ADMINISTRATION, COMMERCE ET INFORMATIQUE

DEP-COMPTABILITÉ
5231

MODULE 15
461-154

TÂCHES COURANTES

LIVRE D'EXERCICES

Acomba 11.12

DURÉE : 60 HEURES

Giovanni De Lutio

Groupe GD

JOURNAL GÉNÉRAL Page 24

Date	Détails	F°	Débit	Crédit

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 5

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 9

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Encaisse					N° 1080
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-01	Solde				Dt	9 375,00

COMPTE :	TPS à recevoir sur achats					N° 1210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TVQ à recevoir sur achats					N° 1220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Fournitures de bureau					N° 1270
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-01	Solde				Dt	625,00

COMPTE :	Véhicule					N° 1400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Immeuble					N° 1800
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-01	Solde				Dt	38 000,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Comptes fournisseurs					N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Emprunt hypothécaire					N° 2800
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-01	Solde				Ct	40 000,00

COMPTE :	Apport Roger Maltais					N° 3540
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Prélèvement Roger Maltais					N° 3550
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Capital Roger Maltais					N° 3560
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-01	Solde				Ct	8 000,00

COMPTE :	Achats					N° 5100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Fret à l'achat					N° 5150
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Escomptes sur achats					N° 5160
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Rendus et rabais sur achats					N° 5170
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Frais d'électricité					N° 5400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Frais de publicité					N° 5550
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Frais de téléphone					N° 5600
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Intérêts débiteurs						N° 5900
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Brico-Centre inc. N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Équipement J. D. inc. N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Bois C. Léger inc. N° 3

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Gervais autos usagées inc.						N° 4
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 1
Date	**Détails**	**F°**	**Débit**	**Crédit**

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 1

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 1

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Encaisse					N° 1080
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TPS à recevoir sur achats					N° 1210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TVQ à recevoir sur achats					N° 1220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Fournitures de bureau N° 1270

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Véhicule N° 1400

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Équipement d'atelier N° 1700

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Emprunt bancaire					N° 2112
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Comptes fournisseurs					N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TPS à payer sur ventes					N° 2210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	TVQ à payer sur ventes					N° 2220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Prélèvement Nicolas Gendron					N° 3550
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Capital Nicolas Gendron					N° 3560
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Ventes						N° 4200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Arrondissement (cents)						N° 4345
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Achats						N° 5100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Escomptes sur achats					N° 5160
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Rendus et rabais sur achats					N° 5170
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Frais de publicité					N° 5550
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Frais de téléphone						N° 5600
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Intérêts débiteurs						N° 5900
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Pièces Nelson — N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

MarCoeur inc. — N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Imprimerie Rolland inc. — N° 3

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Autos usagées Bonneau inc.						N° 4
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

JOURNAL GÉNÉRAL Page 36

Date	Détails	F°	Débit	Crédit

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 12

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 18

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Encaisse					N° 1080
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-05-01	Solde				Dt	10 000,00

COMPTE :	TPS à recevoir sur achats					N° 1210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TVQ à recevoir sur achats					N° 1220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Fournitures de bureau					N° 1270
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-05-01	Solde				Dt	1 250,00

COMPTE :	Terrain					N° 1900
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-05-01	Solde				Dt	12 500,00

COMPTE :	Emprunt bancaire					N° 2112
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-05-01	Solde				Ct	8 750,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Comptes fournisseurs					N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TPS à payer sur ventes					N° 2210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TVQ à payer sur ventes					N° 2220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Apport Gisèle Côté					N° 3540
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Prélèvement Gisèle Côté					N° 3550
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Capital Gisèle Côté					N° 3560
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-05-01	Solde				Ct	15 000,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Ventes N° 4200

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Achats N° 5100

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Escomptes sur achats N° 5160

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Rendus et rabais sur achats N° 5170

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Frais d'électricité N° 5400

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Frais de téléphone N° 5600

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Montréal X — N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Papier Pixel — N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

N°

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

JOURNAL GÉNÉRAL Page 15

Date	Détails	F°	Débit	Crédit

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 7

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 11

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Encaisse					N° 1080
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-04-01	Solde				Dt	10 000,00

COMPTE :	TPS à recevoir sur achats					N° 1210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TVQ à recevoir sur achats					N° 1220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Fournitures d'atelier					N° 1280
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-04-01	Solde				Dt	2 750,00

COMPTE :	Équipement d'atelier					N° 1700
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-04-01	Solde				Dt	20 000,00

