

exercice 2

Date	Libellé	Chq Pée.		Libellé	Chq Pabanque	
		D	C		recouvrement D	encaissement C
11/7/10	SI	16391,120		SI		1490,050
15/7	fraies remise à l'encaissement		297,030*	Chèque 47002	1410,350	
	Virement reçu	960,700		Chèque 47005	2528,200	
	Intérêt		1328,170	Remise à l'encaissement		2128
	fraies de tenue de compte		347,120			
	Totaux	17351,820	1972,380		4238,550	19618,050
	Solde rapporté	50: 15379,500			50: 15379,500	

* : 297,300 = Intérêt
com
TVA

$$1318,300 - 1021,270 = 297,300$$

banque	client	960,700	960,700
Charges d'intérêt	banque	1328,170	1328,170
Charges intérêt		294,610	
Services bancaires et assim		2,000	
TVA déductibles	banque	0,360	297,030
Services bancaires et assim		294,169	
TVA déductibles	banque	52,951	347,120

Exercice 2

Chq P de.

Chq Au banque.

	Banque BNA			Client ABC.	
	D	C		D	C
Solde initial.	106 000 - 71 660,300 34 339,7.		Solde initial		39354,020
* Agios			Chèque 560103	25000	
Commission		204,407.			
TVA/com		36,493.			
Interets		1000			
* Placements A SICAV		3000			
* Remise effet n° 782300					
40000 - 39939,7					
= 60,3 (commission TTC)					
Commission		51,1			
TVA/com		9,2			
* Remboursement temporel					
J: 3250		3250			
K = 300		3000			
* effet exemplaire impayé		10000			
* Commission HT					
com		30,661			
TVA		5,519			
* Chèque 560101	600				
Totaux	34939,7	20581,68.		25000	39354,020
	SD 14352,020			SC: 14352,020	

Charge d'intérêt	1000	
Service bancaire et assimilé	204,404	
TVA / commission	36,793	
banque		1 241,3
Placement	3000	
banque		3000
SB et assimilé	51,1	
TVA / commission	9,2	
banque		60,3
Charge d'échéance	32 50	
banque	3000	6250
Client d'autorisation	10000	10000
banque		
Service bancaire et Assuré	20,661	
TVA / comm.	5,519	
banque		36,18
banque	600	
pour l'exploitation		600

exercice 3

Libellé	Chez P. Bse.		Libellé	Chez la Banque	
	D	C		D	C
SI	3000		SI		5650
Virement	1200				
encaissement principal	700		CRÉQUE en circulation	750	
Totaux	4900			750	5650
Solde	4900			4900	

532	banque.	1200	
706	pdt des auto annexes		1200
706	ou revenus des immeubles non affectés	1100	
706	pdt des auto annexes		1100
706	Produit constatés d'avance		
	banque.	1200	
	produit des auto annexes		1200
	banque.	700	
5266	Echéance - 1 an sur les obligations immobilières		900
75.	produits financiers		200