard à la date d'échéance du paiement. Si vous faites un chèque postdaté, la date de réception est celle à laquelle le chèque peut être encaissé. Notez que, si l'échéance du paiement est un samedi, un dimanche ou un jour férié, le délai est prolongé jusqu'au premier des jours ouvrables suivants, c'est-à-dire le premier jour qui n'est ni un samedi, ni un dimanche, ni un jour férié.

**Intérêts et pénalités :** Toute somme qui n'a pas été payée dans les délais prévus porte intérêt. De plus, selon la Loi sur l'administration fiscale, vous encourez une pénalité si vous omettez de déduire, de retenir, de payer ou de remettre, dans les délais prévus, une somme en vertu d'une loi fiscale. Vous encourez également une pénalité si vous omettez de produire une déclaration de la manière et à la date prescrites par une loi fiscale. Cette pénalité est de 25 \$ par jour que dure l'omission, jusqu'à concurrence de 2 500 \$.

008124

Conservez cette partie pour vos dossiers.



### Bordereau de paiement

TPZ-1015.R.14.4 (2017-11)

Numéro d'identification

Dossier

Période visée  
du 2020-10-01 au 2020-10-31

Date d'échéance

AAAA MM JJ

Boutique Coquelicot  
1810, rue des Pignons verts  
St-Jean-sur-Richelieu (Québec) J6L 7E8

Retournez à :

<b>A</b> Retenue d'impôt	<b>D</b> RQAP	<b>E</b> Sous-total (A + B + C + D)
730 44	112 67	2 052 17
<b>B</b> RRQ		<b>F</b> CNESST
1 052 31		311 60
<b>C</b> FSS		
156 75		
<b>Total à remettre (E + F)</b>		<b>2 363 77</b>
Signature		Date
X Votre signature		2020-11-04
		Ind. rég. Téléphone
		450 555 2232

Je déclare que ces renseignements sont exacts et complets.

Formulaire prescrit - Président-directeur général

# Rapprochement bancaire manuel

COMPTE : Banque						N° 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt	SOLDE
2020					Ct	
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		Virement de fonds	
De :	PixElle inc. - compte 8215606	De :	PixElle inc. - compte 8215606
À :	EntrepOrd	À :	ÉlectroniqueZAP
Date :	2020-12-02	Date :	2020-12-29
Montant :	6 841,52 \$ ✓	Montant :	2 384,56 \$
Confirmation :	H0200 ✓	Confirmation :	T3944 ✓

Avis de dépôt		Avis de dépôt	
Fournisseur :	PixElle inc.	Fournisseur :	PixElle inc.
Client :	Université des Créateurs	Client :	Groupe Champion
Date du dépôt	No paiement	Date du dépôt	No paiement
2020-12-09	5475 ✓	2020-12-26	69554
Facture	Montant	Facture	Montant
1212 ✓	2 652,52 \$	1239 ✓	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

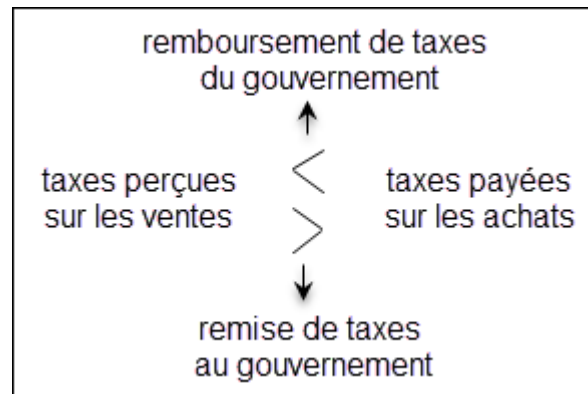
PixElle inc.	
Rapprochement bancaire	
au 2020-12-31	
<b>Solde du compte (Banque)</b>	78 936,00
Plus :	
Revenus d'intérêts	855,60
	79 791,60
Moins :	
Chèque SF n° 10263	478,61
Versement sur prêt n° 1	199,29
Frais bancaires	62,50
Virement - ÉlectroniqueZAP T3944	2 384,56
	3 124,96
<b>Solde du compte Banque rectifié :</b>	<b>76 666,64 \$</b>
<b>Solde du relevé bancaire</b>	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
<b>Solde du relevé bancaire rectifié</b>	<b>76 666,64 \$</b>

JOURNAL GÉNÉRAL					Page...41....
Date	Noms des comptes et explications	F°	Débit	Crédit	
2020					
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

## Remise des taxes aux gouvernements

1. Production du bilan ou de la balance de vérification pour connaître les soldes des comptes relatifs aux taxes.

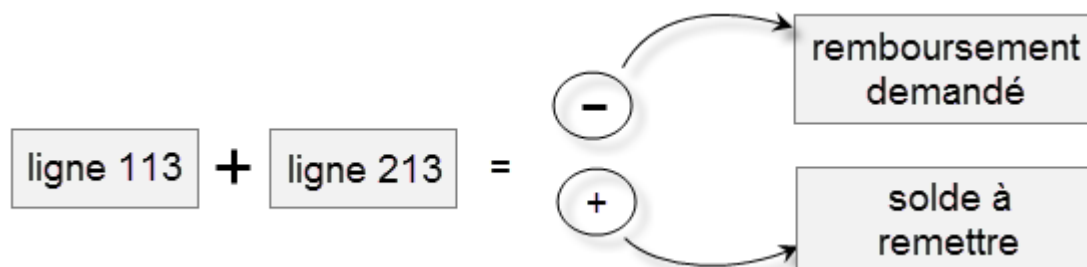


2. Enregistrement de l'écriture pour le paiement ou la réception des taxes :

JOURNAL GÉNÉRAL					Page...2....
Date		Détails	F°	Débit	Crédit
2020					
Juillet	15	TPS à payer sur les ventes		16 800,00	
		TVQ à payer sur les ventes		33 516,00	
		TPS à recevoir sur les achats			10 750,00
		TVQ à recevoir sur les achats			21 446,25
		Banque			18 119,75
		(Paiement des taxes à Revenu Québec Ch-122			
		pour les mois d'avril, mai et juin)			

3. Production du formulaire FPZ-500

- 101 Total des ventes pour la période (soustraire les *Rendus et rabais sur ventes*).
- 105 Total de la TPS perçue sur les ventes.
- 205 Total de la TVQ perçue sur les ventes.
- 108 Total de la TPS payée sur vos achats (CTI)
- 208 Total de la TVQ payée sur vos achats (RTI)
- 113 Montant de la case 105 - Montant de la case 108 (mettre entre ( ) si négatif)
- 213 Montant de la case 205 - Montant de la case 208 (mettre entre ( ) si négatif)



Canada

Taxe sur les produits et services  
Taxe de vente harmonisée  
Taxe de vente du Québec

Québec

Administrées par Revenu Québec

Page 1 de 2

Parapluie inc.  
19, rue des Nuages  
Montréal (Québec) H3M 4P8

Numéro de compte TPS :  
Numéro d'entreprise  
du Québec (NEQ) :  
Numéro d'identification :  
Dossier :  
Date :

## Déclaration de la TPS/TVH et de la TVQ

Informations relatives à la TVQ

Période visée : du 2020-04-01 au 2020-06-30

Nous vous faisons parvenir votre formulaire de déclaration afin que vous fassiez votre déclaration et votre paiement selon les dispositions prévues par la Loi.

Pour de plus amples renseignements, composez le 418 659-4692 ou, sans frais, le 1 800 567-4692.

Période de déclaration  
TPS/TVH du 2020-04-01 au 2020-06-30  
TVQ du 2020-04-01 au 2020-06-30

Remboursement de TPS/TVH

Solde de TPS/TVH à remettre 6 050,00

Remboursement de TVQ

Solde de TVQ à remettre 12 069,75

Conservez cette partie pour vos dossiers.

N'attachez rien au bordereau de paiement.

FPZ-500 (2011-11)

Canada Québec

## Bordereau de paiement

FPZ-500 (2011-11)

Numéro de compte TPS

Numéro d'identification

Dossier

N° de validation

Périodes de déclaration

TPS/TVH du 2020-04-01 au 2020-06-30

TVQ du 2020-04-01 au 2020-06-30

Date d'échéance

AAAA MM JJ

101 – Fournitures (chiffre d'affaires)

336 000,00

111 – Autres remboursements de TPS/TVH

211 – Autres remboursements de TVQ

105 – TPS/TVH exigible et redressements

16 800,00

108 – CTI et redressements

10 750,00

113 – TPS/TVH à payer ou remb.

6 050,00

205 – TVQ exigible et redressements

33 516,00

208 – RTI et redressements

21 446,25

213 – TVQ à payer ou remb.

12 069,75

Remboursement demandé

Solde à remettre

18 119,75

Retournez à :

Signature

X *Votre nom*

Date

2020-07-15

Ind. rég. Téléphone

999 999 9999

Je déclare que ces renseignements sont exacts et complets.

Formulaire prescrit – Président-directeur général

## Budget de caisse

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J
1	<b>Budget de caisse d'Infomag</b>									
2	<b>Variables de la simulation</b>									
3	Encaisse minimale =	45 000\$								
4	Taux d'intérêt sur emprunt =	11,25%								
5	Taux d'intérêt sur placement =	8,25%								
6	Coût total des salaires =	26,00%								
7	Coût des marchandises vendues =	20,00%								
8	Facteur de variation des ventes =	6%								
9										
10		oct 20	nov 20	déc 20	janv 21	févr 21	mars 21	avr 21	mai 21	juin 21
11	<u>Ventes totales</u>	58 750\$	74 500\$	43 000\$	45 580\$	48 315\$	51 214\$	54 287\$	57 544\$	60 997\$
12	<u>Revenus des ventes</u>									
13	Ventes au comptant 10 %				4 558\$	4 832\$	5 121\$	5 429\$	5 754\$	6 100\$
14	Ventes faites 30 jours plus tôt 20 %				8 600\$	9 116\$	9 663\$	10 243\$	10 857\$	11 509\$
15	Ventes faites 60 jours plus tôt 40 %				29 800\$	17 200\$	18 232\$	19 326\$	20 486\$	21 715\$
16	Ventes faites 90 jours plus tôt 30 %				<u>17 625\$</u>	<u>22 350\$</u>	<u>12 900\$</u>	<u>13 674\$</u>	<u>14 495\$</u>	<u>15 364\$</u>
17	Recettes totales				<u>60 583\$</u>	<u>53 498\$</u>	<u>45 916\$</u>	<u>48 672\$</u>	<u>51 592\$</u>	<u>54 688\$</u>
18										
19	<u>Dépenses</u>									
20	Salaires + bénéfices marginaux				11 851\$	12 562\$	13 316\$	14 115\$	14 961\$	15 859\$
21	Coût des marchandises vendues				9 116\$	9 663\$	10 243\$	10 857\$	11 509\$	12 199\$
22	Frais de location				6 490\$	6 490\$	6 490\$	6 490\$	6 490\$	6 490\$
23	Sous-traitance				9 613\$	9 613\$	9 613\$	9 613\$	9 613\$	9 613\$
24	Dépenses de transport				567\$	400\$	400\$	400\$	400\$	400\$
25	Achat d'équipement				0\$	0\$	0\$	0\$	0\$	0\$
26	Hypothèque				1 775\$	1 775\$	1 775\$	1 775\$	1 775\$	1 775\$
27	Équipement				3 489\$	3 489\$	3 489\$	3 489\$	3 489\$	3 489\$
28	Véhicules				936\$	954\$	954\$	954\$	954\$	954\$
29	Matériel de bureau				130\$	1 341\$	1 341\$	1 341\$	1 341\$	1 341\$
30	Matériel informatique				150\$	644\$	644\$	644\$	644\$	644\$
31	Emprunt bancaire				1 038\$	1 934\$	1 934\$	1 934\$	1 934\$	1 934\$
32	Comptabilité				700\$	700\$	700\$	700\$	700\$	700\$
33	Frais légaux				600\$	500\$	500\$	500\$	500\$	500\$
34	Téléphone				280\$	850\$	850\$	850\$	850\$	850\$
35	Publicité				1 650\$	800\$	800\$	800\$	800\$	800\$
36	Assurances				113\$	530\$	530\$	530\$	530\$	530\$
37	Chauffage et électricité				<u>916\$</u>	<u>831\$</u>	<u>831\$</u>	<u>831\$</u>	<u>831\$</u>	<u>831\$</u>
38	Total des dépenses				<u>49 414\$</u>	<u>53 076\$</u>	<u>54 410\$</u>	<u>55 823\$</u>	<u>57 321\$</u>	<u>58 909\$</u>
39										
40	<u>Variation de l'encaisse</u>				11 169\$	422\$	(8 494\$)	(7 151\$)	(5 729\$)	(4 221\$)
41	Revenus autres (Ventes d'actifs)									
42	<u>Variation d'encaisse nette :</u>				<u>11 169\$</u>	<u>422\$</u>	<u>(8 494\$)</u>	<u>(7 151\$)</u>	<u>(5 729\$)</u>	<u>(4 221\$)</u>
43										
44	<u>Financement des déficits et placement des surplus</u>									
45	Encaisse au début du mois				45 000\$	45 000\$	53 494\$	52 151\$	50 729\$	49 221\$
46	Variation d'encaisse par mois				11 169\$	422\$	(8 494\$)	(7 151\$)	(5 729\$)	(4 221\$)
47	Placement ou emprunt pendant le mois				0\$	11 169\$	3 174\$	(3 955\$)	(9 684\$)	(13 905\$)
48	Revenus de placement				0\$	77\$	22\$	0\$	0\$	0\$
49	Encaisse en fin de mois			45 000\$	56 169\$	56 668\$	48 196\$	41 045\$	35 316\$	31 095\$

## Ventes totales et revenus

<b>Budget de caisse d'Infomag</b>						
	oct 20	nov 20	déc 20	janv 21	févr 21	mars 21
<u>Ventes totales</u>	58 750 \$	74 500 \$	43 000 \$	45 580 \$	48 315 \$	51 214 \$
<u>Revenus des ventes</u>						
Ventes au comptant du mois (10 %)				4 558 \$	4 832 \$	5 121 \$
Ventes faites 30 jours plus tôt (20 %)				8 600 \$	9 116 \$	9 663 \$
Ventes faites 60 jours plus tôt (40 %)				29 800 \$	17 200 \$	18 232 \$
Ventes faites 90 jours plus tôt (30 %)				17 625 \$	22 350 \$	12 900 \$
<u>Recettes totales</u>				60 583 \$	53 498 \$	45 916 \$

### Ventes totales

Pour octobre, novembre et décembre 2020 : ventes de l'année précédente, montants donnés.

Pour les mois de 2021 : ventes totales du mois précédent x facteur d'augmentation/mois

### Revenus des ventes

Pour janvier : ensemble des entrées d'argent du mois :

❶	10 % des ventes du mois	45 580 \$ x 10 % = 4 558 \$
❷	20 % des ventes réalisées 30 jours plus tôt	43 000 \$ x 20 % = 8 600 \$
❸	40 % des ventes faites 60 jours plus tôt	74 500 \$ x 40 % = 29 800 \$
❹	30 % des ventes réalisées 90 jours plus tôt	58 750 \$ x 30 % = 17 625 \$
❺	montant total du mois	60 583 \$

## Dépenses

**Salaires et bénéfices marginaux** : 26 % des ventes (donnée de la mise en situation)

janvier      45 580 \$ x 26 % = 11 851 \$

**Coût des marchandises vendues** : 20 % des ventes (variable de départ)

janvier      45 580 x 20 % = 9 116 \$

**Autres dépenses** : elles sont variables, vous devez simplement les inscrire.

## Variation de l'encaisse, le financement des déficits et le placement des surplus

	oct 20	nov 20	déc 20	janv 21	févr 21	mars 21
Recettes totales				60 583 \$	53 498 \$	45 916 \$
Total des dépenses				49 414 \$	53 076 \$	54 410 \$
<u>Variation de l'encaisse</u>				11 169 \$	422 \$	(8 494) \$
Revenus autres (Ventes d'actifs)				- \$	- \$	- \$
Variation d'encaisse nette :				11 169 \$	422 \$	(8 494) \$
<u>Financement des déficits et placement des surplus</u>						
Encaisse au début du mois				45 000 \$	45 000 \$	53 494 \$
Variation d'encaisse par mois				11 169 \$	422 \$	(8 494) \$
Placements ou emprunts pendant le mois				- \$	11 169 \$	3 174 \$
Revenus de placement				- \$	77 \$	22 \$
Encaisse en fin de mois			45 000 \$	56 169 \$	56 668 \$	48 196 \$

### Variation d'encaisse nette

$$\text{recettes totales} - \text{total des dépenses} = \text{variation de l'encaisse}$$

### Encaisse au début du mois

Variable de départ, nécessité d'avoir le montant minimum, elle sera supérieure s'il y a variation d'encaisse négative.

### Placements ou emprunts

S'il y a un surplus (encaisse disponible à la fin du mois précédent > encaisse nécessaire au début du mois), un placement sera effectué.

S'il y a un déficit (encaisse disponible à la fin du mois précédent < encaisse nécessaire au début du mois), un emprunt devra être contracté.

### Revenus de placement

Intérêts rapportés ou à déboursier selon le placement ou l'emprunt.

### Encaisse en fin de mois

Somme de l'encaisse du début du mois, de la variation d'encaisse pendant le mois, des placements (ou emprunts) et des intérêts reçus (ou à déboursier).

## Budget de caisse simplifié

Utiliser l'analyse horizontale des écarts : calculer l'écart entre le montant de l'exercice financier actuel et le montant budgétisé pour chaque compte de l'état des résultats.

$$\text{montant réel} - \text{montant budgétisé} = \text{écart en \$} \div \text{montant budgétisé} \times 100 = \text{écart en \%}$$

Alarme Plus inc.