COMPTE :	Emprunt bancaire					N° 2112
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-04-01	Solde				Ct	10 000,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Comptes fournisseurs					N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TPS à payer sur ventes					N° 2210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TVQ à payer sur ventes					N° 2220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Prélèvement Jean Letendre					N° 3550
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Capital Jean Letendre					N° 3560
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-04-01	Solde				Ct	22 750,00

COMPTE :	Ventes					N° 4200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Arrondissement (cents)					N° 4345
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Achats					N° 5100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Escomptes sur achats					N° 5160
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Rendus et rabais sur achats					N° 5170
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Frais de publicité					N° 5550
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Intérêts débiteurs					N° 5900
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Pièces de Choix N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Détaillant ZipZap N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

N°

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 4
Date	**Détails**	**F°**	**Débit**	**Crédit**

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 14

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 24

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Encaisse					N° 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	36 760,14

COMPTE :	TPS à recevoir sur achats					N° 1150
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	1 327,50

COMPTE :	TVQ à recevoir sur achats					N° 1170
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	1 559,15

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Comptes clients					N° 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	6 698,54

COMPTE :	Fournitures de réparation					N° 1230
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	700,00

COMPTE :	Loyer payé d'avance					N° 1240
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	800,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Fournitures de bureau					N° 1270
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	335,00

COMPTE :	Fournitures d'atelier					N° 1280
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	875,00

COMPTE :	Équipement					N° 1305
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	1 200,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Comptes fournisseurs					N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Ct	1 009,70

COMPTE :	Emprunt bancaire					N° 2220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Ct	2 000,00

COMPTE :	TPS à payer sur ventes					N° 2240
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Ct	3 277,22

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	TVQ à payer sur ventes					N° 2250
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Ct	4 004,30

COMPTE :	Capital					N° 3100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Ct	35 766,21

COMPTE :	Prélèvement					N° 3200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	3 750,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Apport					N° 3300
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Ct	3 000,00

COMPTE :	Ventes					N° 4020
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Ct	5 826,09

COMPTE :	Achats					N° 5010
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Dt	915,20

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Rendus et rabais sur achats					N° 5020
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-31	Solde				Ct	37,01

COMPTE :	Escomptes sur achats					N° 5030
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Salaires					N° 5130
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Loyer						N° 5140
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Électricité						N° 5160
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Morency et Fils inc. N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Fournitures Oméga N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-26	Facture 10703, 2/10, N/30	JA-13		1 052,25	Ct	1 052,25
mars 29	NC-10703, 2/10 N/30	JA-13	42,55		Ct	1 009,70

Jacquot N° 3

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Hugo Bateaux inc.						N° 4
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

JOURNAL GÉNÉRAL Page 1

Date	Détails	F°	Débit	Crédit

© GROUPE GD

JOURNAL DES VENTES

Page 1

Date	Compte à débiter	Conditions et numéro de facture	F°	Comptes clients DT	Ventes CT	Ventes autres CT	R.R. sur ventes DT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ENCAISSEMENTS

Page 1

Date	Nom du compte ou du client	F°	Encaisse DT	Arr. cents ventes CT	Esc. sur ventes DT	Comptes clients CT	Ventes CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 1

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 1

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Encaisse N° 1080

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Comptes clients N° 1200

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : TPS à recevoir sur achats N° 1210

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : TVQ à recevoir sur achats N° 1220

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Fournitures de bureau N° 1270

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Équipement d'atelier N° 1700

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Comptes fournisseurs N° 2200

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : TPS à payer sur ventes N° 2210

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : TVQ à payer sur ventes N° 2220

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Apport René Labrecque N° 3540

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Prélèvement René Labrecque N° 3550

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Capital René Labrecque N° 3560

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Ventes N° 4200

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Escomptes sur ventes N° 4210

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Rendus et rabais sur ventes N° 4220

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Arrondissement (cents) N° 4345

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Achats N° 5100

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : N°

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des clients

Clinique de l'Œil inc.						N° 1
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Riendeau, Serge						N° 2
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Machines du Futur						N° 1
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

P.A.F. Ordi						N° 2
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Tactique Informatique
Liste des clients
au 2020-06-15

Nom des clients	Solde

Tactique Informatique
Liste des fournisseurs
au 2020-06-15

Nom des fournisseurs	Solde

© GROUPE GD

JOURNAL GÉNÉRAL Page 7

Date	Détails	F°	Débit	Crédit

© GROUPE GD

JOURNAL DES VENTES

Page 13

Date	Compte à débiter	Conditions et numéro de facture	F°	Comptes clients DT	Ventes CT	Ventes autres CT	R.R. sur ventes DT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ENCAISSEMENTS

