

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

20/01/2011			
	Client	45.600	
	Vente Produits finis		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		
	Virement de fonds	40.000	
	Banque		40.000
	Avis de débit n°ABC112		

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

	Rémunération du personnel		
	Virement de fonds	30.000	
	CCP		30.000
	Ordre de virement n°AD1		

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

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

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	49.000	
	(+)Etat-TVA Récupérable sur immobilisations	9800	
	Chèque à encaisser ou à l'encaissement		29400
	Fournisseur d'immobilisations		29400
	Facture n° 213, chèque bancaire n° C123		

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

01/03/2011			
	Location et charges locatives	11.000	
	Chèque à encaisser ou à l'encaissement		11.000
	Chèque postal n°AC2, facture n°1290		

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		
	Frais préliminaires	30.000	
	Chèque à encaisser ou à l'encaissement		30.000
	Chèque bancaire n° C123, facture n°J1		

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

22/03/2011			
	Banque		
		Client	
	Avis de crédit n°ABC22	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	400.000	
	Avis de crédit n°AB123.		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	80.000 16.000	
	Fournisseur		96.000
	Facture n°AC1291		

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 versés Virement de fonds		
	CCP	1.000	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.

	Chèque à l'encaissement Vente de produits accessoires Virement de fonds	9.000	
	Chèque n°CG39		9.000

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

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

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

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

16/12/2011				
	Entretien et réparation		1.200	
	Facture n°BJ78	Fournisseur		1.200