### État des résultats

pour la période du 1<sup>er</sup> janvier au 31 décembre 2020

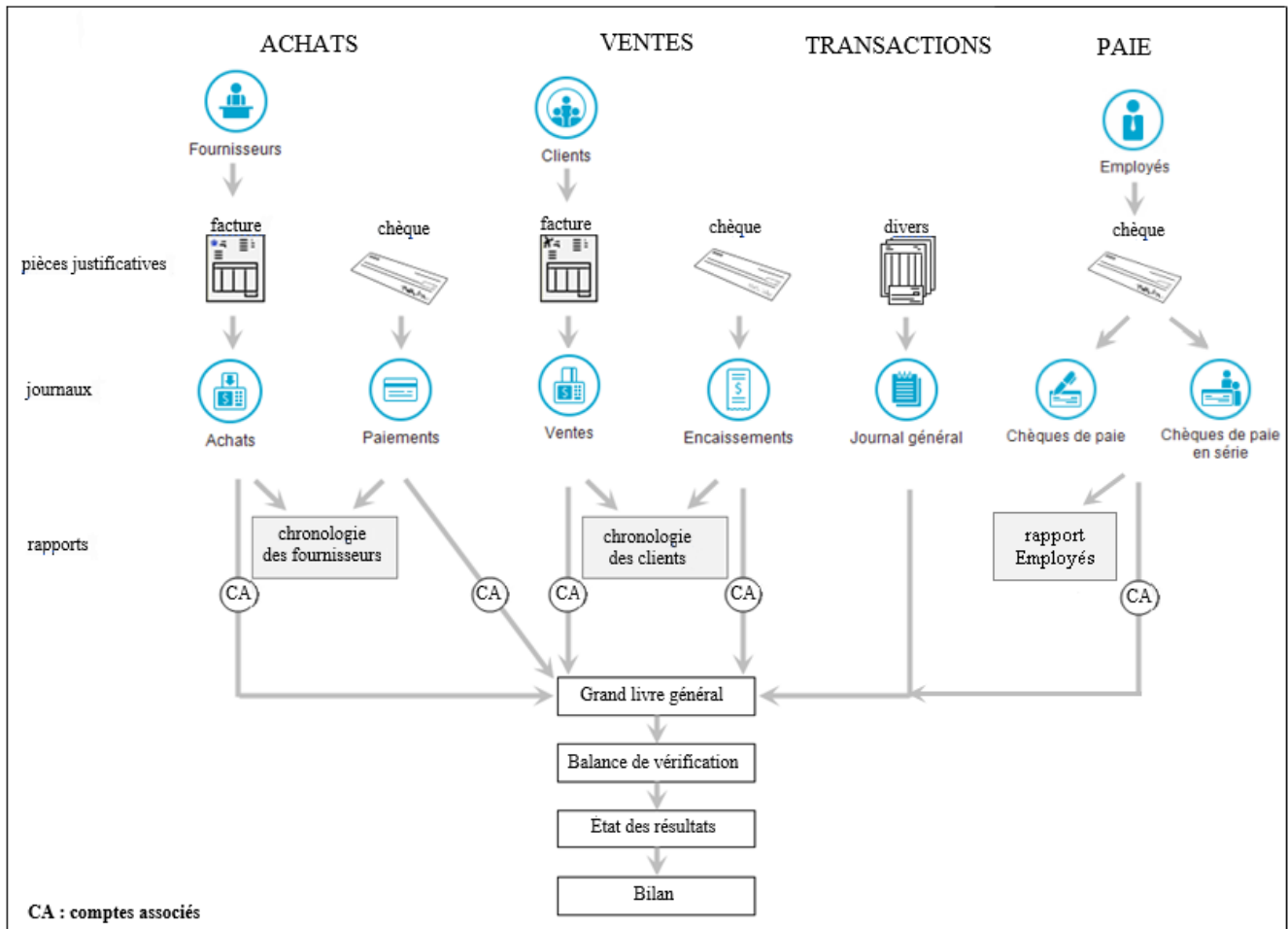
	2020	Budgétisé	Écart en \$	Écart en %
Revenus d'exploitation				
Ventes brutes	<u>44 250 \$</u>	<u>42 250 \$</u>	<u>2 000 \$</u>	<u>5%</u>
Total des revenus d'exploitation	<u>44 250 \$</u>	<u>42 250 \$</u>	<u>2 000 \$</u>	<u>5%</u>
Coût des marchandises vendues				
Achats bruts	<u>25 300 \$</u>	<u>22 800 \$</u>	<u>2 500 \$</u>	<u>11%</u>
Coût des marchandises vendues	<u>25 300 \$</u>	<u>22 800 \$</u>	<u>2 500 \$</u>	<u>11%</u>
Bénéfice brut d'exploitation	<u>18 950 \$</u>	<u>19 450 \$</u>	<u>-500 \$</u>	<u>-3%</u>
Charges d'exploitation				
Fret à l'achat	850 \$	800 \$	50 \$	6%
Frais de loyer	4 000	3 800	200	5%
Frais d'entretien	320	300	20	7%
Frais de salaires	7 500	7 000	500	7%
Frais d'électricité	2 500	2 400	100	4%
Frais de téléphone	900	850	50	6%
Frais divers	<u>250</u>	<u>175</u>	<u>75</u>	<u>43%</u>
Total des charges d'exploitation	<u>16 320 \$</u>	<u>15 325 \$</u>	<u>995 \$</u>	<u>6%</u>
Bénéfice net d'exploitation (perte)	<u>2 630 \$</u>	<u>4 125 \$</u>	<u>-1 495 \$</u>	<u>-36%</u>




# Comptabilité informatisée

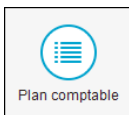
## Sage 50 Comptabilité Supérieur 2020

### Le système comptable de Sage 50



### Aide

- la touche *F1*
- en sélectionnant l'une des options du menu *Aide*
- dans le haut de chaque fenêtre, taper une question dans le champ prévu à cet effet
- cliquer sur le bouton du point d'interrogation 



## Numérotation des comptes

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



## Inscription au journal général

The screenshot shows the 'Journal général' window with the following details:

- Source:** Bd-2
- Date:** 2020-04-30
- Remarque:** Dépôt de l'encaisse

Compte	Débets	Crédits	Remarque
1050 Banque du Québec	6 373,63	--	
1060 Encaisse	--	6 373,63	
<b>Total</b>	<b>6 373,63</b>	<b>6 373,63</b>	

Buttons at the bottom: Taxes de vente, Reporter, and Tournée (xx).

### Correction d'une écriture

- 
- Repérer la transaction à corriger et la modifier
- Reporter

### Contre-passation (annulation) d'une écriture

- 
- Rechercher la transaction à annuler
-



Achats

## Comptabilisation des achats

### Bon de commande/devis

Journal des achats - Création d'un bon de commande

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

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

**Bon de commande** Conversion...

N° Bon de commande: 21 Date: 2020-06-02 Date expédition: 2020-06-05

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

Adresse d'expédition: L'Animal...rit  
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 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

### Commande prépayée

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

Paieement anticipé imputé: 0,00

## Facture

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 t

**Facture d'achat** ☒ Facture reçue

N° facture: 41563

Date: 2020-06-05

N° BR/Bon de commande: 21

Fournisseur: \*

Tout pour matou

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

N° article	Quantité	Reçu	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
028	25		25		Boîte	Sac pour litère - 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

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

Sous-total: 160,00

Transport: 55,00 TQ 2,75 5,49

TPS: 10,75

TVQ: 21,45

Total: 247,20

Reporter

L'Animal...rit

## 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 \$.

## Rendus et rabais sur achats et note de crédit

Journal des achats - Création d'une note de crédit

Fichier Édition Vue Achat Rapports Aide

Transaction: Note de crédit Mode de paiement: Payer plus t

**Note de crédit sur achat**

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

N° note de crédit: \* NC-4  
Date: \* 2020-06-08  
N° facture: 41563

N° article	Quantité	Quantité de la facture	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Montant de facture	Compte
028		25	Boîte	Sac pour litière - petit	2,00	TQ				50,00	1340 Litière
033		16	Chaque	Collier pour chat	5,00	TQ				80,00	1320 Accessoires pour chat
043	1	2	Chaque	Coussin pour chat	15,00	TQ	0,75	1,50	15,00	30,00	1320 Accessoires pour chat

Sous-total: 15,00

Transport: 0,00 TQ 0,00 0,00

TPS: 0,75

TVQ: 1,50

Total: 17,25

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

Remarque: Article déchiré

Reporter

L'Animal...rit

### Correction d'achat

- 
- Repérer la transaction à corriger et apporter les corrections nécessaires.
- 

### Contre-passation (annulation) d'achat

- 
- Sélectionner la transaction à annuler.
-



## Paievement de factures d'achat

**Journal des paiements**

Fichier Édition Vue Paiements Rapports Aide [Posez une question](#) Chercher-Aide

Payer les factures d'achat Par Chèque De 1020 Banque des Citoyens [Commander chèques](#)

L'Animal...rit N° chèque 257

Payer Deux Cent Vingt Cinq.....95/100

À l'ordre de Tout pour matou Date 2020-06-11 Montant 225,95\$

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
2020-08-05	41563	247,20	247,20	4,30	3,20	242,90
	NC-4	-17,25	-17,25	-0,30	-0,30	-16,95
Total						225,95

Remarque

[Reporter](#)

L'Animal...rit

### 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*.

### Paievement 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 paiement à un fournisseur**

- 
- Repérer le paiement à corriger et apporter les corrections nécessaires
- [Reporter](#)

### **Contre-passation (annulation) d'un paiement à un fournisseur**

- 
- Repérer le paiement à corriger
-

## Autres types de factures (fournisseurs de services)

- Sélectionner *Effectuer autre paiement* dans le champ supérieur gauche.
- Dans le champ *Compte*, sélectionner le compte pour lequel vous payez la facture.
- Dans le champ *Description*, inscrire une remarque expliquant le service.
- Taper le montant du service et sélectionner le code des taxes applicable.
- Dans le champ *Réf./Facture*, inscrire le numéro de la facture du fournisseur.



## Comptabilisation des ventes

### Bulletin de vente/devis

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..

Client: \* La Maison M.I.A.O.U. Adresse d'expédition: <Adresse postale>

Estelle Morin 7554, rue Moyen-Âge Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

La Maison M.I.A.O.U. Estelle Morin 7554, rue Moyen-Âge Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

N° Bulletin de vente: \* 62 Date: \* 2020-06-01

Date expédition: 2020-06-04 Vendeur: Judith Rousseau

N° article	Quantité	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 de nourriture
020		2	2	Chaque	Bol pour chat	11,35	22,70	TQ	4110 Ventes d'accessoires
027		5	5	Sac	Litière silice 6 kg	41,25	206,25	TQ	4120 Ventes de litière

Sous-total: 243,29

Transport: 0,00 0,00 0,00

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

TPS: 12,17

TVQ: 24,26

Total: 279,72

Message:

Enregistrer

L'Animal...rit

### Commande prépayée

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

Acompte imputé:

Sous-total:

Transport:

TPS:

## Facture

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.  
Estelle Morin  
7554, rue Moyen-Âge  
Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

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

N° facture: \* 321  
Date: \* 2020-06-04  
N° BL/Bulletin de vente: 62  
Date expédition: 2020-06-04  
Vendeur: Judith Rousseau

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 de nourriture
020	2		2		Chaque	Bol pour chat	11,35	22,70	TQ	4110 Ventes d'accessoires
027	3		5	2	Sac	Litière silice 6 kg	41,25	123,75	TQ	4120 Ventes de litière

Sous-total: 160,79  
Transport: 12,00 TQ 0,60 1,20  
TPS: 8,65  
TVQ: 17,23  
Total: 198,67

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

Message:

Reporter

L'Animal...rit

## 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 \$.



## Rendus et rabais sur ventes et note de crédit

Journal des ventes - Création d'une note de crédit

Fichier Édition Vue Ventes Rapports Aide

Transaction: Note de crédit Mode de paiement: Payer plus t

### Note de crédit sur vente

Client: \* La Maison M.I.A.O.U.  
Estelle Morin  
7554, rue Moyen-Âge  
Rivière-du-Loup, Québec G2N 1Z8

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

N° note de crédit: \* NC-107  
Date: \* 2020-06-06  
N° facture: 321  
Date du retour: 2020-06-06  
Vendeur: Judith Rousseau

N° article	Quantité	Quantité de la facture	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Montant de facture	Taxe	Compte
016	2	6	Sac	Gâterie pour chat au thon	2,39	4,78	14,34	TQ	4180 Rendus et rabais sur ventes
020		2	Chaque	Bol pour chat	11,35		22,70	TQ	4110 Ventes d'accessoires
027		3	Sac	Litière silice 6 kg	41,25		123,75	TQ	4120 Ventes de litière

Sous-total: 4,78  
Transport: 0,00 TQ 0,00 0,00  
TPS: 0,24  
TVQ: 0,48  
Total: 5,50

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

Remarque: Date de péremption dépassée

Reporter

L'Animal...rit

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

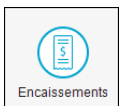
Supprimer l'article de l'inventaire s'il n'est plus vendable.

### Correction de vente

- 
- Repérer la transaction à corriger et apporter les corrections nécessaires
- 

### Contre-passation (annulation) de vente

- 
- Sélectionner la transaction à annuler.
-



## Paieement de factures de vente

**Journal des encaissements**

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

Payé par: Chèque Dépôt: 1040 Encaisse Chèque: 941

L'Animal...rit N° encaissement 102

Reçu Cent Quatre-Vingt Huit-----49/100

De La Maison M.I.A.O.U. Date 2020-06-12 Montant 188,49\$

Estelle Morin  
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
2020-06-04	321	198,67	198,67	5,18	4,82	193,85
	NC-107	-5,50	-5,50	-0,14	-0,14	-5,36
Total						188,49

Remarque

Reporter

L'Animal...rit

### 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

Date de facture	Facture ou Acompte	Montant original	Montant dû	Remise offerte	Remise soustraite	Montant reçu

N° référence - Acompte  Montant de l'acompte

### **Correction d'un paiement d'un client**

- 
- Repérer le paiement à corriger et apporter les corrections nécessaires
- Reporter

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

- 
- Repérer le paiement à corriger.
-



## Chèque de paie

**Journal de la paie**

Fichier Édition Vue Chèque de paie Rapports Aide

Posez une question Chercher-Aide

Commander chèques

Payer plusieurs employés ☒ Dépôt direct Tiré sur: 1070 Banque - Paie

**Chèque de paie**

Employé: Breault, Martine  
29, rue Marcotte  
Gatineau, Québec J3L 7P9

N° dépôt direct: DD5  
Date chèque: 2020-02-13  
Date de début de période: 2020-02-02  
Date de fin de période: 2020-02-08

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
Régulières	35,00	--	20,00	700,00	3 460,00
Supplém. 1	1,00	--	30,00	30,00	270,00
Supplém. 2	--	--	--	--	--
Salaire	0,00	--	--	0,00	--
Commission	0,00	--	--	0,00	--
<b>Total:</b>	<b>36,00</b>	<b>0,00</b>		<b>730,00</b>	

Autres montants	Cette période	Cumul annuel à ce jour
Avantages	0,00	--
Avantages Qc	0,00	--
<b>Total:</b>	<b>0,00</b>	

Salaire brut: 730,00  
Retenu: 182,72  
Salaire net: **547,28**

Reporter

Coloriage

\* Au besoin, modifier le nombre d'heures travaillées dans l'onglet *Droits*.

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.

### Correction d'un chèque de paie

- 
- Sélectionner la paie à corriger et effectuer la correction.
- 
- 

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

- 
- Sélectionner le chèque de paie à annuler.
-



## Chèques de paie en série

Journal du traitement de paie - Payer plusieurs employés

Fichier Édition Vue Paie Rapports Aide

Posez une question Chercher-Aide

Commander chèques

Tiré sur: 1070 Banque - Paie N° chèque de début: 52 N° dépôt direct de début: DD 7

Payer un employé

Sélectionner des employés

Fréquence pér. paie: Toutes

Sélect. automatique: Pas encore rémunéré pour cette Date de fin de période

Date du chèque: 2020-02-20

Date de début de période: 2020-02-09

Date de fin de période: 2020-02-15

Comment payer plusieurs employés?

	Nom	Heures Régulières	Heures Supplém. 1	Salaire	Salaire brut	Retenues	Salaire net	Projets
<input checked="" type="checkbox"/>	Breault, Martine	35,00	2,00	0,00	760,00	193,33	566,67	<input checked="" type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	Coulombe, Anick	--	--	1 150,00	1 150,00	342,69	807,31	
<input checked="" type="checkbox"/>	Simard, André	35,00	0,00	0,00	577,50	112,74	464,76	
<input checked="" type="checkbox"/>	Soucy, Charlie	33,00	0,00	0,00	610,50	137,40	473,10	
<b>Totaux:</b>		<b>4 employés sélectionné</b>	<b>103,00</b>	<b>2,00</b>	<b>1 150,00</b>	<b>3 098,00</b>	<b>786,16</b>	<b>2 311,84</b>

Détails de chèque - Breault, Martine

Revenu Vacances Retenues Impôt Charges déf. par usager Droits

Heures travaillées durant cette période: 37,00

Droit	Jours acquis	Jours soustraits	Cumul jours net
Maladie	0,09	0,00	0,09
Jours 2	0,09	0,00	0,09



## 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: 1020 Banque des Citoyens Chèque: 258

Facture d'achat

Facture reçue

N° facture: \* FormDép-fév20

Date: \* 2020-02-22

Fournisseur: \*

<Fournisseur occasionnel>

André Simard

N° article	Quantité	Reçu	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
	1					Formation à Québec	742,22	TQ	37,11	74,04	742,22	5360 Frais de formation
						restaurants, hébergement, transport						

Remise surpmt anticipé: Montant d

Total - Sommaire de taxe

Vue

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

Sous-total de Facture: 742,22\$ (transport inclus)

Taxe	Montant
TPS	9,29
TVQ	18,54

Total Taxes: 27,83

Sous-total: 742,22

Transport: 0,00 0,00 0,00

TPS: 9,29

TVQ: 18,54

770,05

pour modifier les taxes

Reporter

L'Animal...rit

### Frais de représentation

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

## Cheminement des données dans Sage 50

Ici, le cas des clients est représenté, mais le cheminement est le même pour les autres modules du système comptable.

Journal des ventes - Création d'un [posez une question]

Fichier Édition Vue Ventes Rapports Aide

Transactions: Facture Mode de paiement: Payer plus 1

**Facture de vente**

Clients: Bijouterie Pierre André

Adresse d'expédition: <Adresse postale>

No. de facture: 998

Date: 2020-01-15

N° comm./devis:

Date expédition:

Vendeur: Trépanier, Eugé

Divisions:

N° article	Quantité	Comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte
100	1		Chaque	Évaluation de bijoux	250,00	250,00	TQ	4060 Revenus d'évaluation

Sous-total: 250,00

Transport:

TPS: 12,50

TVQ: 24,94

Total: 287,44

Modalités de paiement anticipé: 2,00 % 10 jours, nets 30 jours

Message: La Bijouterie L'écrin d'or... une bijouterie en or!

Reporter

Bijouterie L'écrin d'or (sa)

rapports sur les clients mis à jour automatiquement

<b>Bijouterie Pierre André</b>			
998	2020-01-04	Facture	1 195,70
998	2020-01-15	Facture	287,44
<b>Total impayé:</b>			<b>1 483,14</b>

écriture du journal des ventes produite via les comptes associés

1200	Comptes clients (CA)	287,44	
2400	TPS à payer sur ventes		12,50
2430	TVQ à payer sur ventes		24,94
4060	Revenus d'évaluation		250,00
		287,44	287,44

CA : comptes associés

GLG mis à jour automatiquement

Date	Commentaire	N° source	Débets	Crédits	Solde
1200	Comptes clients				2 604,04 Dt
2020-01-15	Bijouterie Pierre André	998	287,44	-	2 891,48 Dt
2400	TPS à payer sur ventes				113,25 Ct
2020-01-15	Bijouterie Pierre André	998	-	12,50	125,75 Ct
2430	TVQ à payer sur ventes				225,93 Ct
2020-01-15	Bijouterie Pierre André	998	-	24,94	250,87 Ct
4060	Revenus d'évaluation				- Ct
2020-01-15	Bijouterie Pierre André	998	-	250,00	250,00 Ct

## Ajustement des stocks



Ajustements des Stocks

Fichier Édition Vue Ajustement Rapports Aide

Posez une question Chercher-Aide

Ajustements des stocks

Source: Inventaire juillet

Date: 2020-06-30

Remarque: Marchandises abîmées

Article	Qté	Unité	Description	Coût unit.	Montant	Compte
046	-1	Chaque	Niche standard	90,00	-90,00	5150 CMV : Accessoires

Total: -90,00

Reporter

L'Animal...rit

## Rapprochement bancaire

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

Journal des ventes - Création d'une facture										
N° article	Quantité	Livraison	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte
	1					Chèque sans fonds	478,39	478,39		1020 Banque des Citoyens

### 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: 2020-11-01 Solde d'ouverture du relevé: 52 234,23

Date de fin du relevé: 2020-11-30 Solde de clôture du relevé: 80 215,48 CAD

Date du rapprochement: 2020-11-30 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		2020-10-31	47, Microcontext	--	2 013,17	À traiter
BD-100		2020-10-31	Dépôt de l'encaisse	2 216,24	--	Compensé
2000		2020-10-31	160, Techno-Gestion	--	5 779,73	Compensé
2001		2020-11-01	111, Au taille-crayon	--	459,50	À traiter
2002		2020-11-03	49-118, Téléphone	--	392,70	À traiter
CP6		2020-11-04	1031, 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 2020-10-31 au 2020-11-30 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
nov. 07	Téléphone	2002	392,70		39 791,66



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

### 4. Terminer le travail de rapprochement bancaire

## Remise des DAS

À l'aide des données du bilan ou la balance de vérification.