Page 21

Date	Nom du compte ou du client	F°	Encaisse DT	Esc. sur ventes DT	Comptes clients CT	Ventes CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT	Autres comptes CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 19

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 15

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Encaisse					N° 1080
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-07-01	Solde				Dt	9 500,00

COMPTE :	Comptes clients					N° 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	TPS à recevoir sur achats					N° 1210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : TVQ à recevoir sur achats N° 1220

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Fournitures de bureau N° 1270

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-07-01	Solde				Dt	500,00

COMPTE : Stock de matériaux N° 1300

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-07-01	Solde				Dt	29 000,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Véhicule						N° 1400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Équipement de bureau						N° 1600
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-07-01	Solde				Dt	1 000,00

COMPTE : Emprunt bancaire						N° 2112
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-07-01	Solde				Ct	10 000,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Comptes fournisseurs N° 2200

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : TPS à payer sur ventes N° 2210

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : TVQ à payer sur ventes N° 2220

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Apport Olivier Théberge-Ouellet					N° 3540
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Capital Olivier Théberge-Ouellet					N° 3560
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-07-01	Solde				Ct	30 000,00

COMPTE :	Ventes					N° 4200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Rendus et rabais sur ventes N° 4220

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Transport sur ventes N° 4230

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Achats N° 5100

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Rendus et rabais sur achats					N° 5170
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Frais d'électricité					N° 5400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Intérêts débiteurs					N° 5900
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des clients

Mécanique générale A-1 inc.						N° 1
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Manufacture Vroum						N° 1
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Véhicules usagés Capricorne						N° 2
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Pièces d'O-T-O
Liste des clients
au 2020-07-18

Nom des clients	Solde

Pièces d'O-T-O
Liste des fournisseurs
au 2020-07-18

Nom des fournisseurs	Solde

© GROUPE GD

JOURNAL DES VENTES

Page 36

Date	Compte à débiter	Conditions et numéro de facture	F°	Comptes clients DT	Ventes CT	Ventes autres CT	R.R. sur ventes DT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ENCAISSEMENTS

Page 46

Date	Nom du compte ou du clienr	F°	Encaisse DT	Arr. cents ventes CT	Esc. sur ventes DT	Comptes clients CT	Ventes CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 16

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 26

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Encaisse					N° 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Dt	12 499,48

COMPTE :	TPS à recevoir sur achats					N° 1150
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Dt	360,83

COMPTE :	TVQ à recevoir sur achats					N° 1170
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Dt	719,85

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Comptes clients						N° 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Dt	2 415,00

COMPTE : Fournitures						N° 1300
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Dt	1 175,00

COMPTE : Équipement						N° 1400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Dt	2 750,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Stock de marchandises					N° 1500
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Dt	1 250,00

COMPTE :	Emprunt de banque					N° 2100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Ct	8 000,00

COMPTE :	Comptes fournisseurs					N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Ct	8 297,24

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : TPS à payer sur ventes						N° 2300
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Ct	105,02

COMPTE : TVQ à payer sur ventes						N° 2400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Ct	209,52

COMPTE : Capital						N° 3050
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Ct	9 674,48

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Ventes						N° 4010
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Ct	2 100,46

COMPTE : Rendus et rabais sur ventes						N° 4100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Escomptes sur ventes						N° 4200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Arrondissement (cents)					N° 4345
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Achats					N° 5010
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Dt	7 276,58

COMPTE :	Rendus et rabais sur achats					N° 5020
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-10	Solde				Ct	60,02

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Escomptes sur achats N° 5030

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Publicité N° 5350

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Frais de salaires N° 5400

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des clients

Auberge de la Rivière — N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-03	Facture 1617, 2/10, N/30	JV-35	1 092,50		Dt	1 092,50

Robitaille, Christian — N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Zodiaque inc. — N° 3

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-04	Facture 1618, 2/10, N/30	JV-35	1 322,50		Dt	1 322,50

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Fournitures Le Petit Castor enr. N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-04	Facture 1874, 2/10, N/30	JA-15		7 693,49	Ct	7 693,49

Splash inc. N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Équipement Nautique enr. N° 3

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-06-03	Facture 4347, 2/10, N/30	JA-15		672,76	Ct	672,76
juin 4	NC-4347, 2/10, N/30	JA-15	69,01		Ct	603,75

