OFPPT

مكتب التكوين المهني وإنعاش الشغل

Office de la Formation Professionnelle
et de la Promotion du Travail

Module : Comptabilisé générale 2
TP

« ADHA » est une société anonyme à activité commerciale, son exercice comptable coïncide avec l'année civile

On vous a confié les informations et documents suivants en vue de réaliser certains travaux, au titre de l'exercice 2000 :

Document n°1 : Le compte « 5141 BCM » se présente dans les livres de la société « ADHA » comme suit

Dates	Libellés	Débit	Crédit
01/12/2000	Solde à nouveau	65 854,63	
08/12/2000	Chèque n°1457, au Fournisseur ZAKARIA		4 580,50
12/12/2000	Chèque n°1458, au Fournisseur OTMANI		16 832,00
18/12/2000	Chèques n°1459 au mécanicien		2 200,00
28/12/2000	Loyer reçu sur remise chèque n° 4521	12 000,00	
31/12/2000	Solde débiteur		
31/12/2000	**Totaux**	**77 854,63**	**77 854,63**

Document n°2 : Le relevé du compte de l'entreprise « ADHA » envoyé par la « BCM »

Dates	Libellés	Débit	Crédit
01/12/2000	Solde créditeur		65 854,63
09/12/2000	Chèque n°1457	4 580,50	
15/12/2000	Virement du client ADIL		6 250,25
20/12/2000	Chèque n°1459	2 200,00	
24/12/2000	Quittance Maroc Telecom	1 300,00	
27/12/2000	Traite n° 2325 (domiciliée)	17 500,00	
29/12/2000	Lettre de change n°4253, impayée	8 000,00	
31/12/2000	Frais de tenue de compte TTC(*)	27,50	
31/12/2000	Intérêts créditeurs		65,00
31/12/2000	Solde Créditeur	38 561,88	
31/12/2000	**Totaux**	**72 169,88**	**72 169,88**

(*) TVA 10%

Travail à faire :

1- Présenter l'état de rapprochement bancaire.
2- Passez les écritures au journal de l'entreprise « ADHA ».