Journal général

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

Source: Fin période Date: 2020-03-02

Remarque: Remise des DAS fédérales pour février

Compte	Débets	Crédits	Remarque	Vent.
2360 AE à payer	347,03	--		
2370 Impôt fédéral à payer	847,34	--		
1060 Banque	--	1 194,37		
Total	1 194,37	1 194,37		

Taxes de vente Reporter Coloriage

Journal général

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

Source: Fin période Date: 2020-03-02

Remarque: Remise des DAS provinciales pour février

Compte	Débets	Crédits	Remarque	Vent.
2375 RRQ à payer	1 171,78	--		
2380 Impôt du Québec à payer	985,66	--		
2385 FSS à payer	190,80	--		
2390 RQAP à payer	145,96	--		
2395 CNESST à payer	163,11	--		
1060 Banque	--	2 657,31		
Total	2 657,31	2 657,31		

Taxes de vente Reporter Coloriage

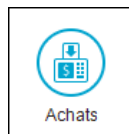
Il faut également effectuer la remise aux autres organismes (syndicat, régime de retraite, assurance collective) si pertinent.

Les écritures de remise peuvent **aussi** être passées dans le journal des paiements (avis de versement).

## Remise de TPS et TVQ

### Bilan au 2020-06-30

TPS à recevoir sur achats	521,63
TVQ à recevoir sur achats	1 040,63
TPS à payer sur ventes	899,18
TVQ à payer sur ventes	1 793,76



Journal des achats - Création d'une facture

Fichier Édition Vue Achat Rapports Aide

Transaction: Facture Mode de paiement: Chèque Retrait: 1020 Banque des Citoyens Chèque: 258

**Facture d'achat** ☒ Facture reçue

N° facture: TPS/TVQjuin Date: 2020-07-03

Fournisseur: Revenu Québec N° BR/Bon de commande:

N° article	Quantité	Reçu	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Taxe	TPS	TVQ	Montant	Compte
						TPS à payer sur ventes	899,18				899,18	2500 TPS à payer sur ventes
						TPS à recevoir sur achats	-521,63				-521,63	1220 TPS à recevoir sur achats
						TVQ à payer sur ventes	1 793,76				1 793,76	2510 TVQ à payer sur ventes
						TVQ à recevoir sur achats	-1 040,63				-1 040,63	1230 TVQ à recevoir sur achats

Remise surpmt anticipé: %

Montant de chèque: 1 130,68

Sous-total: 1 130,68

Transport: 0,00 0,00 0,00

TPS: 0,00

TVQ: 0,00

Total: 1 130,68

Reporter

L'Animal...rit

OU



Journal général

Fichier Édition Vue Écriture Rapports Aide

Source: Fin de période Date: 2020-07-03

Remarque: Remise des taxes de juin

Compte	Débets	Crédits	Remarque
2500 TPS à payer sur ventes	899,18	--	
2510 TVQ à payer sur ventes	1 793,76	--	
1220 TPS à recevoir sur achats	--	521,63	
1230 TVQ à recevoir sur achats	--	1 040,63	
1020 Banque des Citoyens	--	1 130,68	
<b>Total</b>	<b>2 692,94</b>	<b>2 692,94</b>	

Taxes de vente

Reporter

L'Animal...rit



## Mauvaises créances

### Radiation



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: \* Joe Boisvert  
87, rue Espérance  
Rivière-du-Loup, Québec G8Q 6A8

Adresse d'expédition: <Adresse postale>  
Joe Boisvert  
87, rue Espérance  
Rivière-du-Loup, Québec G8Q 6A8

N° facture: \* MC-325  
Date: \* 2020-10-21  
N° BL/Bulletin de vente:  
Date expédition:  
Vendeur:

N° article	Quantité	Livraison	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte
	-1					Radiation	103,14	-103,14	TQ	1105 Provision pour mauvaises créances

Sous-total: -103,14  
Transport: 0,00 0,00 0,00

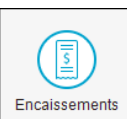
Modalités de paiement anticipé: % jours, nets jours

TPS: -5,16  
TVQ: -10,29  
Total: -118,59

Message: Nous veillons au bien-être de votre animal de compagnie.

Reporter

L'Animal...rit



Journal des encaissements

Fichier Édition Vue Encaissement Rapports Aide

Payé par: Chèque Dépôt: 1040 Encaisse Chèque:

L'Animal...rit N° encaissement 103

Reçu: 00/100

De: Joe Boisvert  
87, rue Espérance  
Rivière-du-Loup, Québec G8Q 6A8

Date: 2020-10-21 Montant: 0,00\$

Date de facture	Facture ou Acompte	Montant original	Montant dû	Remise offerte	Remise soustraite	Montant reçu
2020-06-01	325	118,59	118,59	0,00		118,59
	MC-325	-118,59	-118,59	0,00		-118,59

Total: 0,00

Remarque:

Reporter

L'Animal...rit



## Recouvrement

Journal des ventes - Création d'une facture

Fichier Édition Vue Ventes Rapports Aide

Transaction: Facture Mode de paiement: Chèque Dépôt: 1040 Encaisse Chèque: 641

### Facture de vente

Client: \* Joe Boisvert  
87, rue Espérance  
Rivière-du-Loup, Québec G8Q 6A8

Adresse d'expédition: <Adresse postale>  
Joe Boisvert  
87, rue Espérance  
Rivière-du-Loup, Québec G8Q 6A8

N° facture: \* RMC-325  
Date: \* 2020-11-01  
N° BL/Bulletin de vente:  
Date expédition:  
Vendeur:

N° article	Quantité	Livraison	Comm.	Reste comm.	Unité	Description - Article	Prix	Montant	Taxe	Compte
	1					Recouvrement de MC	103,14	103,14	TQ	1105 Provision pour mauvaises créances

Remise surpmt anticipé: % 0,00  
Montant de chèque: 118,59

Sous-total: 103,14  
Transport: 0,00 0,00 0,00  
TPS: 5,16  
TVQ: 10,29  
Total: 118,59

Message: Nous veillons au bien-être de votre animal de compagnie.

Reporter

L'Animal...rit

## Avancement de la date de session



Cliquer sur *Changer date de session* dans le menu *Maintenance* ou sur le bouton de la barre d'outils.

## Vérification de l'intégrité des données

Sélectionner *Vérifier l'intégrité des données* dans le menu *Maintenance*.

### Sommaire de l'intégrité

Total des débits :	260 040,02\$	Total des crédits :	260 040,02\$
Solde des fournisseurs :	10 496,34\$	Factures impayées et prépaiements:	10 496,34\$
Solde des clients :	20 675,64\$	Factures impayées et dépôts:	20 675,64\$
Avances & Prêts à recevoir :	0,00\$	Avances & Prêts payés :	0,00\$
Solde de paie de vacance :	123,48\$	Paie de vacance due :	123,48\$
Solde des bons de réception :	0,00\$	Bons de réception non facturés :	0,00\$
Solde des bons de livraison :	0,00\$	Bons de livraison non facturés :	0,00\$
Fichiers de rapprochement bancaire :		Concordance établie	

Données OK.

OK

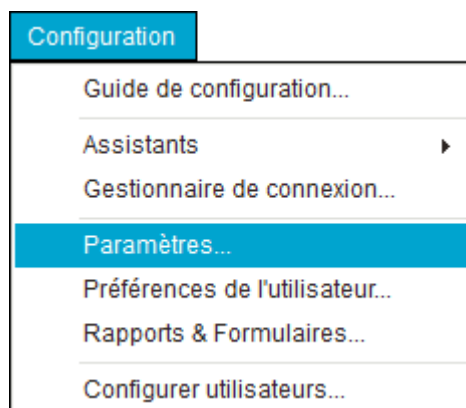
## Copie de sauvegarde

À faire régulièrement!



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

## Configuration du système



## Changement du nom de l'entreprise

Paramètres

Édition Vue

Entreprise

- Informations
- Système
- Copie de sauvegarde
- Intégration d'Office
- Fonctions
- Traitement de paie
- Opérations bancaires
- Cartes de crédit
- Taxes de vente
- Devise
- Formulaires
- Courriel
- Format de date
- Connexion Sage C
- Expéditeurs
- Logo
- Noms
- Général (comptes)
- Fournisseurs
- Clients
- Paie

Nom: L'Animal...rit

Rue 1: 106, rue des Armoiries

Rue 2:

Ville: Rivière-du-Loup

Province: QC Québec

Code postal: G1M 3W4

Pays:

Téléphone 1: (418) 255-4565

Téléphone 2:

Télécopieur: (418) 255-4265

Courriel: info@lanimalrit.com

Site Web: www.lanimalrit.com

N° entreprise: 147147147RP0002

Type d'industrie: Commerce de détail

Dates de l'exercice courant

Début d'exercice fin.: 2020-01-01

Fin d'exercice fin.: 2020-12-31

Trans. la plus ancienne: 2020-01-01

Date de session: 2020-11-01

Dern. transaction: 2020-11-01

Dates dern. exercice

Début d'exercice fin.: 2019-01-01

Fin d'exercice fin.: 2019-12-31

Trans. la plus ancienne: 2019-01-01

Dates d'exercice financier historique

Exercice	Début exercice	Fin exercice
2018	2018-01-01	2018-12-31
2017	2017-01-01	2017-12-31

OK Annuler Aide

## Taxes de vente

**Paramètres**

Édition Vue

Entreprise

- Informations
- Système
- Copie de sauvegarde
- Intégration d'Office 365
- Fonctions
- Traitement de paiement
- Opérations bancaires
- Cartes de crédit
- Taxes de vente
  - Taxes
  - Codes de taxes

Pour ajouter une taxe, entrez son nom dans Taxe. Pour passer de Oui à Non, cliquez dessus ou utilisez la barre d'espace.

Taxe	N° d'inscription inclus sur formulaires	Exempt de cette taxe?	Taxe taxable?	Cpte pour suivre la taxe payée sur les achats	Cpte pour suivre la taxe prélevée sur les ventes	Rapport de taxes
TPS	326965894	Non	Non	1220 TPS à recevoir sur achats	2500 TPS à payer sur ventes	Oui
TVQ	4630015896	Non	Non	1230 TVQ à recevoir sur achats	2510 TVQ à payer sur ventes	Oui

**Paramètres**

Édition Vue

Entreprise

- Informations
- Système
- Copie de sauvegarde
- Intégration d'Office 365
- Fonctions
- Traitement de paiement
- Opérations bancaires
- Cartes de crédit
- Taxes de vente
  - Taxes
  - Codes de taxes

Pour ajouter un code de taxe, entrez une code et une description.

Pour visualiser les détails du code de taxe, double-cliquez sur le code de taxe ou la description.

Code	Description	Utiliser dans
TQ	Aucune taxe	Tous les journaux
	TPS à 5 % et TVQ à 9,975 %	Tous les journaux

**Détails du code de taxe**

Édition Vue Aide

Code taxe: TQ - TPS à 5 % et TVQ à 9,975 %

Pour ajouter une taxe au code de taxe sur une ligne vide, double-cliquez dans le champ Taxe et sélectionnez la taxe.

Taxe	État	Taux	Incluse dans le prix	Remboursable
TPS	Taxable	5	Non	Oui
TVQ	Taxable	9,975	Non	Oui

## Fournisseurs

**Paramètres**

Édition Vue

Entrepri  
Général (comptes)  
Fournisseurs  
Adresse  
Options  
Droit de douane  
Noms  
Comptes associés

Périodes chronologiques  
Première: 30 Deuxième: 60 Troisième: 90

Modalités de paiement avant échéance  
☒ Calculer les remises avant la taxe pour fournisseurs occasionnels

## Clients

**Paramètres**

Édition Vue

Entrepri  
Général (comptes)  
Fournisseurs  
Clients  
Adresse  
Options  
Remise  
Palements des facture  
Remarques  
Noms  
Comptes associés  
Paie  
Stocks & Services

Périodes chronologiques  
Première: 30 Deuxième: 60 Troisième: 90

Imprimer les états de compte  
☒ Frais d'intérêt  
☒ Intérêt composé ☐ Intérêt simple non récurrent  
Frais 1,00 % Taux d'intérêt annuel sur factures échues depuis 90 jours  
(Taux d'intérêt journalier: 0.0027%)  
☒ Inclure sur les états de compte les factures payées au cours des derniers 31 jours.  
☐ Inclure toutes les factures payées sur les relevés  
Code de taxe pour nouveau clients: TQ - TPS à 5 % et TVQ à 9,975 %  
☒ Imprimer le vendeur sur factures, bulletins de vente et devis

**Paramètres**

Édition Vue

Entrepri  
Général (comptes)  
Fournisseurs  
Clients  
Adresse  
Options  
Remise  
Palements des facture

Modalités de paiement avant échéance  
2,00 % remise si réglée d'ici 10 jours. Montant net dû d'ici 30 jours.  
☒ Calculer les remises sur paiements anticipés avant la taxe.  
☐ Calculer les remises sur les articles pour les transactions de ventes.

## Paie

**Paramètres**

Édition Vue

Entrepri  
Général (comptes)  
Fournisseurs  
Clients  
Paie  
Salaires  
Retenues

Retenue	Déduire par	Déduire après Impôt	Déduire après Impôt Qc	Déduire après A-E	Déduire après RPPC/RRQ	Déduire après ISE	Déduire après FSSQ	Déduire après Vacance	Déduire après RQAP
Syndicat	Pourcent. de		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
REER	Montant		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Médical	Montant	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
Retenue 4	Montant	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

**Paramètres**

Édition Vue

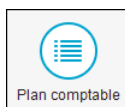
Entrepri  
Général (comptes)  
Fournisseurs  
Clients  
Paie  
Salaires  
Retenues  
Charges  
Autres charges  
Droits  
Avis de versement

Utiliser ces paramètres pour les charges sociales de l'employeur.

Facteur AE pour les nouveaux employés: 1,4  
Taux CNESST pour les nouveaux employés: 2,18  
Facteur ISE: 0,0  
Facteur FSSQ: 1,65

## Création de fiches

### Comptes du plan comptable



Compte Options de classe Info add. Budget Cptes historiques connexes Rapproche

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 solde est zéro.

☐ 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

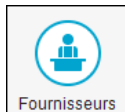
Immobilisation

Amortissement cumulé

☐ Compte

Solde courant 0,00

### Fournisseurs



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: 2,00 % remise si réglée d'ici 10 jours. Montant net dû d'ici 30 jours.

☒ Calculer les remises avant la taxe

Mode de paiement par défaut: Payer plus tard pour factures Chèque pour paiements

Formulaires: ☐ Imprimer 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 %



Clients

## Clients

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: 1,00 % remise si réglée d'ici 10 jours. Montant net dû d'ici 60 jours.

Mode de paiement par défaut: Payer plus tard pour factures Chèque pour encaissements

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: 5 000,00



Employés

## Employés

Personnel | Impôts | Revenu | Retenues | CNEST et autre charges | Droits | Dépôt direct

Rue 1: 365, rue de l'Alphabet NAS: 123 456 782

Rue 2: Né le: 1985-02-16

Ville: Rivière-du-Loup Sexe: Homme

Province: Québec Code: QC Embauché le: 2020-02-01

Code postal: G3P 8K9 Type d'emploi: Temps plein

Téléphone 1: (418) 659-2363 Terminé le:

Téléphone 2: Code du RE:

Courriel: frank@lanimalrit.com

Langue préférée: Français Catégorie: Administration

Date dern. paie:

Personnel Impôts Revenu Retenues CNEST et autre charges Droits Dépôt direct

Table d'impôt: Québec

Crédits d'impôt personnels

	Fédéral	Provincial
Montant personnel de base	12 069,00	15 269,00
Autres montants indexés	2 100,00	2 695,00
Montants non indexés	0,00	0,00
<b>Total:</b>	<b>14 169,00</b>	<b>17 964,00</b>

Taxe	Montant * cum. à ce jour
Impôt	0,00
Impôt Qc	0,00
Cotisations à A-E	0,00
Cotisations au RPC	0,00
Cotisations au RRQ	0,00
Cotisations au RQAP	0,00

Retenue d'impôt

☒ Calculer l'impôt

Impôt fédéral additionnel: 0,00

Impôt Québec additionnel: 0,00

☒ Calculer l'AE

☒ Calculer le RPC/RRQ

☒ Calculer le RQAP

Taux: 1,4

Personnel Impôts Revenu Retenues CNEST et autre charges Droits Dépôt direct

Périodes de paie: 52 \* Montants cumulés au 2020-01-01

Utiliser	Revenu	Unité	Montant par unité	Heures par période	Pièces par période	Montant * cum. à ce jour
<input checked="" type="checkbox"/>	Vac. dues	Période	--	--	--	--
<input checked="" type="checkbox"/>	Vac. payées	Période	--	--	--	--
<input checked="" type="checkbox"/>	Régulières	Heure	18,00	40,00	--	--
<input checked="" type="checkbox"/>	Supplém. 1	Heure	27,00	0,00	--	--
<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: 0,00

☒ 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 Impôts Revenu Retenues CNEST et autre charges Droits Dépôt direct

Utiliser	Retenue	Montant par période	Pourcentage par période	Montant * cum. à ce jour
<input checked="" type="checkbox"/>	Syndicat	--	1,5000	--
<input checked="" type="checkbox"/>	REER	7,00	--	--
<input checked="" type="checkbox"/>	Médical	3,00	--	--

Personnel Impôts Revenu Retenues CNEST et autre charges Droits Dépôt direct

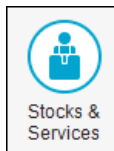
CNEST

Taux CNEST: 2,18 %

Charges définies par l'utilisateur

Dépense	Mont. par période	P.cent par période	Mont. cumulé * à ce jour
Médical	2,25	--	0,00





## Fiches de stock et de services

Article Numéro: 018 Type: ☒ Stock ☐ Service

Description: Vêtement pour petit chien

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

Afficher quantités en: Chaque

En stock

Quantité:	0	Valeur:	0,00
-----------	---	---------	------

Commandes en attente

Bon de comm.:	0	Bull. vente:	0
---------------	---	--------------	---

Réapprovisionner les quantités

Niveau minimum:	25	Commander:	25
-----------------	----	------------	----

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

Liste de prix	Prix par unité de vente
Courant	24,1900
Préférentiel	24,1900
Prix Web	24,1900

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

Actif: 1330 Accessoires pour chien

Produits: 4110 Ventes d'accessoires

CMV: 5150 CMV : Accessoires

Écart:

### Pour toutes les fiches

#### Modification

- 
- Apporter la modification
- Enreg. et Fermer

#### Suppression

- 
- 

#### Rapports

#### Listes

Rapports

Sage 50 Intelligence Reporting

Listes

Listes groupées

Plan comptable...

Comptes...

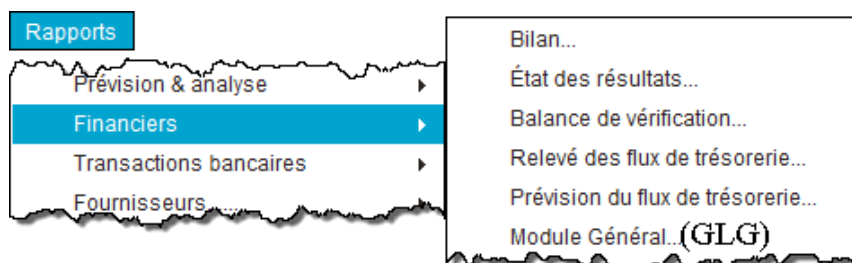
Fournisseurs...

Clients...