© GROUPE GD

Canot Titanic
Liste des clients
au 2020-06-30

Nom des clients	Solde

Canot Titanic
Liste des fournisseurs
au 2020-06-30

Nom des fournisseurs	Solde

© GROUPE GD

JOURNAL DES VENTES

Page 33

Date	Compte à débiter	Conditions et numéro de facture	F°	Comptes clients DT	Ventes CT	Ventes autres CT	R.R. sur ventes DT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ENCAISSEMENTS

Page 43

Date	Nom du compte ou du client	F°	Encaisse DT	Esc. sur ventes DT	Comptes clients CT	Ventes CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT	Autres comptes CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 13

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 23

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Encaisse						N° 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Dt	22 130,45

COMPTE : TPS à recevoir sur achats						N° 1150
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Dt	435,10

COMPTE : TVQ à recevoir sur achats						N° 1170
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Dt	868,02

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Comptes clients					N° 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Dt	17 595,01

COMPTE :	Fournitures					N° 1300
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Dt	400,00

COMPTE :	Équipement					N° 1400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Dt	750,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Stock de marchandises					N° 1500
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Dt	1 500,00

COMPTE :	Emprunt de banque					N° 2100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Ct	5 000,00

COMPTE :	Comptes fournisseurs					N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Ct	10 005,02

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : TPS à payer sur ventes						N° 2300
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Ct	765,17

COMPTE : TVQ à payer sur ventes						N° 2350
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Ct	1 526,51

COMPTE : Capital						N° 3050
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Ct	19 780,45

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Ventes						N° 4010
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Ct	15 303,33

COMPTE : Escomptes sur ventes						N° 4200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Achats						N° 5010
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Dt	9 051,98

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Rendus et rabais sur achats					N° 5020
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-07	Solde				Ct	350,08

COMPTE :	Escomptes sur achats					N° 5030
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :	Publicité					N° 5350
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Frais de salaires						N° 5400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des clients

Gagnon, Rob — N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-03	Facture 2570, 2/10, N/30	JV-32	8 165,01		Dt	8 165,01

Latulippe, Luc — N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-06	Facture 2571, 2/10, N/30	JV-32	9 430,00		Dt	9 430,00

Quintin, Richard — N° 3

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Entrepôt de la Rénovation — N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-02	Facture 21489, 2/10, N/30	JA-12		5 002,51	Ct	5 002,51

Outils Marie — N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Matériaux Indigo — N° 3

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-03-04	Facture 428990, N/30	JA-12		5 405,01	Ct	5 405,01
mars 07	NC-428990, N/30	JA-12	402,50		Ct	5 002,51

© GROUPE GD

Quincaillerie Louis enr.
Liste des clients
au 2020-03-31

Nom des clients	Solde

Quincaillerie Louis enr.
Liste des fournisseurs
au 2020-03-31

Nom des fournisseurs	Solde

© GROUPE GD

JOURNAL DES VENTES

Page 310

Date	Compte à débiter	Conditions et numéro de facture	F°	Comptes clients DT	Ventes CT	Ventes autres CT	R.R. sur ventes DT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ENCAISSEMENTS

Page 410

Date	Nom du compte ou du client	F°	Encaisse DT	Esc. sur ventes DT	Comptes clients CT	Ventes CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT	Autres comptes CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS

Page 110

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	R.R. sur achats CT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 210

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Encaisse						N° 1060
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Dt	27 514,57

COMPTE : TPS à recevoir sur achats						N° 1150
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Dt	1 279,81

COMPTE : TVQ à recevoir sur achats						N° 1170
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Dt	1 726,09

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Comptes clients					N° 1200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Dt	1 644,50

COMPTE :	Fournitures de bureau					N° 1250
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Dt	250,00

COMPTE :	Équipement					N° 1400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Dt	12 000,00

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE :	Comptes fournisseurs					N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Ct	7 014,99

COMPTE :	TPS à payer sur ventes					N° 2300
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Ct	2 369,27

COMPTE :	TVQ à payer sur ventes					N° 2350
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Ct	2 776,88

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Capital						N° 3050
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Ct	36 924,84

COMPTE : Ventes						N° 4010
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Ct	1 430,31

COMPTE : Escomptes sur ventes						N° 4200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Achats						N° 5010
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Dt	6 126,33

COMPTE : Rendus et rabais sur achats						N° 5020
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-30	Solde				Ct	25,01

COMPTE : Escomptes sur achats						N° 5030
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Frais de loyer						N° 5300
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Frais de salaires						N° 5400
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des clients

