

20/01/11 : Vente de produits finis, facture n°19 : 38 000DH à crédit.

20/01/2011			
	Client		
	Vente Produits finis	45.600	38.000
	Etat-TVA facturée		7.600

27/01/11 : Retrait de la banque pour alimenter la caisse: 40 000DH. Avis de débit n°ABC112.

27/01/2011			
	Caisse		
		Banque	40.000
	Avis de débit n°ABC112		40.000

30/01/11 : Paiement des salaires par virement postal : 30 000DH. Ordre de virement n°AD1.

30/01/2011			
	Rémunération du personnel		
		CCP	30.000
	Ordre de virement n°AD1		30.000

11/02/11 : Achat de matières premières 70 800 DH à crédit. Facture n° A7.

11/02/2011			
	Achat de matières premières		
	Etat-TVA Récupérable	70.800	
		14.160	
	Facture n° A7	Fournisseur	84.960

18/02/11 : Achat de divers équipements : 49 000DH. La moitié est payée par chèque bancaire et l'autre moitié à crédit. Facture n° 213, chèque bancaire n° C123.

18/02/2011			
	Inst. Tech., Mat. et Outillage		
		Banque	49.000
		Fournisseur	24500
	Facture n° 213, chèque bancaire n° C123		24500

01/03/11 : Paiement de loyer par CCP : 11 000DH. Chèque postal n°AC2, facture n°1290.

01/03/2011			
	Location et charges locatives		
	Chèque postal n°AC2, facture n°1290	CCP	
		11.000	11.000

13/03/11 : Paiement par chèque bancaire des honoraires du notaire qui était chargé de la constitution de l'entreprise : 30 000DH. Chèque bancaire n° C123, facture n°J1.

13/03/2011			
	Rémun. d'interm. et honoraires		
	Chèque bancaire n° C123, facture n°J1	Banque	
		30.000	30.000

22/03/11 : Un client a viré dans le compte de l'entreprise 9 800DH. Avis de crédit n°ABC22.

22/03/2011			
	Banque		
	Avis de crédit n°ABC22	Client	
		9.800	9.800

31/03/11 : Emprunt auprès d'un établissement de crédit : 400 000DH déposés en banque. Avis de crédit n°AB123.

31/03/2011			
	Banque		
	Emprunt auprès des Ets de Crédit		
	Avis de crédit n°AB123.	400.000	400.000

19/04/11 : Achat de matières premières par chèque 80 000DH. Facture n°AC1291.

19/04/2011			
	Achat Matières Premières		
	Etat-TVA récupérable		
	Facture n°AC1291	Fournisseur	
		80.000	
		16.000	
			96.000

12/05/11 : Vente de produits finis par chèque versé au CCP 63 000DH. Facture n°J56, avis de crédit n°QGH56.

12/05/2011			
	CCP	75.000	
	Vente de produits finis Etat-TVA facturée		63.000 12.600
	Facture n°J56, avis de crédit n°QGH56		

01/06/11 : Versement d'un cautionnement à « REDAL » pour un compteur d'eau par CCP 1 000 DH. Avis de débit n°1295.

01/06/2011			
	Dépôts et cautionnements versées	1.000	
	CCP		1.000
	Avis de débit n°1295		

22/06/11 : Réception d'un chèque relatif à une commission accordée par l'entreprise TAZI pour une vente réalisée pour son compte 9000DH versé au CCP. Chèque n°CG39.

22/06/2011			
	Chèque en portefeuille	9.000	
	Vente de produits accessoires		9.000
	Chèque n°CG39		

02/07/11 : Paiement en espèces des dédommages et intérêts à un salarié licencié abusivement 3000DH. PC n° C234.

02/07/2011			
	Charges sociales diverses	3.000	
	Caisse		3.000
	PC n° C234		

01/09/11 : Ordre de virement au fournisseur de matières premières : 5000DH.

	01/09/2011		
	Fournisseur		
	Virement de Fonds	5.000	5.000

17/10/11 : Paiement de la quittance d'électricité en espèces (PC n° C235) : 940 DH.

	Achat nn stocké de mat. et de fourn. Etat-TVA récupérable	940 188	
	PC n° C235	Caisse	1.128

16/12/11 : Réparation d'une machine, facture n°BJ78 : 1200DH à crédit. Payement dans 46jours.

	Entretien et réparation		
	Facture n°BJ78	Fournisseur	1.200
			1.200

Client		Vente Produits finis	
45600	9800 <u>SD : 35800</u>	<u>SC : 101000</u>	38000 63000
TVA		Caisse	
14160 16000 188	7600 12600 <u>SD : 10148</u>	40000	3000 1128 <u>SD : 35872</u>
Banque		Rémun. Personnel	
SI : 128000 9800 400000	40000 24500 30000 <u>SD : 443300</u>	30000	<u>SD : 30000</u>
CCP		Achat Mat Premières	
75000 <u>SC : 33000</u>	30000 11000 1000	70800 80000	<u>SD : 150800</u>
Fournisseur		Inst. Tech., Mat et Out.	
5000 <u>SC : 201660</u>	84960 24500 96000 1200	49000	<u>SD : 49000</u>
Location et Ch. Loc.		Honoraires	
11000	<u>SD : 11000</u>	30000	<u>SD : 30000</u>
EAEC		Dépôts et cautionnements versés	
<u>SC : 400000</u>	400000	1000	<u>SD : 1000</u>
Chèque en portefeuille		Vente de produits accessoires	
9000	<u>SD : 9000</u>	<u>SC : 9000</u>	9000

Charges sociales diverses	
3000	<u>SD : 3000</u>

Achat nn stocké de Mat et Frnt.	
940	<u>SD : 940</u>

Entretien et réparation	
1200	<u>SD : 1200</u>

Virements de fonds	
<u>SC : 5000</u>	5000