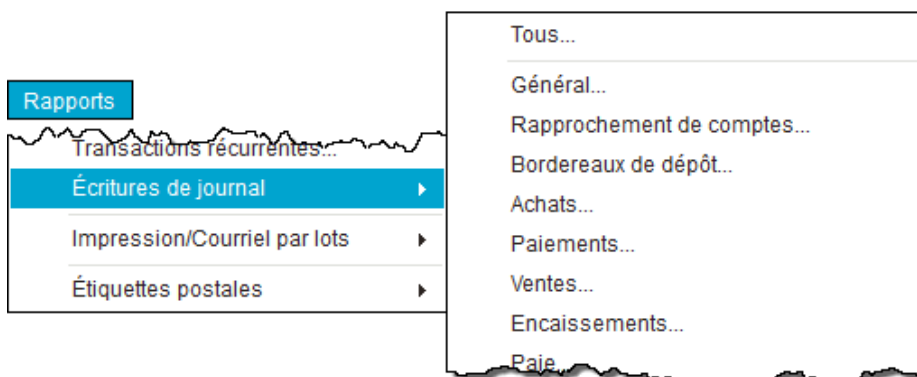
Employés...

Stocks & services...

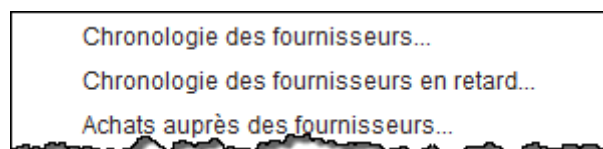
## Financiers



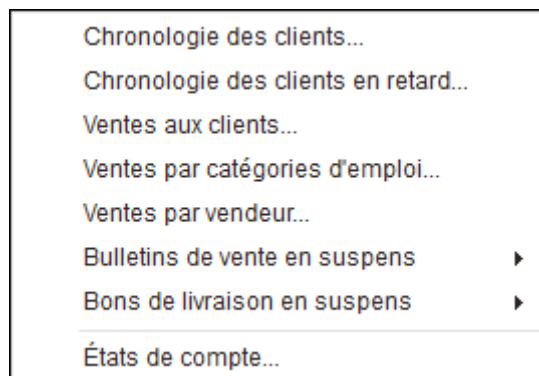
## Journaux



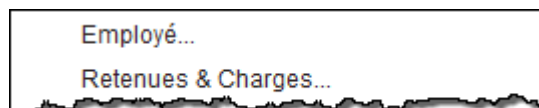
## Fournisseurs



## Clients



## Employés

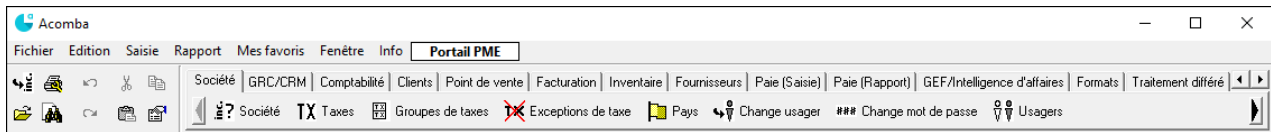


## Stocks et Services



# Comptabilité informatisée

## Acomba 11.12



### Inscription de transactions



### Chèque

**Inscription : Chèque (Banque = 1040, Numéro = 14)**

**Chèque** Enregistrer

Date : 15-12-18 Période : 12 Numéro : 14 Montant du chèque : 1 000,00

Description : Usage personnel du propriétaire

Compte	Description	Débit	Crédit
1040 Banque			1 000,00
3200 Prélèvement		1 000,00	

Nom : Luc Dussault a/s de :  
 Adresse : 3, rue Champfleu Ville : Montréal (Québec)  
 Code postal : H7R 4B9 Téléphone : 514 634-8521 Imprimer : Immédiatement  
 Remarques : Usage personnel du propriétaire

### Dépôt

**Inscription : Dépôt (Banque = 1040, Numéro = 1)**

**Dépôt** Enregistrer

Date : 15-12-18 Période : 12 Numéro : 1 Montant du dépôt : 3 524,50

Description : Dépôt de l'encaisse

Compte	Description	Débit	Crédit
1040 Banque		3 524,50	
1060 Encaisse			3 524,50

## Écriture comptable

**Inscription : Écriture**

Écriture

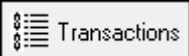
Date : 16-06-18 Période : 6 Numéro : 29 Solde : 0,00

Description : Versement mensuel sur emprunt bancaire

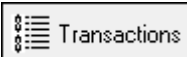

Compte	Description	Débit	Crédit
1040	Banque Olympique		1 000,00
2100	Emprunt bancaire	750,00	
5185	Intérêts débiteurs	250,00	

Enregistrer

### Correction d'un chèque, d'un dépôt ou d'une écriture


- Repérez la transaction à corriger.  Transactions
- Apportez la correction nécessaire et enregistrez de nouveau l'écriture.

### Suppression d'une transaction

- Sélectionnez l'écriture à supprimer.  Transactions
- Cliquez sur *Supprimer* .

### Impression des chèques de comptabilité (en différé)

Traitement différé

 Impression des chèques / paiements

**Paramètres d'impression des chèques / paiements**

Type de paiement

☒ Chèque de comptabilité

☐ Chèque fournisseur

Type d'impression

☒ Impression sur formulaire

☐ Inclure les avis contenant uniquement des versements périodiques

☐ Imprimer une liste des paiements à produire

Banque

Numéro : 1040 Banque

OK Annuler

**Impression : Chèque (Banque = 1040)**

Chèque

Numéro : 1040 Description : Banque

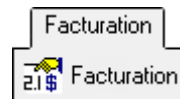
Chèques à imprimer Chèques déjà imprimés

	Numéro	Date	Montant	Nom	Commentaires
<input checked="" type="checkbox"/>	14	18-12-15	1 000,00	Luc Dussault	Usage personnel du propriétaire

Imprimer

## Comptabilisation des achats

### Bon de commande



Facturation : Achat (Fournisseur = 300, Numéro = 5)

Date : 11-06-18 Date d'expiration : 11-07-18 Recevable : 0 Compte recevable no.0

Fournisseur : 300 Pierres Précieuses inc.

Numéro : 5

Référence :

Description :

...	Numéro	Description	No fournisseur	Achat	Reçu	Prix	B.O.	Groupe	Taxe ?
1	10	Montre homme	M25486	10	0	75,00	<input checked="" type="checkbox"/>	20	...
2	11	Montre femme	M24758	8	0	80,00	<input checked="" type="checkbox"/>	20	...
3	12	Montre sport	M63295	7	0	12,50	<input checked="" type="checkbox"/>	20	...
4									
5									

Totaux | Détail facturation | Adresse | Détail produit

Sous-total : 1 477,50

Transport : 0,00 ...

Taxes : 221,26 ...

Dépôt : 0,00

Solde : 1 698,76

Impression

Copie : 0

Enregistrer E-Mail

### Réception



Réception de l'achat : 5

Fournisseur : 300 Achat : 5 Date réception : 12-06-18

Nom : Pierres Précieuses inc. Date d'expiration : 11-07-18

Référence : Total : 750,00

Numéro de produit/Scan : GO

	Produit	Description	B.O.	Souf.	Reçu	Prix	Prix vente
<input checked="" type="checkbox"/>	10	Montre homme	<input checked="" type="checkbox"/>	10	10	75,00	...
<input type="checkbox"/>	11	Montre femme	<input checked="" type="checkbox"/>	8	0	80,00	...
<input type="checkbox"/>	12	Montre sport	<input checked="" type="checkbox"/>	4	0	12,50	...

Options :

Voir le numéro des : produits seulement

☐ Imprimer le rapport d'ajustements et/ou les étiquettes une fois la réception des achats complétée

## Facturation



Inscription : Facture (Fournisseur = 300, Numéro = 40-704)

Facture (Fournisseur)

Enregistrer

Date : 12-06-18 Montant de la facture : 862,31

Fournisseur : 300 Pierres Précieuses inc. Compte payable : 0

Payer à :

Numéro : 40-704 Terme de paiement : 2,00% 10 Net 30 jour(s)

Référence : Achat # 5

Générer : Total de l'achat Achat : 5

Description : Réception des 10 montres homme uniquement.

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs		862,31
5060	Achats : montres	750,00	
2410	TPS à recevoir sur achats	37,50	
2440	TVQ à recevoir sur achats	74,81	

Pour un achat comptant, enregistrez la facture et comptabilisez le paiement immédiatement.

## Note de crédit

Inscription : Crédit (Fournisseur = 533, Numéro = NC-50)

Crédit (Fournisseur)

Enregistrer

Date : 15-06-18 Montant du crédit : 45,99

Fournisseur : 533 Entrepôt des bijoux inc. Compte payable : 0

Payer à :

Numéro : NC-50

Référence : facture 2291

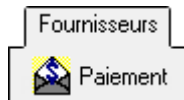
Générer : Total de l'achat Achat :

Description : Manque plusieurs perles sur le collier à perles eau douce

Compte	Description	Débit	Crédit
2200	Comptes fournisseurs	45,99	
5115	Rendus et rabais sur achats		40,00
2410	TPS à recevoir sur achats		2,00
2440	TVQ à recevoir sur achats		3,99

Deuxième étape : Ajuster l'inventaire manuellement si nécessaire.

## Paie ment



= paiement (immédiat)



= paiement en attente

Paie ment : Dépôt direct en attente pour les fournisseurs

Fournisseur : 2598 Fournitures Charles inc.

Date : 15-06-18 Montant : 478,64

✓	T	Date	Numéro	Référence	Montant	Payé	Solde	Paie ment	Escompte
✓	F	15-06-18	1367		478,64	478,64	0,00	478,64	0,00

Transactions

Nombre : 1 Total : 478,64 Solde : 0,00 Total payé : 478,64

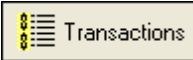

## Acompte à un fournisseur

- 1) Inscription d'une facture : Comptes fournisseurs xx  
Frais payés d'avance xx
- 2) Paie ment
- 3) Inscription de la facture + frais payés d'avance (au crédit)

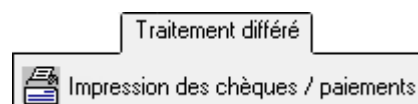
## Correction d'une facture d'achat ou d'un paie ment

- Repérez la transaction à corriger. 
- Apportez la correction nécessaire et enregistrez de nouveau l'écriture.

## Suppression d'une facture d'achat ou d'un paie ment

- Sélectionnez l'écriture à supprimer. 
- Cliquez sur *Détruire la transaction* .

## Impression des paiements en attente (chèque et dépôt direct)



Paramètres d'impression des chèques / paiements

Type de paiement

- ☐ Chèque de comptabilité
- ☐ Chèque fournisseur
- ☐ Dépôt direct fournisseur
- ☐ PPA en attente

Type d'impression

- ☒ Impression sur formulaire
- ☐ Inclure les avis contenant uniquement des versements périodiques
- ☐ Imprimer une liste des paiements à produire

Banque

Numéro : 1040 Banque Olympique

OK Annuler

Impression : Chèque fournisseurs (Banque = 1040)

Chèque fournisseurs

Imprimer

Banque

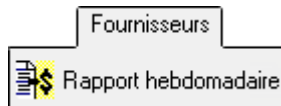
Numéro : 1040 Description : Banque Olympique

Solde banque : 9 644,08 Paiement autorisé : 8 886,08 Solde final : 758,00

	No. Fournisseur	Nom Fournisseur	Montant	Date	Numéro
<input checked="" type="checkbox"/>	300	Pierres Précieuses inc.	5 109,29	16-06-18	11
<input checked="" type="checkbox"/>	6954	ABC Ameublement	3 276,79	15-06-18	12
<input checked="" type="checkbox"/>	6954	ABC Ameublement	500,00	18-06-18	13



## Transfert des données des fournisseurs au module Comptabilité



**Rapport hebdomadaire**

Courant | Archivés

Type

- ☐ Consultation sommaire
- ☐ Consultation détaillée
- ☐ Rapport (transfert sommaire)
- ☒ Rapport (transfert détaillé)

Transactions triées par

- ☒ Numéro
- ☐ Fournisseur

Comptes

Colonne #1 : 0

Colonne #2 : 0

Date : 10-06-18 ☒ Active

☐ Protéger le rapport avec un mot de passe

Sortie

- ☒ Écran
- ☐ Disque
- ☐ Imprimante
- ☐ E-Mail

Produire

Fermer

**Type de transfert - Rapport hebdomadaire**

Type de transfert des écritures incluses au rapport

- ☒ Transfert à l'application Comptabilité
- ☐ Transfert dans un fichier
  - ☐ Vers un autre système comptable
  - ☐ Inclure le plan comptable
- ☐ Aucun transfert

OK Annuler

**Option de transfert - Rapport hebdomadaire**

Option de transfert des écritures

- ☒ Dans la période courante (6)
- ☐ Dans la période précédente (5)
- ☐ Dans un lot

Numéro du lot :

Transférer Annuler

### Sections du rapport

- les transactions au *Comptes fournisseurs*
- les comptes touchés par ces transactions
- les paiements
- les comptes touchés par ces paiements
- le solde des comptes à payer.

# Comptabilisation des ventes

## Bon de commande



Facturation : Commande (Client = 910, Numéro = 25) [Vendeur = 9999]

Commande

Date : 20-06-18 Date d'expiration : 21-06-18

Client : 910 Concept Sans invitation

Facturer à :

Numéro : 25 Soumission :

Référence :

Description :

Recevable : 0 Compte recevable no.0

Vendeur : 9999

Terme : 1 ... 2,00% 10 Net 30 jour(s)

Expédition :

Territoire : 9999

...	Numéro	Description	Commandé	Facturé	Prix	Rabais %	Prix vente	Sous-total	B.O.	Groupe	Taxe ?
1	07	Alliance 14K homme	4	0	149,99	0,00	149,99	599,96	X	10	...
2	03	Montre hydrofuge homme	6	0	100,00	0,00	100,00	600,00	X	20	...

Totaux

Sous-total : 1 199,96

Transport : 0,00

Taxes : 179,70

Dépôt : 0,00

Solde : 1 379,66

Nouveau dépôt : 0,00

Impression

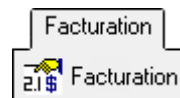
Copie : 0

Livraison : 0

Colis : 0

Enregistrer Livraison E-Mail

## Facturation



Facturation : Facture (Client = 910) [Vendeur = 9999]

Facture

Date : 21-06-18

Client : 910 Concept Sans invitation

Facturer à :

Numéro : 9 Commande : 25

Référence :

Description :

Recevable : 0 Compte recevable no.0

Vendeur : 9999

Terme : 1 ... 2,00% 10 Net 30 jour(s)

Expédition :

Territoire : 9999

...	Numéro	Description	Commandé	Facturé	Prix	Rabais %	Prix vente	Sous-total	B.O.	Groupe	Taxe ?
1	07	Alliance 14K homme	4	4	149,99	0,00	149,99	599,96	X	10	...
2	03	Montre hydrofuge homme	6	4	100,00	0,00	100,00	400,00	X	20	...

Totaux

Sous-total : 999,96

Transport : 0,00

Taxes : 149,75

Dépôt : 200,00

Solde : 949,71

Paiement : 0 - À recevoir Montant : 949,71

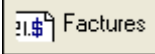

Impression

Copie : 0

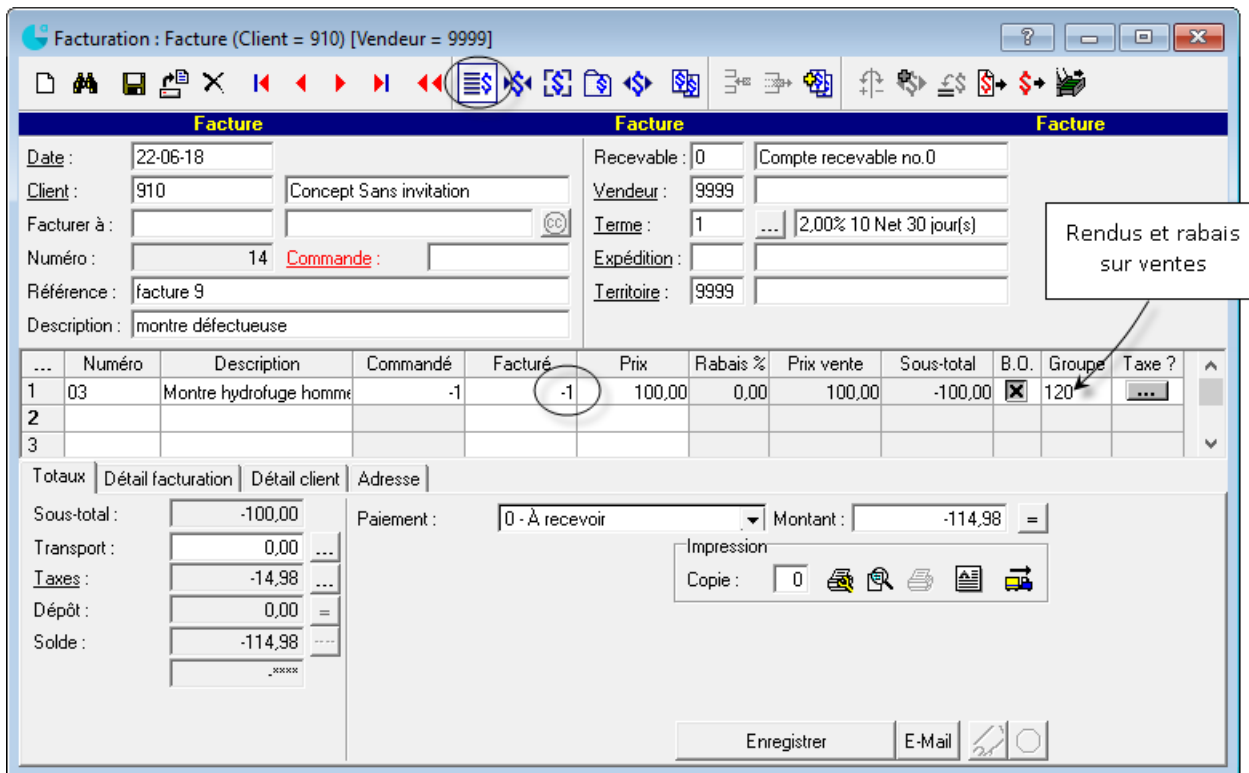
Enregistrer E-Mail

## Correction/Annulation d'une facture

Une facture produite par le biais du menu *Facturation* ne peut pas être modifiée. Si elle contient des erreurs, vous devez l'annuler en la renversant et en produire une nouvelle.

- Repérez la facture erronée.  Factures
- Cliquez sur le bouton  *Renverser la facture*. Enregistrez votre transaction.

## Note de crédit



Facturation : Facture (Client = 910) [Vendeur = 9999]

Date : 22-06-18

Client : 910 Concept Sans invitation

Facturer à :

Numéro : 14 Commande :

Référence : facture 9

Description : montre défectueuse

Recevable : 0

Vendeur : 9999

Terme : 1 2,00% 10 Net 30 jour(s)

Expédition :

Territoire : 9999

Rendus et rabais sur ventes

...	Numéro	Description	Commandé	Facturé	Prix	Rabais %	Prix vente	Sous-total	B.O.	Groupe	Taxe ?
1	03	Montre hydrofuge homme	-1	-1	100,00	0,00	100,00	-100,00	X	120	...
2											
3											

Totaux | Détail facturation | Détail client | Adresse

Sous-total : -100,00

Transport : 0,00

Taxes : -14,98

Dépôt : 0,00

Solde : -114,98

Paiement : 0 - À recevoir Montant : -114,98

Impression

Copie : 0

Enregistrer E-Mail

S'il s'agit seulement d'un rendu et rabais, ne pas sélectionner de numéro de produit.

Deuxième étape : Ajustez l'inventaire manuellement si les produits retournés ne peuvent plus être vendus.

