OFPPT

مكتب التكوين المهني وإنعاش الشغل

Office de la Formation Professionnelle et de la Promotion du Travail

Module : Comptabilité générale 1

TP

Au cours de la première quinzaine du mois de février N, l'entreprise « KARAM » a effectué les opérations suivantes :

01-02 : Retrait de la banque (BP) pour les besoins de la caisse 15 000,00 dhs : chèque n° C 312 525.

03-02 : Ordre de virement postal n° 45 en faveur du fournisseur « KAMAL » 5 200,00 dhs.

05-02 : Versement en espèces d'une somme de 35 000,00 dhs au chef du chantier n° 1 pour couvrir les frais (pièce de caisse n° 8).

08-02 : Réception des justificatifs des frais courants du chantier n° 1 ; le montant total s'élève à 36 000,00 dhs (frais de personnel : 26 000,00 dhs ; location matériel de transport 10 000,00 dhs).

10-02 : Adressé un virement postal au chef du chantier n° 2 pour un montant de 25 600,00 dhs (reçu n° 2648)

11-02 : Ordre de virement n° 46 de notre compte banque (BP) à notre compte au CCP : 180 000,00 dhs.

12-02 : Remise à l'encaissement chez notre banque (BP) :
- chèque n° A2386 du client « ZITOUNI » 10 800,00 dhs ;
- chèque n° B6390 du client « ADRAR » 12 600,00 dhs ;

13-02 : Reçu avis de crédit bancaire n° 638 relatif au virement du client « HILALI » 15 000,00 dhs.

15-02 : Reçu avis de crédit bancaire n° 639 relatif aux chèques remis le 13-02 ; commissions d'encaissement 64,20 dhs (TTC), TVA 7 %.

Travail à faire :

Enregistrer ces opérations au journal et au grand livre de lav société « KARAM ».