Brisebois, Jonathan — N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Hamelin, François — N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-18	Facture 3908, 2/10, N/30	JV-309	994,75		Dt	994,75
sept. 28	Facture 3910, 2/10, N/30	JV-309	649,75		Dt	1 644,50

Lacasse, Lionel — N° 3

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Forêt Forrester — N° 1

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Planches planches — N° 2

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-14	Facture 13432, 2/10, N/30	JA-109		6 641,24	Ct	6 641,24

Boiserie d'Antan — N° 3

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Valmont inc.						N° 4
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-03	Facture 7345, 2/10, N/30	JA-109		402,50	Ct	402,50
sept. 10	NC-7345, 2/10, N/30	JA-109	28,75		Ct	373,75

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Seb-Cèdre
Liste des clients
au 2020-10-31

Nom des clients	Solde

Seb-Cèdre
Liste des fournisseurs
au 2020-10-31

Nom des fournisseurs	Solde

© GROUPE GD

Article _____ **Entrepôt case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	Entrées	Sorties	Solde
Solde			
Total			

© GROUPE GD

Article _____ **Entrepôt case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	Entrées	Sorties	Solde
Solde			
Total			

© GROUPE GD

Article _____ **Entrepôt case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	Entrées	Sorties	Solde
Solde			
Total			

© GROUPE GD

Méthode du prix coûtant

Calcul du coût des marchandises destinées à la vente

		Nombre d'unités	Coût à l'unité	Coût total
	Stock de début	4	200 $	
ACHAT	2 juin	7	201 $	
	12 juin	8	203 $	
	15 juin	4	204 $	
	21 juin	2	210 $	
	23 juin	3	210 $	
	27 juin	6	211 $	
	30 juin	1	215 $	
	Coût de marchandises destinées à la vente			

Calcul du coût du stock de la fin

	Nombre d'unités	Coût à l'unité	Coût total
achat du 12 juin	3		
achat du 23 juin	2		
achat du 27 juin	3		
achat du 30 juin	1		
Coût du stock de la fin			

Calcul du coût des marchandises vendues

Coût des marchandises vendues	

© GROUPE GD

Méthode du coût moyen

Calcul du coût des marchandises destinées à la vente

		Nombre d'unités	Coût à l'unité	Coût moyen	Coût total
	Stock de début	4	200 $		
ACHAT	2 juin	7	201 $		
	12 juin	8	203 $		
	15 juin	4	204 $		
	21 juin	2	210 $		
	23 juin	3	210 $		
	27 juin	6	211 $		
	30 juin	1	215 $		
			Coût de marchandises destinées à la vente		

Calcul du coût du stock de la fin

	Nombre d'unités	Coût moyen	Coût total
Coût du stock de la fin	9		

Calcul du coût des marchandises vendues

Coût des marchandises vendues	

© GROUPE GD

Méthode du Premier entré, premier sorti (P.E.P.S.)

Calcul du coût des marchandises destinées à la vente

		Nombre d'unités	Coût à l'unité	Coût total
	Stock de début	4	200 $	
ACHAT	2 juin	7	201 $	
	12 juin	8	203 $	
	15 juin	4	204 $	
	21 juin	2	210 $	
	23 juin	3	210 $	
	27 juin	6	211 $	
	30 juin	1	215 $	
	Coût de marchandises destinées à la vente			

Calcul du coût du stock de la fin

	Nombre d'unités	Coût à l'unité	Coût total
achat du ___ juin			
achat du ___ juin			
achat du ___ juin			
Coût du stock de la fin			

Calcul du coût des marchandises vendues

Coût des marchandises vendues	

© GROUPE GD

Méthode du Dernier entré, premier sorti (D.E.P.S.)

Calcul du coût des marchandises destinées à la vente

		Nombre d'unités	Coût à l'unité	Coût total
	Stock de début	4	200 $	
ACHAT	2 juin	7	201 $	
	12 juin	8	203 $	
	15 juin	4	204 $	
	21 juin	2	210 $	
	23 juin	3	210 $	
	27 juin	6	211 $	
	30 juin	1	215 $	
			Coût de marchandises destinées à la vente	

Calcul du coût du stock de la fin

	Nombre d'unités	Coût à l'unité	Coût total
_____			
achat du ___ juin			
		Coût du stock de la fin	

Calcul du coût des marchandises vendues

Coût des marchandises vendues	

© GROUPE GD

COÛT MOYEN

Article _____ **Entreposage case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	**Entrées**			**Sorties**			**Solde**		
	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total
Total									

© GROUPE GD

P.E.P.S.