## Acompte d'un client

- Inscription d'une facture (*Clients, Inscription*) : Comptes clients xx  
Revenus perçus d'avance xx
- Encaissement
- Inscription de la facture (*Facturation, Facturation*)
- Inscription d'une facture (*Clients, Inscription*) au crédit client :  
Comptes clients xx  
Revenus perçus d'avance xx
- Encaissement

## Encaissement



Paieement



= paiement (immédiat)



= paiement en attente

Paieement : Paiement client (Numéro = 7)

Client : 910 Numéro : 7 Date de paiement : 25-06-18

Nom : Concept Sans invitation

Réf. paiement : 117

Montant : 1 850,96

Solde : 0,00

✓	T	Date	Numéro	Référence	Montant	Payé	Solde	Paiement	Escompte
✓	C	22-06-18	14	facture 9	114,98	114,98	0,00	112,98	2,00
✓	F	08-06-18	6		804,80	804,80	0,00	804,80	0,00
✓	F	21-06-18	9		1 149,71	1 149,71	0,00	933,19	16,52
✓	F	21-06-18	10		229,95	0,00	229,95	225,95	4,00

Escompte automatique : permise

Terme : 2,00% 10 Net 30 jour(s) Jour(s) écoulé(s) : 4

Escompte : 4,00 Jusqu'au : 01-07-18 Escompte permis : 4,00 Paiement requis : 225,95

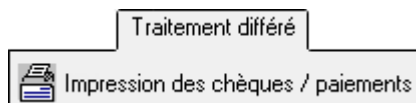
Transactions

Nombre : 4 Total : 2 069,48 Solde : 0,00 Total payé : 1 869,48

## Correction/Annulation d'un encaissement

- Sélectionnez l'écriture à supprimer.
- Cliquez sur *Détruire le paiement* .

## Impression d'un paiement en attente



Impression des chèques / paiements

Paramètres d'impression des chèques / paiements

Type de paiement

- ☐ Chèque de comptabilité
- ☐ Chèque fournisseur
- ☐ Dépôt direct fournisseur
- ☒ PPA en attente

Type d'impression

- ☒ Impression sur formulaire
  - ☐ Inclure les avis contenant uniquement des versements périodiques
- ☐ Imprimer une liste des paiements à produire

Banque

Numéro : 1040 Banque Olympique

OK Annuler

Impression : PPA en attente

PPA en attente

Impression des avis de prélèvement sur formulaire Montant autorisé : 1 220,08

✓	No. Client	Nom Client	Montant	Date
✓	800	Location AccèsSoir	1 220,08	30-06-18

Imprimer

## Transfert des données des clients au module Comptabilité

The 'Rapport journalier' window has tabs for 'Courant' and 'Archivés'. It contains several sections: 'Type' with radio buttons for 'Consultation sommaire', 'Consultation détaillée', 'Rapport (transfert sommaire)', and 'Rapport (transfert détaillé)'; 'Comptes' with input fields for 'Colonne #1' and 'Colonne #2'; 'Production' with radio buttons for 'Pour l'usager' (with a text field containing 'Supervisor'), 'Pour la caisse' (with a text field), and 'Globale'; checkboxes for 'Protéger le rapport avec un mot de passe', 'Détruire les commandes et les soumissions expirées', and 'Détruire les commandes et les commandes ouvertes toutes facturées'; a 'Date' field with '10-06-18' and an 'Active' checkbox; and a 'Sortie' section with radio buttons for 'Ecran', 'Disque', 'Imprimante', and 'E-Mail'. At the bottom right are 'Produire' and 'Fermer' buttons.The 'Type de transfert - Rapport journalier' dialog box has a title bar with a close button. It contains the text 'Type de transfert des écritures incluses au rapport' and three radio button options: 'Transfert à l'application Comptabilité' (selected), 'Transfert dans un fichier' (with sub-options 'Vers un autre système comptable' and 'Inclure le plan comptable'), and 'Aucun transfert'. At the bottom are 'OK' and 'Annuler' buttons.The 'Option de transfert - Rapport journalier' dialog box has a title bar with a close button. It contains the text 'Option de transfert des écritures' and three radio button options: 'Dans la période courante (6)' (selected), 'Dans la période précédente (5)', and 'Dans un lot' (with a 'Numéro du lot' text field). At the bottom are 'Transférer' and 'Annuler' buttons.

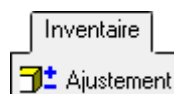
### Sections du rapport

- les transactions au *Comptes clients*
- les dépôt reçus pour les commandes
- les encaissements
- les comptes touchés par ces transactions
- le solde des comptes à recevoir.

## Correction de transactions aux modules Fournisseurs et Clients

- Si les données comptables n'ont pas été transférées au module *Comptabilité* et que l'inscription n'a pas fait l'objet d'un paiement, vous pouvez corriger directement l'écriture.
- Si les données n'ont pas été transférées au module *Comptabilité*, mais qu'un paiement a été effectué, vous devez d'abord détruire l'inscription de paiement avant de pouvoir corriger l'inscription initiale. Vous devez par la suite effectuer une nouvelle inscription pour le paiement après avoir produit les corrections requises.
- Si les données comptables ont été transférées au module *Comptabilité*, aucune correction ne peut être appliquée aux inscriptions initiales. Seulement l'analyse de l'erreur permettra de déterminer où devront être faites les écritures de correction.

## Ajustement d'inventaire



Ajustement d'inventaire : 12

Enregistrer et produit suivant

Produit : 12 Montre sport

Fournisseur :

Produit fournisseur :

Ajustement

Quantité : -1 Coûtant : 0,00 Prix de vente

Total : 0,00

Commentaire :


Date	Quantité	Coûtant	Commentaire
20-06-18	-30	12,50	
12-06-18	4	12,50	
10-06-18	35	12,50	

Inventaire	Réserve	Commande	Soumission	Achat	Dernier coûtant	Coûtant moyen
9	0	0	0	0	12,50	12,50

Impression du rapport d'ajustements et/ou des étiquettes

☐ Imprimer le rapport d'ajustements et/ou les étiquettes une fois les ajustements terminés

## Renverser le mouvement d'inventaire

- Sélectionnez le produit et l'ajustement à annuler.
- Cliquez sur l'icône  Renverser le mouvement d'inventaire.

## Inscription des salaires



**Paramètres d'inscription de paies**

Intervalle de départements  
 Début : 1 Employés  
 Fin : 1 Employés

Compatible avec le département  
 Département : 1 Employés  
 Fréquence : Hebdomadaire

Période  
 Période de paie : 24

Méthode d'inscription  
☒ Individuelle ☐ Automatique ☐ Détaillée

Inscription des fonctions vides  
 Toujours inclure

OK Annuler

**Inscription de paies : employé = 01, période = 24**

**vendeuse** Enregistrer

Employé : 01 Émilie Lussier  
 Période : 24 Du : 03-06-18 Au : 09-06-18 Émis : 14-06-18 Salaire net (global) : 596,26  
 Fonction : 1 - vendeuse INC Département : 1 Employés

**Période** Salaires Avantages Vacances Contr. Déd. Sommaire


Heures travaillées  
 Salaire horaire régulier : 40,00  
 Salaire horaire X 1,5 : 0,00  
 Salaire horaire X 2,0 : 0,00

Feuille de temps  
 Total (h) : 40,00


✓	Banque	Ft	Date	Début (h)	Fin (date)	Fin (h)	Total	Fonction	Paie
<input checked="" type="checkbox"/>	Travail	h	04-06-18				8,00	vendeuse	102 - Salaire hor
<input checked="" type="checkbox"/>	Travail	h	05-06-18				8,00	vendeuse	102 - Salaire hor
<input checked="" type="checkbox"/>	Travail	h	06-06-18				8,00	vendeuse	102 - Salaire hor
<input checked="" type="checkbox"/>	Travail	h	07-06-18				8,00	vendeuse	102 - Salaire hor
<input checked="" type="checkbox"/>	Travail	h	08-06-18				8,00	vendeuse	102 - Salaire hor
<input type="checkbox"/>	1 - Congé de mal	j	10-06-18				5,00		

## Correction des paies

La correction est possible si les données n'ont pas été transférées au module *Comptabilité*.

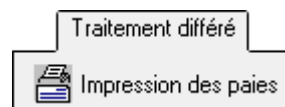
- Repérez la transaction à corriger dans la liste des paies.  Paie
- Apportez la correction nécessaire et enregistrez de nouveau la transaction.

## Suppression des paies

- Sélectionnez la paie à supprimer et cliquez sur  *Détruire la paie*.

## Impression des chèques de paie/dépôts directs

Tant que les chèques/dépôts directs ne sont pas imprimés, il est impossible de transférer les données au module *Comptabilité*.



**Paramètres d'autorisation de paiements**

Intervalle de départements

Début : 1 Employés

Fin : 1 Employés

Compatible avec le département

Département : 1 Employés

Fréquence : Hebdomadaire

Propriété des paiements

Mode de paiement : Chèque ou dépôt direct

Format de paiement : Paiement unique (grouper les fonctions d'une période)

Type d'impression

☒ Impression sur formulaire

☐ Imprimer une liste des paiements à produire

OK Annuler

**Autorisation des paiements employé : Chèque**

Chèque

Imprimer

Intervalle de départements

Début : 1 Employés Fin : 1 Employés

Compatible avec le département

Número : 1 Fréquence : Hebdomadaire Début : 24-12-17 Émis : 04-01-18

Montants

Solde : 0,00

Autorisé : 774,78

Solde final : -774,78

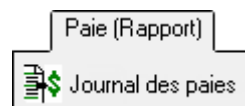
Dép	Employé	Prénom & Nom	Pé.	Montant	Date	Número
<input checked="" type="checkbox"/>	1 02	André Simard	24	774,78	14-06-18	3

Détail des salaires du chèque

Dép	Fonction	Montant	Date	Banque
1 1	bijoutier	774,78	14-06-18	1050



## Transfert des données de la paie au module Comptabilité



The 'Journal des paies' window has a title bar with a question mark, minimize, maximize, and close buttons. It features two tabs: 'Courant' (selected) and 'Archivés'. The 'Type' section contains radio buttons for 'Sommaire', 'Consultation sommaire', 'Consultation détaillée', 'Rapport (transfert sommaire)', and 'Rapport (transfert détaillé)' (selected). The 'Période' section has a label 'Jusqu'à la période :' followed by a text box containing the number '8'. A callout box points to this text box with the text 'période de paie et non période comptable'. The 'Départements' section has radio buttons for 'De : [ ] à : [ ]' and 'Tous' (selected), with a checkbox for 'Compatibles avec le département : [ ]'. The 'Options' section has a checkbox for 'Protéger le rapport avec un mot de passe'. The 'Sortie' section has radio buttons for 'Écran' (selected), 'Imprimante', 'Disque', and 'E-Mail'. At the bottom right are 'Produire' and 'Fermer' buttons.

The 'Type de transfert - Journal des paies' dialog box has a title bar with a question mark and a close button. It contains the text 'Type de transfert des écritures incluses au rapport'. There are three radio button options: 'Transfert à l'application Comptabilité' (selected), 'Transfert dans un fichier' (with sub-checkboxes for 'Vers un autre système comptable' and 'Inclure le plan comptable'), and 'Aucun transfert'. At the bottom are 'OK' and 'Annuler' buttons.

The 'Option de transfert - Journal des paies' dialog box has a title bar with a question mark and a close button. It contains the text 'Option de transfert des écritures'. There are three radio button options: 'Dans la période courante (2)' (selected), 'Dans la période précédente (1)', and 'Dans un lot' (with a 'Numéro du lot : [ ]' text box). At the bottom are 'Transférer' and 'Annuler' buttons.

Après l'enregistrement des paies, produisez la balance de vérification afin de voir si le compte de banque de la paie est à découvert.

## Configuration



Onglet Générales

Barre d'outils de la fenêtre principale  
Type de barre :   
Format des boutons :

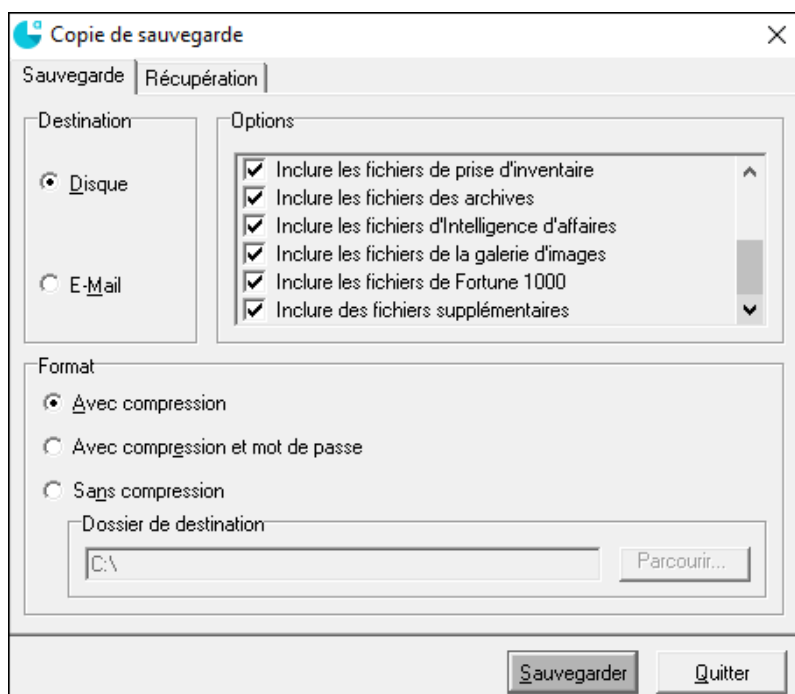
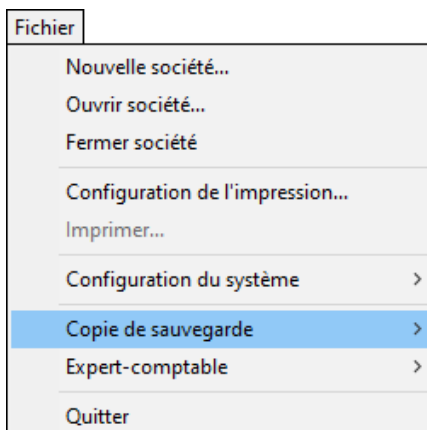
Onglet Configuration

Format des nombres  
Séparateur des décimales :   
Séparateur de milliers :   
Format des nombres négatifs :

Autres onglets

Cochez pour voir les menus sur la barre

## Sauvegarde des données



## Modification des renseignements de l'entreprise



**Information société**

Coordonnées Société Comptabilité Clients Paiement ACCED Transphère Commande Fournisseur Inventaire PPA

Adresse

Nom : D'entrée de jeu (xx)

a/s de : Marianne Chabot

Adresse : 233, rue du Prince

Ville : Québec (Québec)

Pays : CA

Code postal : G9P 4M7

Téléphone

Description	Numéro	Poste
Téléphone	418 666-8585	
Télécopieur	418 666-8586	

Internet

Site Internet : www.dentreedejeu.net

Description	E-Mail
E-Mail principal	service@dentreedejeu.net

Enregistrer

**Information société**

Coordonnées Société Comptabilité Clients Paiement ACCED Transphère Commande Fournisseur Inventaire PPA

Facturation

Longueur du numéro imprimé : 6

Quantité facturée par défaut du produit : 1

Confirmer le groupe d'un produit non inventorié ☒

Coûtant à utiliser : Coûtant réel (FIFO)

☐ Répartition des ventes

☐ Inclure les taxes dans le prix

☒ Appliquer par défaut le comptant arrondi

☐ Afficher en rouge le prix en bas du dernier coûtant

☐ Saisir quantité avant produit

Quantité maximale : 0

Rapport journalier

Numéro : 1

Vendeur et territoire

Année courante : 2018

Compte à recevoir

Nom : À recevoir

Intérêts

Montant minimum : 100,00 Taux : 20,00

Numéro : 1

Transfert à la Comptabilité ☒

Retrait sur paiement direct ☐

Avertir d'un changement de numéro de facture ☐

Imprimer lors de l'envoi par courriel (Facturation) ☒

Rabais client permis ☐

Ligne suivante lors de la saisie d'un CUP ☐

Enregistrer

Information société

Enregistrer

Coordonnées | Société | Comptabilité | Clients | **Païement** | ACCEO Transphère | Commande | Fournisseur | Inventaire | PPA

**Cartes de crédit**

No	Description
1	MasterCard
2	
3	
4	
5	
6	

**Païements**

Numéro d'état de compte :

Numéro de paiement :

Mode de paiement par défaut :

Païement multiple : ☒

**Païement par prélèvement autorisé**

☒ Actif  jours

**Reçu de paiement**

Imprimer coupon :

Information société

Enregistrer

Inventaire | PPA | Dépôt direct

Coordonnées | Société | Comptabilité | Clients | **Païement** | ACCEO Transphère | Commande | **Fournisseur**

**Paramètres opérationnels**

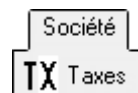
Cycle comptable :

Numéro rapport hebdomadaire :

Transfert à la Comptabilité ☒

Activer dépôt direct ☒

## Paramètres de la TPS et de la TVQ



Numéro : T.P.S.

Description : Taxe sur les produits et services

No Taxe : 380006695

Abréviations  
Langue 1 : TPS  
Langue 2 : GST  
Langue 3 :

Comptes | Taux de taxe | Achat | Vente

Taxes perçues  
Compte : 2420 Catégorie : Passif  
Description : TPS à payer sur ventes

Taxes payées  
Compte : 2430 Catégorie : Passif  
Description : TPS à recevoir sur achats  
Crédit de taxe : Crédit de taxe sur tout

Numéro : T.P.S.

Description : Taxe sur les produits et services

No Taxe : 380006695

Comptes | Taux de taxe | Achat | Vente

	Taux	Crédit	Minimum	Maximum
0	0,000	100,00	0,00	0,00
1	5,000	100,00	0,00	0,00

### Sélection des comptes

#### Achat

Les comptes d'actifs (tous ceux qui pourraient y avoir des achats avec taxes) et les comptes de dépenses sur lesquels on doit tenir compte des taxes.

#### Vente

Les comptes d'actifs (tous ceux qui pourraient y avoir des ventes avec taxes) et les comptes de revenus sur lesquels on doit tenir compte des taxes.

## Groupes de taxes



Groupe de taxes : T.V.Q.

