

n°	débit	crédit	libellé	débit	crédit
1	Achats marchandises	-		1200	-
	TVA à récupérer s/ march.	-		96	-
	-	Créanciers		-	1296
2	Décompte TVA	Poste		1200	1200
3	Créanciers	-		2000	-
	-	Produits financiers		-	185.2
	-	TVA à récupérer s/ inv. et ACE		-	14.8
	-	Banque		-	1800
4	Créanciers	-		200	-
	-	Caisse		-	207.4
	Achats marchandises	-		7.4	-
5	Machines	-		3200	-
	TVA à récupérer s/ inv. et ACE	-		256	-
	-	Banque		-	3456
6	Banque	-		5655	-
	IA à récupérer	-		3045	-
	-	Produits de plac. fin.		-	8700
7	Charges financières	Banque		50	50
8	Pertes sur clients	-		1851.85	-
	TVA due	-		148.15	-
	-	Débiteurs		-	2000
9	Banque	IA à récupérer		340	340
10	Salaires	Poste		1000	1000
11	Banque	Produits d'immeubles		10000	10000
12	Débiteurs	-		43200	-
	-	Ventes Marchandises		-	40000
	-	TVA due		-	3200
13	Créanciers	Poste		648	648
14	-	Débiteurs		-	43200
	Poste	-		42336	-
	Charges financières	-		800	-
	TVA due	-		64	-
15	-	Caisse		-	216
	TVA à récupérer s/ inv. et ACE	-		16	-
	Machines	-		200	-
16	-	Ventes Marchandises		-	1000
	-	TVA due		-	80
	RR Accordés	-		100	-
	TVA due	-		8	-
	Caisse	-		972	-
17	Capital	Banque		10000	10000
18	Charges immeubles	Caisse	1900*1.08	2052	2052
19	Poste	Caisse		1000	1000
20	Dettes bancaires	Capital		40000	40000
21	Amortissements	Machines	(30'000+3400)*20%	6680	6680
22	-	Produits financiers		-	220
	Banque	-		143	-
	IA à récupérer	-		77	-
23	Amortissements	Cumul d'amort. s/ Véhicules	idem 2015	3200	3200
24	Du croire	Pertes sur clients	600->500 : -100	100	100
25	Stock de Marchandise	Variation de stock	1000->2000 : +1000	1000	1000
26	Charges immeubles	Immeuble	588000 = 98%, x = 2%	12000	12000
27	Salaires	Privé	5000 x 12	60000	60000
	Charges financières	Privé	274340 x 1%	2743.4	2743.4
28	Décompte TVA	TVA à récupérer s/ march.		96	96
	Décompte TVA	TVA à récupérer s/ inv. et ACE		257.2	257.2
	TVA due	Décompte TVA		3059.85	3059.9