Article _____ **Entreposage case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	**Entrées**			**Sorties**			**Solde**			**Solde**
	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	**Total $**
Total										

© GROUPE GD

D.E.P.S.

Article _____ **Entreposage case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	**Entrées**			**Sorties**			**Solde**			**Solde**
	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	**Total $**
Total										

© GROUPE GD

COÛT MOYEN

Article _____ **Entreposage case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	**Entrées**			**Sorties**			**Solde**		
	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total
Total									

© GROUPE GD

P.E.P.S.

Article _____ **Entreposage case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	**Entrées**			**Sorties**			**Solde**			**Solde**
	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	**Total $**
Total										

© GROUPE GD

D.E.P.S.

Article _____ **Entreposage case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	**Entrées**			**Sorties**			**Solde**			**Solde**
	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	**Total $**
Total										

© GROUPE GD

COÛT MOYEN

Article _____ **Entreposage case n^{o}** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	**Entrées**			**Sorties**			**Solde**		
	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total
Total									

© GROUPE GD

P.E.P.S.

Article _____ **Entreposage case n^{o}** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	**Entrées**			**Sorties**			**Solde**			**Solde**
	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	**Total $**
Total										

© GROUPE GD

D.E.P.S.

Article _____ **Entreposage case n°** _____

Maximum _____ **Minimum** _____

Date	**Entrées**			**Sorties**			**Solde**			**Solde**
	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	Unités	Coût	Total	**Total $**
Total										

© GROUPE GD

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 6
Date	**Détails**	**F°**	**Débit**	**Crédit**

© GROUPE GD

JOURNAL DES ACHATS Page 1

Date	Compte à créditer	Date de la facture	Conditions et numéro de facture	F°	Achats DT	Achats autres DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourn. CT

JOURNAL DES VENTES Page 1

Date	Compte à débiter	Conditions et numéro de facture	F°	Comptes clients DT	Ventes CT	Ventes autres CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT

© GROUPE GD

JOURNAL DES DÉCAISSEMENTS

Page 1

Date	Nom du compte ou du fournisseur	N° du chèque	F°	Autres comptes DT	Achats DT	TPS à recevoir DT	TVQ à recevoir DT	Comptes fourniss. DT	Esc. sur achats CT	Encaisse CT

JOURNAL DES ENCAISSEMENTS

Page 1

Date	Nom du compte ou du client	F°	Encaisse DT	Esc. sur ventes DT	Comptes clients CT	Ventes CT	TPS à payer CT	TVQ à payer CT	Autres comptes CT

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Encaisse N° 1080

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Comptes clients N° 1200

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : TPS à recevoir sur achats N° 1210

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : TVQ à recevoir sur achats						N° 1220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Fournitures de bureau						N° 1270
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Équipement d'atelier						N° 1700
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Comptes fournisseurs						N° 2200
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : TPS à payer sur ventes						N° 2210
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : TVQ à payer sur ventes						N° 2220
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Apport R. Labrecque						N° 3540
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Prélèvement R. Labrecque						N° 3550
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Capital R. Labrecque						N° 3560
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Ventes N° 4200

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Escomptes sur ventes N° 4210

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE : Rendus et rabais sur ventes N° 4220

DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Grand livre général

COMPTE : Achats						N° 5100
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

COMPTE :						N°
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des clients

Clinique du citoyen						N° 1
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Joël Carbonneau						N° 2
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Services de réparation Micro inc.
Liste des clients
au 2020-06-15

© GROUPE GD

Journal auxiliaire des fournisseurs

Escouade numérique						N° 1
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Informatique Épique						N° 2
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE

Services de réparation Micro inc.
Liste des fournisseurs
au 2020-06-15

© GROUPE GD

Balance de vérification

F°	Détails	Débit	Crédit

© GROUPE GD

Port du Sport inc.

FICHE DE STOCK

Numéro d'article : 3 Description : Raquette de tennis Quantité minimale : 2

Date	N° de référence	Quantité commandée	Quantité reçue	Prix unitaire	Quantité sortie	Quantité en stock
						2

© GROUPE GD

Port du Sport inc.

FICHE DE STOCK

Numéro d'article : 6 Description : Bâton de baseball Quantité minimale : 2

Date	N° de référence	Quantité commandée	Quantité reçue	Prix unitaire	Quantité sortie	Quantité en stock
						2

© GROUPE GD