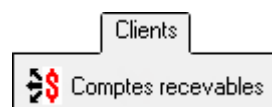
Nouveau

Número : T.V.Q. Raccourci : P

Description : Québec

Número taxe	Perçue	Payée	Taux de taxe	Type de taxe	Montant
T.P.S.	2420	2430	1) Taux = 5,000 %	Non taxable	
T.V.Q.	2450	2460	1) Taux = 9,975 %	Non taxable	

## Paramètres du module Clients



Compte recevable : 0

Enregistrer

Número : 0 Description : Compte recevable no.0

Actif : ☒

Comptes Facturation

Compte	Número	Catégorie	Suggérée	Description
À recevoir	1100	Actif	Actif	Comptes clients
Comptant	1060	Actif	Actif	Encaisse
Païement direct	1020	Banque	Actif	Banque
Chèque	1060	Actif	Actif	Encaisse
MasterCard	1120	Actif	Actif	Sommes à recevoir - Master
Encaisse PPA	1020	Banque	Actif	Banque
Dépôt	2130	Passif	Passif	Revenus perçus d'avance
Escompte	4124	Revenus	Revenus	Escomptes sur ventes
Intérêt	4160	Revenus	Revenus	Revenus d'intérêts
Transport	4130	Revenus	Revenus	Transport sur ventes
Pénalité	4160	Revenus	Revenus	Revenus d'intérêts
Arrondissement (cents)	4170	Revenus	Revenus	Arrondissement (cents)

Comptes Facturation

Facture

Préfixe :

Número : 7

Groupe de taxes : T.V.Q. Québec

Transport

Transport : ☒

Exception de taxes :

## Configuration de la paie

**Configuration de la paie**

Opération

Information | CSST | Salaires | Avantages | Contr. | Déd. |

Localisation des activités  
Province : Québec

Options de la société

- ☐ Multitaxe
- ☒ Transfert à la Comptabilité
- ☒ Dépôt direct
- ☒ Affichage compact
- ☐ CCQ
- ☒ Gestion taux CCQ
- ☐ Prélèvement syndical unique
- ☐ Commissions
- ☐ Remb. détaillé des dépenses
- ☒ Avantages imposables
  - ☐ Pourboires
  - ☐ Avantage auto
  - ☒ Assurance collective
- ☒ CSST
  - ☒ Provisions CSST
- ☐ Exemption FSS
- ☒ REER
- ☐ RVER
- ☐ Fonds de travailleurs
- ☒ Cotisations syndicales
- ☐ Prélèvement syndical unique
- ☒ Ressources humaines
- ☐ Pensions alimentaires

Identification fédérale

Numéro de compte de retenues 1 : 144144144RP0001 Taux normal

Numéro de compte de retenues 2 : Taux réduit

Calendrier de remises : Régulier

Identification provinciale

Numéro d'entreprise QC (NEQ) : 1234567890

Numéro d'identification :

Calendrier de remises : Mensuel

Salaires minimum

	1 Salaire minimum (\$/h)	14,250
2 Salaire minimum (\$/h)	0,000	
3 Salaire minimum (\$/h)	0,000	

Journée de travail  
Heures : 8,00

Champs définissables

Description	Fonction	Format
Nbre jours par an	<input type="checkbox"/>	Montant
Jours disponibles	<input type="checkbox"/>	Montant
Heures accumulées	<input type="checkbox"/>	Montant

Relevé d'emploi  
Type d'impression : Web

Enregistrer

selon la situation de l'entreprise

**Configuration de la paie**

Opération

Information | CSST | Salaires | Avantages | Contr. | Déd. | Dépôt direct |

Salaires maximum

Salair max. assujetti annuel (\$) : 76500,00

Salair max. assujetti hebdomadaire (\$) : 1 467,20

Remise CSST

Taux de versement périodique (\$) : 1,260

Taux employeur pour provisions

No	Unité	Taux (%)	Répartition
1		1,260	Annuelle
2		0,000	Annuelle
3		0,000	Annuelle
4		0,000	Annuelle

Enregistrer

Pour les onglets *Contributions de l'employeur* et *Déductions de l'employé*, assurez-vous de travailler avec le bon format.

**Configuration de la paie**

Information | CSST | Salaires | Avantages | Contr. | Déd. | Dépôt direct |

No	Contributions de l'employeur	Féd.	Prov.	AE mt	RQAP	RRQ	CSST	Format
401	RRQ	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/paie
403	Assurance-emploi	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/paie
404	Vac. à payer sur salaires	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	% salaire
407	Assurance collective	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/paie
408	FSS	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/paie
409	CSST	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	% salaire
411	REER	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	\$/paie
414	RQAP	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/paie
421	REER	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	% salaire
422								

Enregistrer

**Configuration de la paie**

Opération

Information | CSST | Salaires | Avantages | Contr. | **Déd.** | Dépôt direct

Déductions

No	Déductions de l'employé	Féd.	Prov.	AE mt	RQAP	RRQ	Format
701	Cotisations syndicales	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/heure
702	Cotisations syndicales	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/paie
703	Cotisations syndicales	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/mois
704	Cotisations syndicales	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	% salaire
705	Assurance collective	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/paie
706	REER	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	\$/paie
716	REER	<input checked="" type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	% salaire
717							

Retenues à la source

No	Retenues à la source	Format
901	Impôt fédéral	\$/paie
902	Impôt provincial	\$/paie
903	RRQ	\$/paie
905	Assurance-emploi	\$/paie
907	RQAP	\$/paie

## Termes de paiement

### Fournisseurs

Fournisseurs

Termes de paiement

**Terme de paiement : 2**

Numéro : 2 Description : 2,00% 10 Net 30 jour(s)

Type : Escompte en jours Escompte : 2,00 %

Définition : Escompte permis pour les 10 prochains jours et paiement dû dans les 30 jours

Escompte en jours

Escompte permis pour les : 10 prochains jours

Paiement dû dans les : 30 jours

Paielements périodiques

Périodicité : Mensuelle

Nombre de paiements : 12

Intervalle des paiements : 30 jours

Premier paiement dans : 1 mois

### Clients

Clients

Termes de paiement

**Terme de paiement : 1**

Numéro : 1 Description : Net 30 jour(s)

Type : Escompte en jours Escompte : 0,00 %

Définition : Escompte permis pour les 0 prochains jours et paiement dû dans les 30 jours

Escompte en jours

Escompte permis pour les : 0 prochains jours

Paiement dû dans les : 30 jours

Paielements périodiques

Périodicité : Mensuelle

Nombre de paiements : 12

Intervalle des paiements : 30 jours

Premier paiement dans : 1 mois



## Création de fiches

### Compte

Compte : 5310

Número : 5310 Catégorie : **Dépenses** Ouverture : 0,00

Description : Frais juridiques Solde : 0,00

Número d'alias :  T. ☐ Alias :  Número IGRF :

Description d'alias :

Pour les comptes de banque : No chèque : 10 No dépôt : 1

### Fournisseur

Fournisseur : 2596

Número : 2596 Clé de tri : Énergie à reven

Coordonnées Dossier Représentant

Définition

Compte d'achat : 5200 Électricité et chauffage

Terme de paiement : 4 Comptant

Payer à :

Numéro de client :  Escompte sur taxes et transport ☐ Date d'ouverture : 18-09-02

Liste de prix : Prix Langue du fournisseur : Français

Achat

Date dernier achat :

Achats : 0,00

Back-order permis : ☒

Taxation des achats

Groupe de taxes : T.V.Q. Québec

Exceptions de taxe :

### Client

Client : 2881

Número : 2881 Clé de tri : Studio Microsillon

Coordonnées **Dossier** Dossier (suite) Taxe Divers

Vendeur : 9999

Territoire : 9999

Terme de paiement : 4 Net 60 jour(s)

Client : 2881

Numéro : 2881 Clé de tri : Studio Microsillon

Coordonnées Dossier Dossier (suite) Taxe Divers

Marge de crédit  
Type de marge : Sur autorisation Montant de la marge : 3 800,00

Facturation  
Langue du client : Français  
Prix : Prix 1  
Client comptoir : ☐ Commande permise : ☒  
Back-order permis : ☒

Compte à recevoir  
État de compte : Standard  
Chèque sans provision : 0  
Intérêt : 10,00  
Avis de crédit : 0  
Escompte sur taxes et transport : ☐

Ouverture du dossier  
Date : 18-10-23

Achats  
Total des achats : 3 673,45  
Dernier achat : 18-11-14

Coordonnées Dossier Dossier (suite) Taxe Divers

Groupe de taxes  
Groupe de taxes : T.V.Q. Québec

## Groupe de produits

Groupe de produits : 1

Numéro : 1 Description : Instruments à vent

Dossier Comptes de vente Comptes d'achat

Recevable	Compte	Catégorie	Description
Compte recevable no.0	4010	Revenus	Ventes : instruments à vent

Numéro : 1 Description : Instruments à vent

Dossier Comptes de vente Comptes d'achat

Recevable	Compte	Catégorie	Description
Compte recevable no.0	5010	Dépenses	Achats : Instruments à vent

## Produit

Produit : 01

Numéro : 01 Français : Collier à perles de culture

Dossier Description Prix Quantité Fournisseur Composante Photo Galerie

Groupe de produits : 30 Colliers

☐ Utiliser une exception de taxe spécifique pour ce produit

Code d'unité (long) : chaque Code d'unité : ch

Localisation : Séquence :

CUP : ☐ CUP Variable

Enregistrer

Dossier Description Prix Quantité Fournisseur Composante Photo Galerie

Anglais :

Description 3 :

Tri 1 : Collier p. cult

Tri 2 :

Commentaire : Proposer la solution de nettoyage

☒ Afficher le commentaire lors de la facturation ☐ Ajouter le commentaire à la facturation

Dossier Description Prix Quantité Fournisseur Composante Photo Galerie

Prix de vente	
	Prix de vente Marge
Prix 1 :	189,99 34,21
Prix 2 :	0,00 0,00
Prix 3 :	0,00 0,00
Prix 4 :	0,00 0,00
Prix suggéré :	0,00 0,00

Prix quantité	
	Quantité Prix de vente Marge
De 1 à :	0 0,00 0,00
Jusqu'à :	0 0,00 0,00
Et plus :	0,00 0,00

Coût du produit

Dernier coûtant : 125,00

Coûtant moyen : 0,00

Dossier | Description | Prix | **Quantité** | Fournisseur | Composante | Photo | Galerie

Quantité

En inventaire :

En commande :

En soumission :

En réserve :

En achat :

Disponible :

En démo :

En réparation :

Achat

Point de commande :

Quantité maximum :

Quantités en souffrance

☒ B.O. permis pour le produit

☒ B.O. permis selon paramètre du groupe de produits

Produit : 01

Numéro : 01 Français : Collier à perles de culture

Dossier | Description | Prix | Quantité | Fournisseur | Composante | Photo | Galerie

	Fournisseur	Produit fournisseur	Délai	Qté écono.	En achat	Prochain coûtant
1	1622	61	2	0	0	125,00
2						

Produit fournisseur : 61

Opération

Fournisseur : 1622 Nom : Bijoux Mode inc.

Numéro : 61 Description : Collier PC

Dossier

CUP :  Délai de réception :

Unité : chaque Quantité économique :

Code unité : ch Prochain coûtant :

## Département

Département : 1

Numéro : 1 Clé de tri : Employés

Description : Employés

Dossier Salaires Contributions Déductions

Fréquence et format horaire  
Fréquence de paie : Hebdomadaire Format horaire : Décimales

Intervalles  
Première période : Du : 24-12-17 Au : 30-12-17 Émis le : 04-01-18  
Dernière période : Du : 16-12-18 Au : 22-12-18 Émis le : 27-12-18

Périodes  
Périodes imposables : 52 Prochaine période : 24

Banque et salaire  
Compte de banque : 1050 Salaire minimum : 1 - 14,250

Syndicat  
Union :  
Local :

Format de chèque de paie  
Format de chèque :

## Employé

Employé : 01

Numéro : 01 Clé de tri : Lussier Fonction : Aucune

Nom : Lussier Prénom : Émilie Département :

Coordonnées Dossier Fonction Documents

Impôt fédéral  
Méthode de calcul : Salaire  
Exemption personnelle : 12 069,00 Table  
Déduction région éloignée : 0,00  
Impôt additionnel à retenir : 0,00  
Déduction supplémentaire : 0,00

Impôt provincial  
Méthode de calcul : Salaire  
Exemption personnelle (ligne 10) : 15 269,00 Table  
Impôt additionnel à retenir : 0,00  
Déduction supplémentaire : 0,00

Cotisation extérieure (\$/an)  
REER : 0,00 Fonds de trav. : 0,00 1 - F  
Méthode de calcul  
Assurance-emploi : 1 - Assujetti RQAP : 1 - Assujetti  
RRQ : 1 - Normal

Compte employeur fédéral  
Compte de retenues sur la paie : 1 - Taux normal

Format de chèque de paie  
Numéro :  
Journée de travail  
Heures : 1 - 8,00 8,00

Coordonnées | Dossier | **Fonction** | Définition | Salaires | Contr. | Déd. | Banques RH | Documents

Activer Désactiver

Fonctions actives				
No	Nom de la fonction	Dép.	Description	Paie
[ 1 ]	vendeuse	1 Employés		X

Employé : 01

Numéro : 01 Clé  
Nom : Lussier Pré

Coordonnées | Dossier | Fonction | **Définition** | S

Types de salaires  
☐ Salaire régulier  
☒ Salaire horaire

Options de la fonction  
☒ Assurance collective  
☒ CSST  
☐ Exemption FSS  
☒ REER  
☒ Cotisations syndicales

Mode de re  
Vacances  
Région :  
Dates  
Début :  
Fin :  
Champs de

Coordonnées | Dossier | Fonction | Définition | **Salaires** | Avantages | Contr. | Déd. | Banques RH | Groupes d'employés | Doi

No	Description des salaires	Format	Heures	Prédéfinis	Montant
102	Salaire horaire régulier	\$/heure	20,00	Spécifique =>	20,000
103	Salaire horaire X 1,5	\$/heure	0,00	Spécifique =>	30,000
104	Salaire horaire X 2,0	\$/heure	0,00	Spécifique =>	40,000
109	Remb. des dépenses	\$/paie			0,00

Coordonnées | Dossier | Fonction | Définition | Salaires | Avantages | **Contr.** | Déd. | Banques RH | Groupes d'employés | Doi

No	Contributions de l'employeur	Format	Prédéfinis	Montant
404	Vac. à payer sur salaires	% du salaire		4,000
407	Assurance collective	\$/paie		5,00
409	CSST	% du salaire	1 - 1,260	1,260
411	REER	\$/paie		0,00
421	REER	% du salaire		2,000

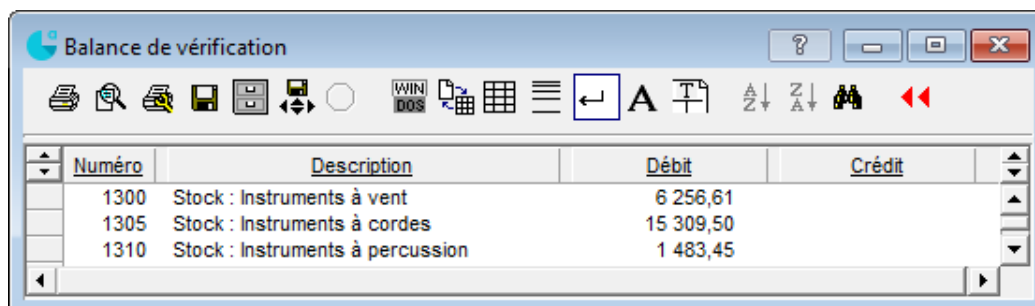
Coordonnées | Dossier | Fonction | Définition | Salaires | Avantages | Contr. | **Déd.** | Banques RH | Groupes d'employés | Doi

No	Déductions de l'employé	Format	Prédéfinis	Montant
701	Cotisations syndicales	\$/heure		0,000
702	Cotisations syndicales	\$/paie		3,75
703	Cotisations syndicales	\$/mois		0,00
704	Cotisations syndicales	% du salaire		0,000
705	Assurance collective	\$/paie		3,00
706	REER	\$/paie		0,00
716	REER	% du salaire		1,500

## Ajustement d'inventaire avant la production de rapports

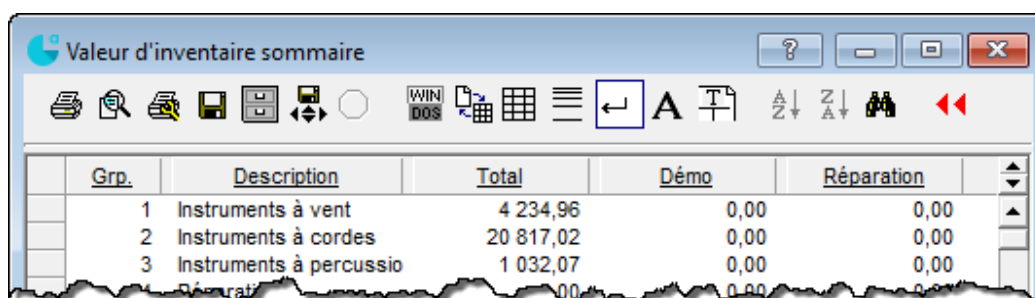
Il est primordial d'effectuer une régularisation du stock avant de produire les états financiers, sinon ils sont faux.

- Produisez la BV pour connaître la valeur de l'inventaire du début de la période :



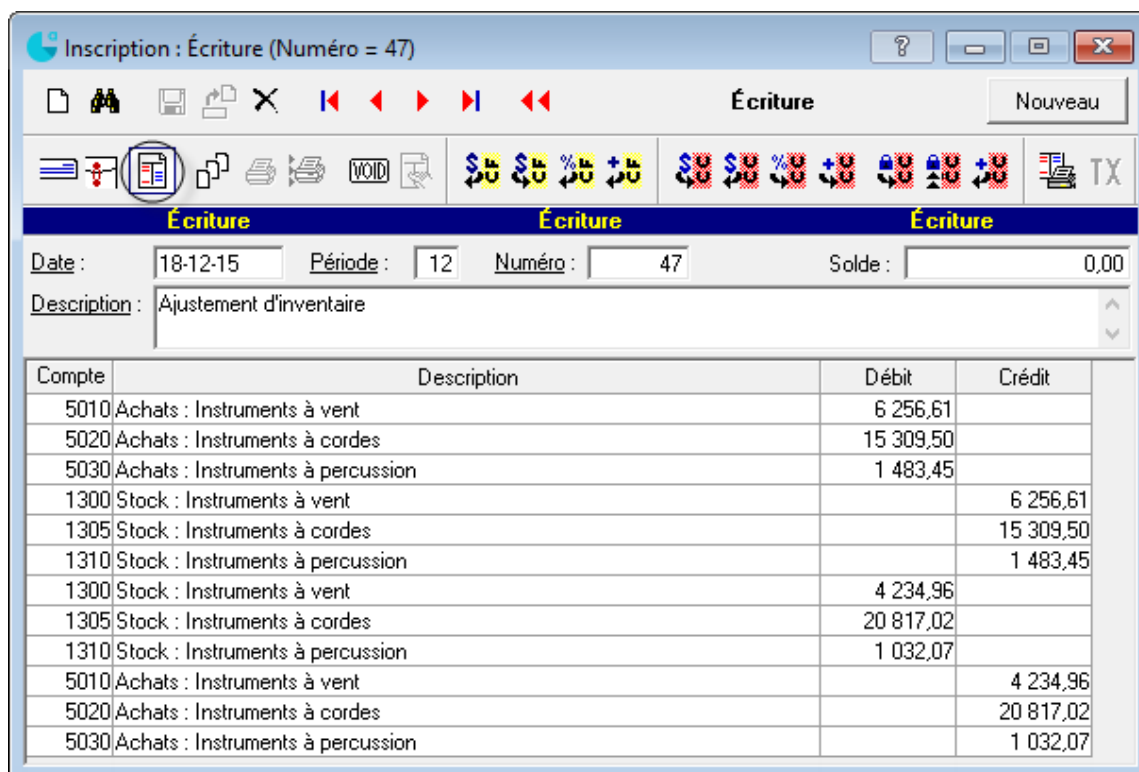
Numéro	Description	Débit	Crédit
1300	Stock : Instruments à vent	6 256,61	
1305	Stock : Instruments à cordes	15 309,50	
1310	Stock : Instruments à percussion	1 483,45	

- Produisez le rapport de la valeur d'inventaire (par groupe de produit) :



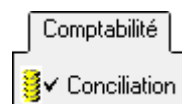
Grp.	Description	Total	Démo	Réparation
1	Instruments à vent	4 234,96	0,00	0,00
2	Instruments à cordes	20 817,02	0,00	0,00
3	Instruments à percussion	1 032,07	0,00	0,00

- Passez les écritures de régularisation au journal général :




Compte	Description	Débit	Crédit
5010	Achats : Instruments à vent	6 256,61	
5020	Achats : Instruments à cordes	15 309,50	
5030	Achats : Instruments à percussion	1 483,45	
1300	Stock : Instruments à vent		6 256,61
1305	Stock : Instruments à cordes		15 309,50
1310	Stock : Instruments à percussion		1 483,45
1300	Stock : Instruments à vent	4 234,96	
1305	Stock : Instruments à cordes	20 817,02	
1310	Stock : Instruments à percussion	1 032,07	
5010	Achats : Instruments à vent		4 234,96
5020	Achats : Instruments à cordes		20 817,02
5030	Achats : Instruments à percussion		1 032,07

## Rapprochement bancaire



1. Conciliez les transactions du système comptable avec le relevé de banque.

Cliquez sur *Nouvelle session de conciliation*  et indiquez la date de conciliation.

Banque

Olympique

910, rue du Nord

Sherbrooke (Québec) J1E 3G8

Tél. : 819 822-4288

No d'ident. : 09874

Relevé bancaire

Page 1

InfoPort

3146, rue Mercier Sherbrooke (Québec)

J1E 2B6

No de compte

8215606

Période du relevé

du 2020-11-30 au 2020-12-31

Effets inclus

13

Date	Description	N° pièce	Retraits	Dépôts	Solde
nov. 30	Solde reporté				82 795,00
déc. 01	Dépôt de l'encaisse	BD-104		✓ 5 310,56	88 105,56
déc. 01	Techno-Gestion inc.	2009	✓ 4 538,58		83 566,98

Conciliation : Compte = 1010

Compte : 1010 Catégorie : Banque Solde : 109 527,35 Date de conciliation : 31-12-18

Description : Banque

Type	Date	Numéro	Date	Transaction	Débit	Crédit
<input type="checkbox"/> Chèque	2008	23-11-18		Au taille-crayon enr.		661,10
<input checked="" type="checkbox"/> Chèque	2009	29-11-18		Techo-Gestion inc.		4 538,58
<input type="checkbox"/> Chèque	2010	30-11-18		Station S-Sens		661,16
<input type="checkbox"/> Chèque	2011	06-12-18		ÉlectroNick inc.		875,84
<input type="checkbox"/> Chèque	2012	07-12-18		Station S-Sens		782,53
<input type="checkbox"/> Chèque	2013	09-12-18		Pub-Plus inc.		820,13
<input type="checkbox"/> Chèque	2014	12-12-18		Techo-Gestion inc.		1 822,76
<input type="checkbox"/> Chèque	2015	12-12-18		Au taille-crayon enr.		1 134,50
<input type="checkbox"/> Chèque	2016	13-12-18		TéléFône		872,52
<input type="checkbox"/> Chèque	2017	15-12-18		ÉlectroNick inc.		193,06
<input type="checkbox"/> Chèque	2018	19-12-18		Garage Gazoline		300,71
<input type="checkbox"/> Chèque	2019	20-12-18		Au taille-crayon enr.		308,68
<input type="checkbox"/> Chèque	2020	29-12-18		Station S-Sens		459,90
<input checked="" type="checkbox"/> Dépôt	104	30-11-18		Dépôt de l'encaisse	5 310,56	
<input type="checkbox"/> Dépôt	105	06-12-18		Dépôt de l'encaisse	4 788,71	

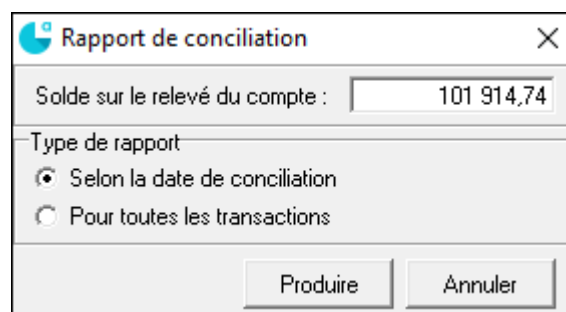
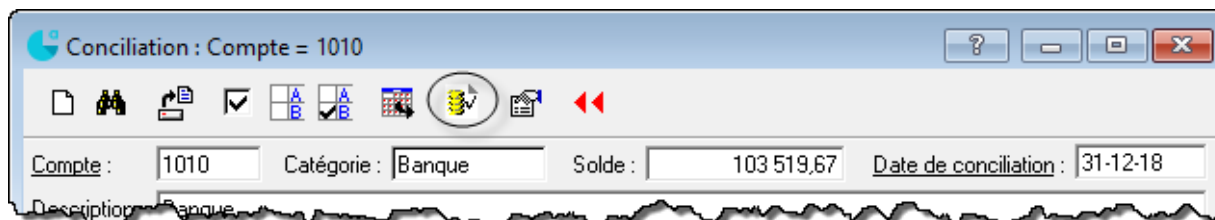
2. Comptabilisez (au journal général) les écritures de régularisation qui apparaissent sur le relevé de banque mais non dans *Acoma*. Par exemple, les emprunts bancaires, les frais de banque, les revenus de placement...
3. Enregistrez les chèques sans fonds si nécessaire (*Clients, Inscription*) :

Comptes clients      xx

Banque                              xx

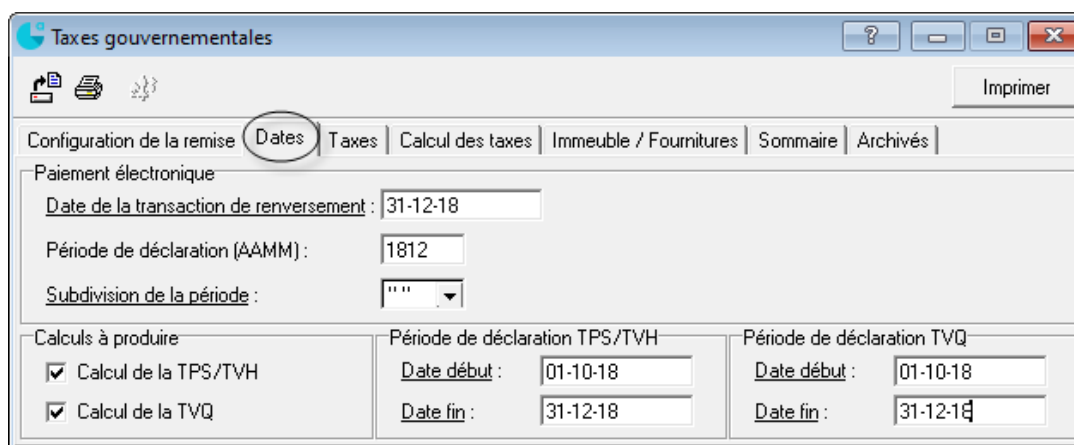
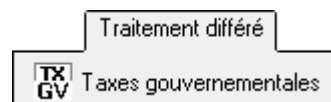


4. Finalisez le rapprochement bancaire.



La différence entre le solde aux livres selon la conciliation et le solde aux livres selon la date doit être égale à zéro.

## Remise de la TPS et de la TVQ



**Taxes gouvernementales**

Configuration de la remise | Dates | Taxes | **Calcul des taxes** | Immeuble / Fournitures | Sommaire | Archivés

Calcul des taxes

		TPS/TVH	TVQ	
Total des fournitures (chiffre d'affaires) :	101	55 102,88		
Taxe exigible :	103	2 756,80	5 499,82	203
Redressement de taxe :	104	0,00	0,00	204
<b>Total de la taxe exigible et des redressements :</b>	<b>105</b>	<b>2 756,80</b>	<b>5 499,82</b>	<b>205</b>
CTI / RTI :	106	2 291,79	4 572,14	206
CTI / RTI à l'égard d'un immeuble et redressements :	107	0,00	0,00	207
<b>Total des CTI / RTI et des redressements :</b>	<b>108</b>	<b>2 291,79</b>	<b>4 572,14</b>	<b>208</b>
<b>Taxe à payer ou remboursement :</b>	<b>113</b>	<b>465,01</b>	<b>927,68</b>	<b>213</b>

**Case 101 : Total des fournitures (chiffre d'affaires)**

Opération

Annuler OK

Numéro	Catégorie	Description
<input checked="" type="checkbox"/>	4040	Revenus Ventes - Jeux enfants
<input checked="" type="checkbox"/>	4060	Revenus Ventes - Jeux adultes
<input checked="" type="checkbox"/>	4120	Revenus Location de jeux
<input checked="" type="checkbox"/>	4122	Revenus Rendus et rabais sur ventes
<input type="checkbox"/>	4124	Revenus Escomptes sur ventes
<input checked="" type="checkbox"/>	4130	Revenus Transport sur ventes
<input type="checkbox"/>	4160	Revenus Revenus d'intérêts
<input type="checkbox"/>	4170	Revenus Arrondissement (cents)

**Taxes gouvernementales**

**?** Voulez-vous imprimer le rapport de taxes gouvernementales ?  
Si oui, sélectionnez le mode de sortie que vous souhaitez utiliser.

Si vous le désirez, vous pouvez initialiser la transaction de renversement pour les comptes affectés par la production de la déclaration de TPS/TVQ combinées.

Production du rapport	Transaction de renversement
<input checked="" type="radio"/> Écran	<input type="radio"/> Aucune
<input type="radio"/> Imprimante	<input checked="" type="radio"/> Initialiser le chèque de renversement
<input type="radio"/> Disque	<input type="radio"/> Initialiser l'écriture de renversement
<input type="radio"/> E-Mail	

OK

Inscription : Chèque (Banque = 1040, Numéro = 1004)

Chèque Enregistrer

Date : 31-12-18 Période : 12 Numéro : 1006 Montant du chèque : 1 392,69

Description : Renversment automatique, TPS/TVQ combinées.  
Paiement en date du : 31 Décembre 2018

Compte	Description	Débit	Crédit
1040	Banque		1 392,69
2405	Case 103 : TPS/TVH exigible	2 756,80	
2420	Case 106 : Crédits de taxe sur les intrants (CTI)		2 291,79
2440	Case 203 : TVQ exigible	5 499,82	
2450	Case 206 : Remboursements de la taxe sur les intrants (RTI)		4 572,14

## Remise des DAS

Paie (Rapport)

Journal des remises

Journal des remises

Gouvernement Archivés

Type

☐ Fédéral

☐ Provincial

☒ Combiné

☐ Clic Revenu

Configurer

Transfert en attente

Date

Date de la dernière remise :

Date normale pour remise actuelle : 18-10-31

Date de remise actuelle : 18-10-31

Banque pour remise provinciale

Compte de banque : 1020 ☒ Chèque ☐ Écriture

Banque pour remise fédérale

Compte de banque : 1020 ☒ Chèque ☐ Écriture

CSST

Autres montants à inclure (4) : 0,00

Personnes admissibles à la protection personnelle (5) : 0,00

Autres montants à exclure (6) : 0,00

Compte de dépenses :

Vérification de la pénalité pour versements insuffisants

Rémunération brute pour remise fédérale

☒ 101-Salaire régulier

☒ 102-Salaire horaire régulier

☒ 103-Salaire horaire X 1,5

☒ 104-Salaire horaire X 2,0

☒ 106-Congés payés

☒ 107-Vacances

☒ 109-Remb. des dépenses

☒ 308-Assurance collective - féd.

☒ 309-Ass. coll. vie - prov.

☐ Protéger le rapport avec un mot de passe

Sortie

☒ Écran

☐ Imprimante

☐ Disque

☐ E-Mail

Produire

Fermer

**Attention :**  
vérifiez avec la  
balance de  
vérification  
pour connaître  
le bon montant  
de CNESST

Inscription : Chèque (Banque = 1020, Numéro = 3)

Chèque Enregistrer

Date : 18-10-31 Période : 10 Numéro : 3 Montant du chèque : 363,26

Description : Journal de la remise fédérale # 1 (taux normal) Au 18-10-31

Compte	Description	Débit	Crédit
1020	Banque		363,26
2310	A-E à payer	98,56	
2320	Impôt fédéral à payer	264,70	

Inscription : Chèque (Banque = 1020, Numéro = 2)

Chèque Enregistrer

Date : 18-10-31 Période : 10 Numéro : 2 Montant du chèque : 783,49

Description : Journal de la remise provinciale # 1 Au 18-10-31

Compte	Description	Débit	Crédit
1020	Banque		783,49
2330	RRQ à payer	334,84	
2340	RQAP à payer	41,48	
2350	Impôt du Québec à payer	308,24	
2360	FSS à payer	55,87	
2370	CNESST à payer	43,06	

## Disposition d'actif

Achat d'un nouveau photocopieur au prix de 60 000 \$ avec remise de 25 000 \$ pour l'ancien.

Inscription : Chèque (Banque = 1020, Numéro = 2)

Chèque Enregistrer

Date : 18-02-15 Période : 2 Numéro : 102 Montant du chèque : 40 241,25

Description : Echange d'un photocopieur

Compte	Description	Débit	Crédit
1020	Banque		40 241,25
1610	Amort. cum. photocopieur (ancien)	30 723,08	
1600	Photocopieur		44 680,00
1620	Photocopieur (nouveau)	60 000,00	
2430	TPS à recevoir sur achats (60 000 - 25 000) x 5 %	1 750,00	
2460	TVQ à recevoir sur achats (60 000 - 25 000) x 9,975 %	3 491,25	
3550	Gain en capital (25 000 - (44 680 - 30 723,08))		11 043,08

Nom : Nom du fournisseur a/s de :

Adresse : Ville :

Code postal : Téléphone : Imprimer : Immédiatement

Remarques : Echange d'un photocopieur

## Mauvaises créances

### Radiation



Inscription : Crédit (Client = 1830, Numéro = 1011)

Crédit (client) Enregistrer

Crédit (client) Crédit (client) Crédit (client)

Date : 31-12-18 Montant du crédit : 1 029,03

Client : 1830 Centre musical Entre nous inc. Compte recevable : 0

Facturer   : Historique de paiement

Numéro : 1011

Vendeur : 9999

Territoire : 9999

Référence :

Description : Radiation du compte, le client a fait faillite

Compte	Description	Débit	Crédit
1200	Clients		1 029,03
1100	Provision pour mauvaises créances	895,00	
2405	TPS à payer sur ventes	44,75	
2440	TVQ à payer sur ventes	89,28	
Plus de 60 jours		0,00	

Paiement : Paiement client (Numéro = 14)

Paiement client Paiement client

Client : 1830 Numéro : 14 Date de paiement : 31-12-18

Nom : Centre musical Entre nous inc.

Réf. paiement :

Montant : 0,00

Solde : 0,00

�	T	Date	Numéro	Référence	Montant	Payé	Solde	Paiement	Escompte
�	C	31-12-18	1011		1 029,03	1 029,03	0,00	1 029,03	0,00
�	F	24-12-18	1011		1 029,03	1 029,03	0,00	1 029,03	0,00

Transactions

Nombre : 2 Total : 0,00 Solde : 0,00 Total payé : 0,00

## Recouvrement



Inscription : Facture (Client = 1830, Numéro = 10110)

Facture (client) Enregistrer

Facture (client) Facture (client) Facture (client)

Date : 31-12-18 Montant de la facture : 1 029,03

Client : 1830 Centre musical Entre nous inc. Compte recevable : 0

Facturer à : Historique de paiement

Numéro : 10110 Terme de paiement : 2,00% 10 Net 30 jour(s)

Vendeur : 9999

Territoire : 9999

Référence :

Description : Recouvrement de mauvaises créances

Compte	Description	Débit	Crédit
1200 Clients		1 029,03	
1100 Provision pour mauvaises créances			895,00
2405 TPS à payer sur ventes			44,75
2440 TVQ à payer sur ventes			89,28

Plus de 60 jours 0.00

Paiement : Paiement client (Numéro = 15)

Paiement client Paiement client

Client : 1830 Numéro : 15 Date de paiement : 31-12-18

Nom : Centre musical Entre nous inc.

Réf. paiement : 1001

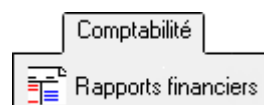
Montant : 1 011,13

Solde : 0,00

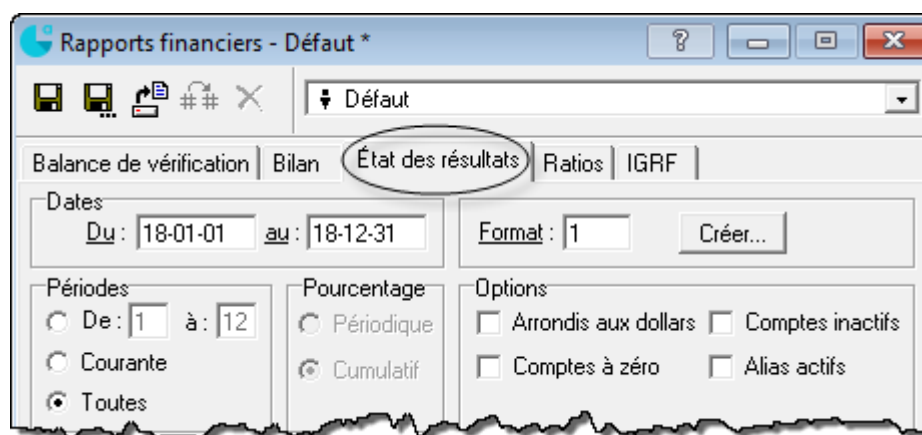
✓	T	Date	Numéro	Référence	Montant	Payé	Solde	Paiement	Escompte
✓	F	31-12-18	10110		1 029,03	1 029,03	0,00	1 011,13	17,90

## Rapports

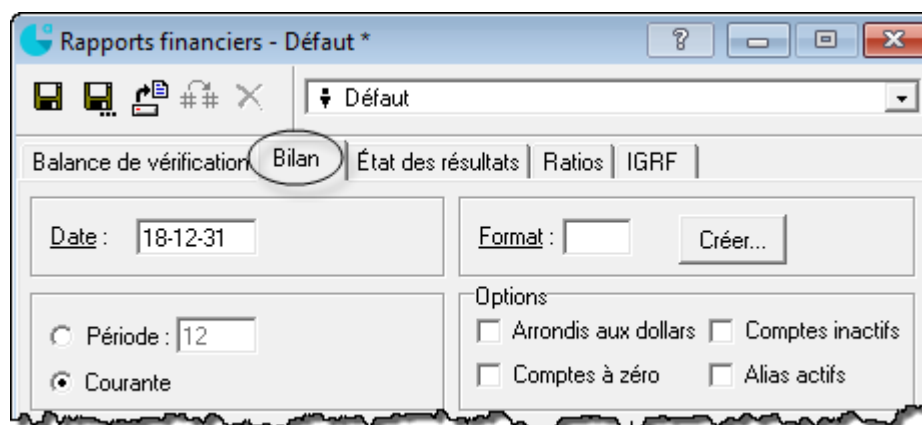
Avant de produire un état financier, vous devez effectuer le transfert des données des *Comptes clients*, des *Comptes fournisseurs* et de la *Paie*. Dans le cas où un ou plusieurs de ces modules n'ont pas été transférés au module *Comptabilité*, votre balance de vérification sera fausse, ainsi que tous les états financiers.



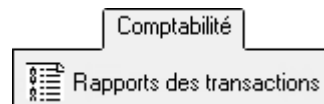
### État des résultats



### Bilan

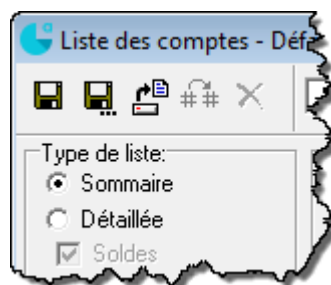
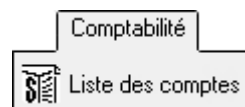


## Liste des transactions

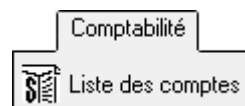


The screenshot shows the 'Rapports des transactions - Défaut \*' window. It has a toolbar with icons for saving, printing, and other functions. Below the toolbar is a dropdown menu set to 'Défaut'. The main area is divided into several sections: 'Type de liste:' with radio buttons for 'Sommaire' and 'Détailée' (selected); 'Inclure:' with checkboxes for 'Chèques', 'Dépôts', and 'Écritures' (all checked); 'Périodes:' with radio buttons for 'De: 1 à:' (disabled), 'Courante' (selected), and 'Toutes'; 'Options:' with checkboxes for 'Historique', 'Exclusif', 'Quantités', and 'Liste compacte'; 'Indice:' with a checkbox for 'Rechercher les transactions contenant:' followed by a text field; 'Montant:' with a checkbox for 'Rechercher les transactions dont le montant est:' followed by a dropdown set to 'Égal à' and a text field with '0,00'; 'Coût de Projet:' with a checkbox for 'Rechercher les projets' and a 'Masque:' text field. At the bottom, there is a 'Date:' field with '18-12-31', a 'Sortie:' section with radio buttons for 'Écran' (selected), 'Imprimante', 'Disque', and 'E-Mail', and two buttons: 'Produire' and 'Fermer'.

## Plan comptable



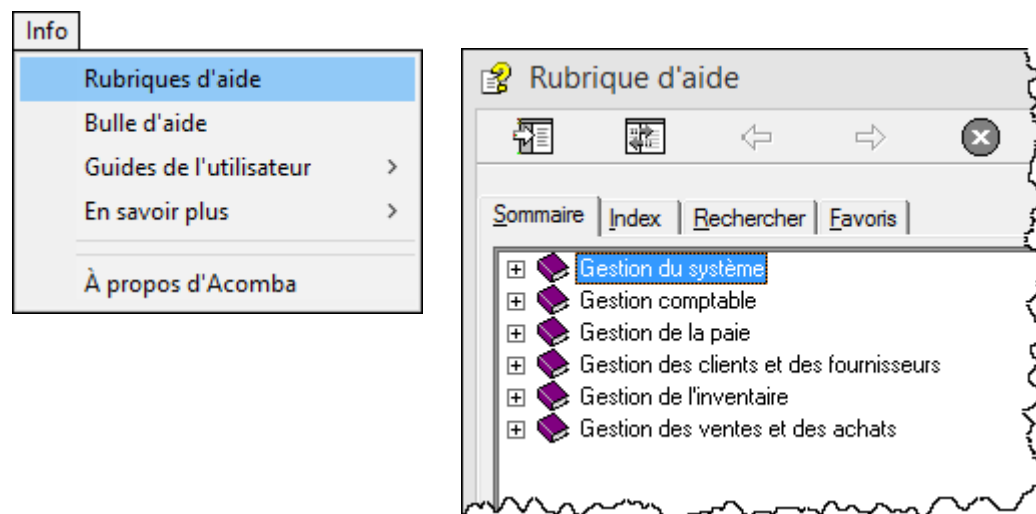
## Grand livre général



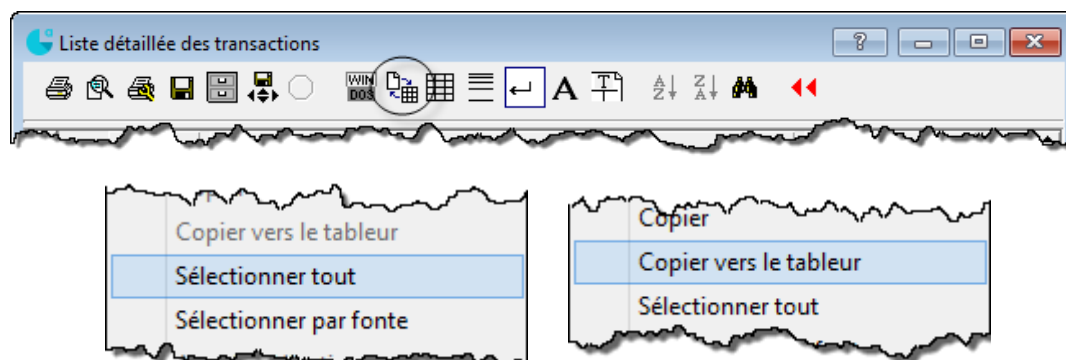
The screenshot shows the 'Liste des comptes - Défaut \*' window. It has a toolbar with icons for saving, printing, and other functions. Below the toolbar is a dropdown menu set to 'Défaut'. The main area is divided into several sections: 'Type de liste:' with radio buttons for 'Sommaire', 'Détailée', and 'Soldes' (selected); 'Inclure:' with checkboxes for 'Comptes inactifs', 'Quantités', and 'Multiples' (all checked); 'Périodes:' with radio buttons for 'De: à:', 'Courante', and 'Toutes' (selected); 'Comptes:' with radio buttons for 'De: à:' (disabled) and 'Tous' (selected); 'Coût de Projet:' with a checkbox for 'Rechercher les projets' and a 'Masque:' text field. At the bottom, there are checkboxes for 'Soldes périodiques', 'Cumulatifs', and 'Saut de page après chaque compte'.



## Aide

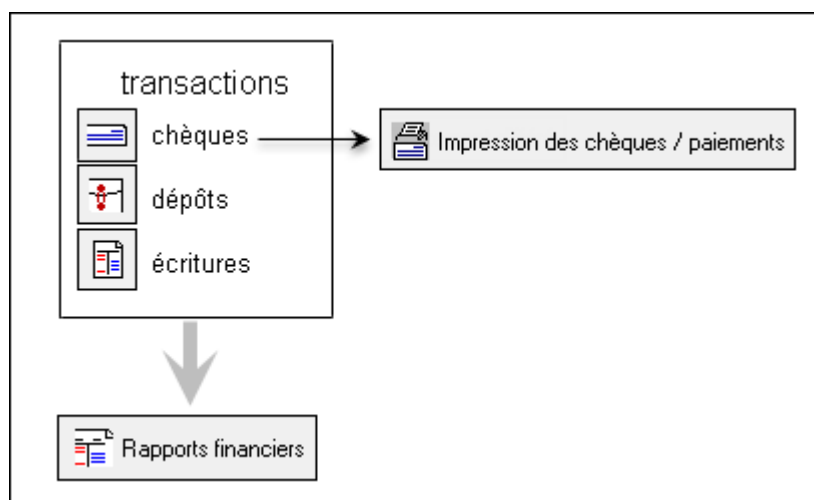


## Exportation des données vers un tableur

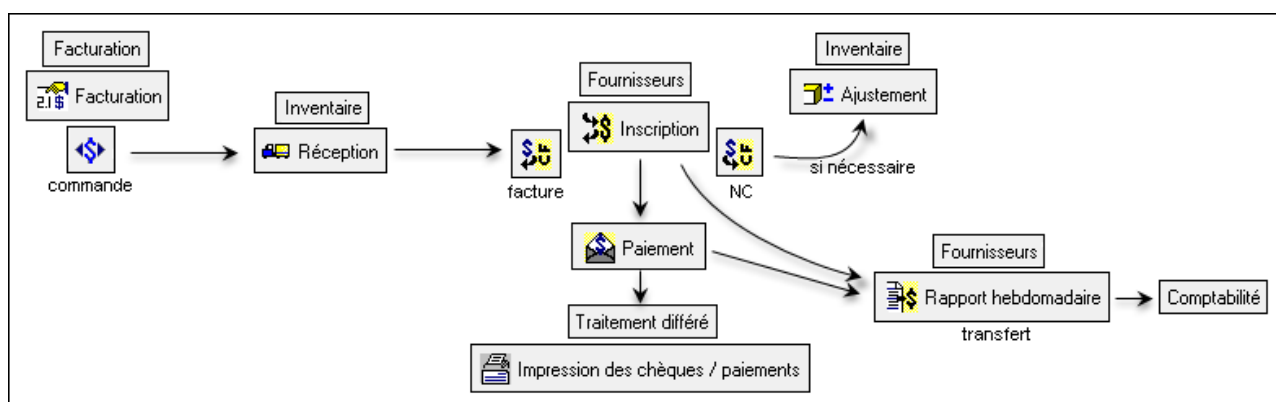


## Mini résumés

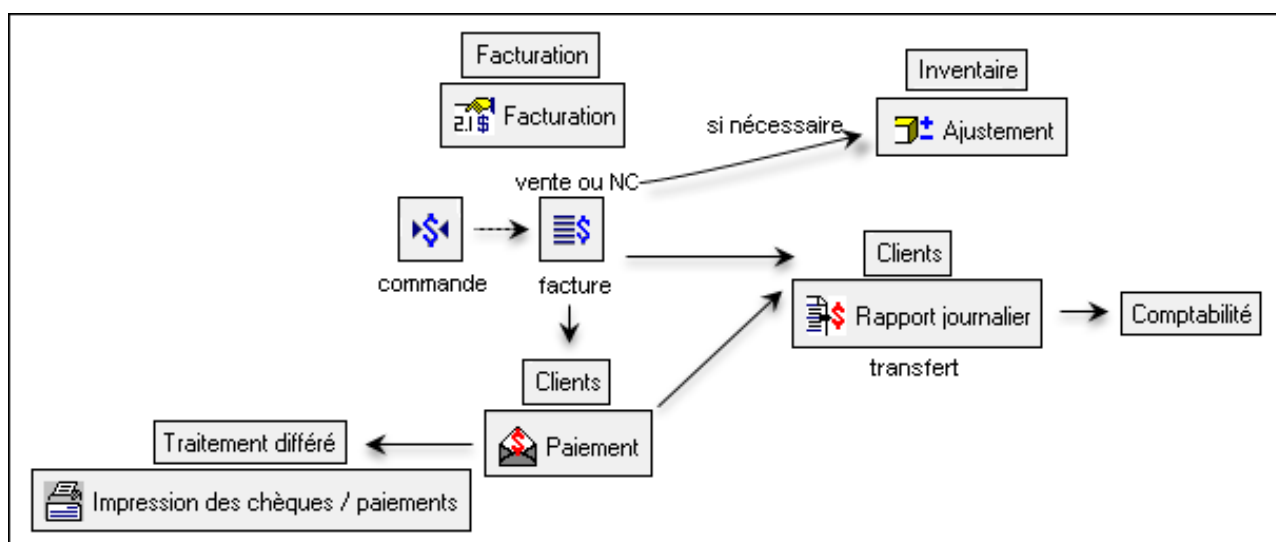
### Journal général



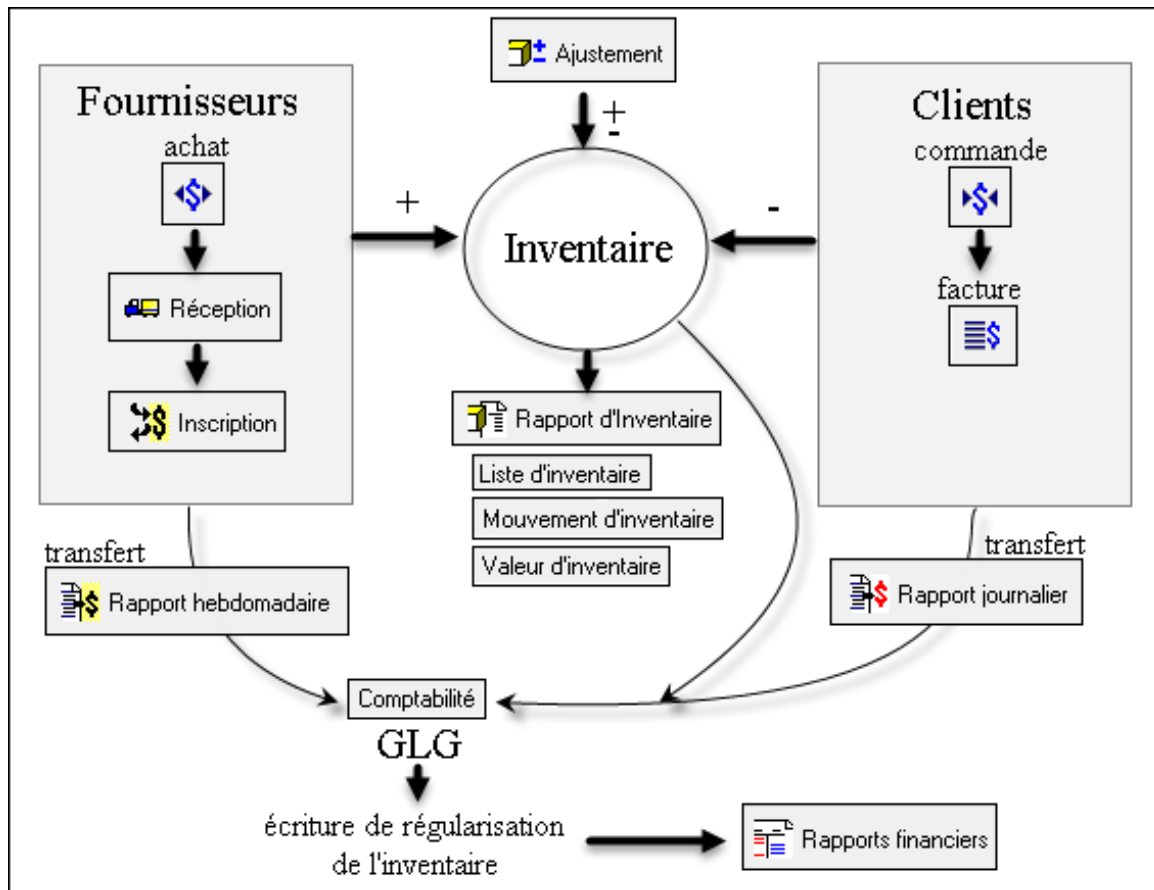
### Fournisseurs



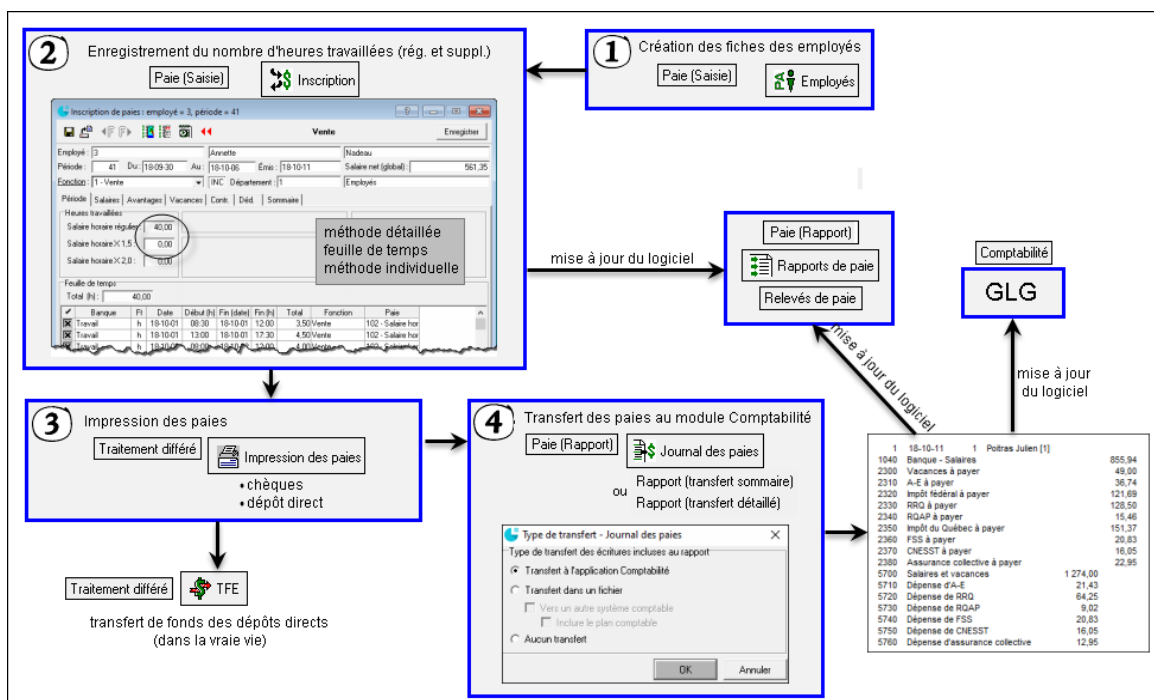
### Clients



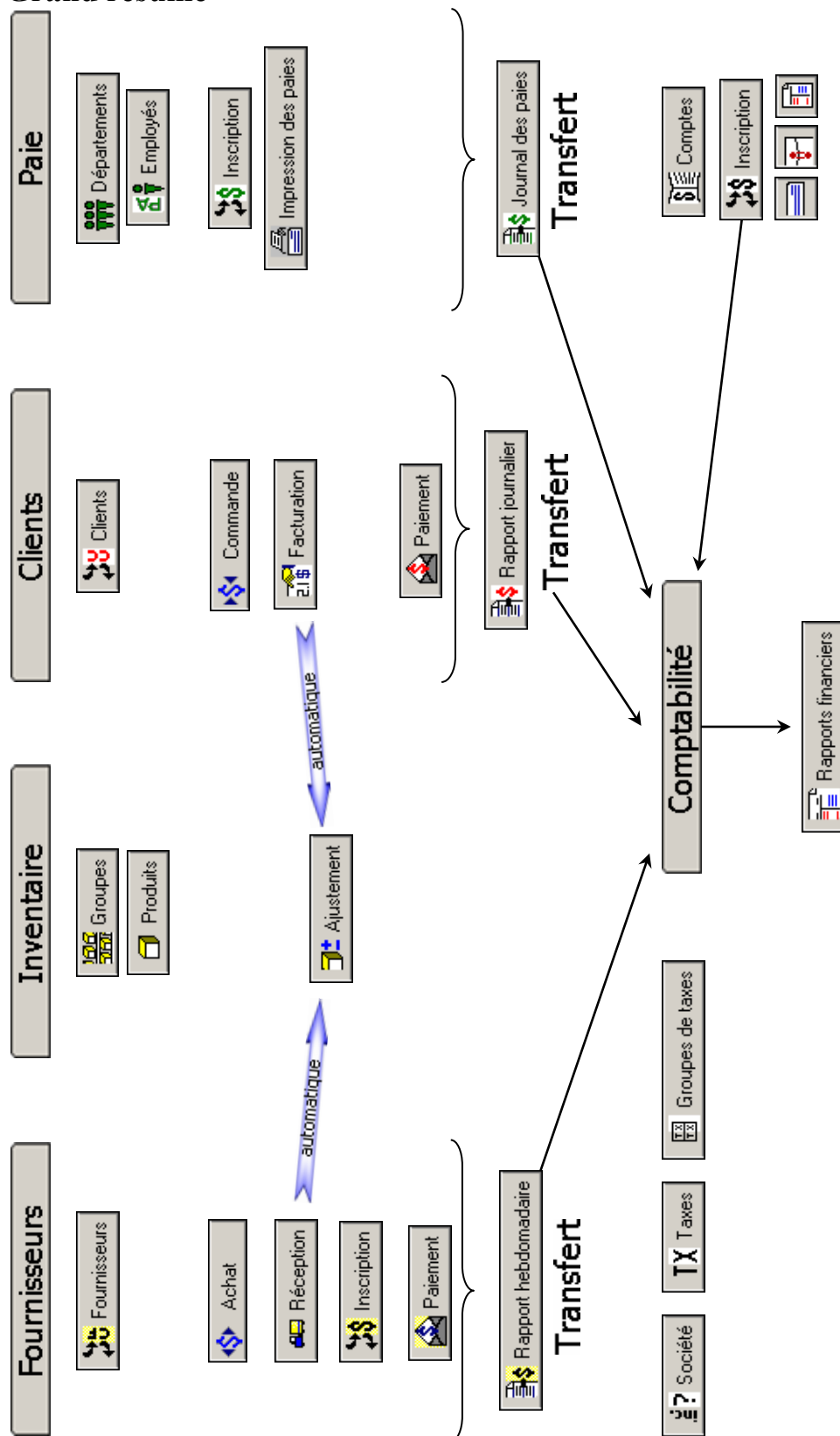
## Inventaire



## Paies



## Grand résumé



[illegible]

[illegible]