

CATI					
n°	débit	crédit	libellé	débit	crédit
1	Associés		Souscription	22 000,00	-
		Capital-social		-	20 000,00
		Prime à l'émission		-	2 000,00
1		Associés	libération de Katia	-	16 500,00
	Véhicule		8000 x 120%	9 600,00	-
	Débiteurs		repris pour vrai valeur	600,00	-
		Ducroire	création de provision pour 5%	-	30,00
		Autres dettes	Prêt de Halim, confusion juridique	-	3 000,00
	Banque		Solde	9 330,00	-
1		Associés	libération de Halim	-	5 500,00
	Autres dettes		Prêt à Katia, confusion juridique	3 000,00	-
	Banque			2 500,00	-
2	Caisse		6000 + tva x 15%	972,00	-
		TVA due		-	72,00
		Acomptes de clients	6000 x 15%	-	900,00
3	Bénéfice de l'exercice			100 000,00	-
		Tantièmes		-	3 000,00
		Dividendes	260% x 30'000.- x 65%	-	50 700,00
		Créanciers AFC	260% x 30'000.- x 35%	-	27 300,00
		Réserve I. du bénéfice	255 % x 30'000.- x 10% + 1300	-	8 950,00
		Fonds pour autofin.		-	10 000,00
		Bénéfice reporté		-	50,00
4		Ventes de marchandises		-	6 000,00
	Rabais accordés sur n			300,00	-
		TVA due		-	456,00
	Acomptes de clients			900,00	-
	TVA due			72,00	-
	Débiteurs			5 184,00	-
5	Dividendes	Caisse	3/4 du montant de dividende	38 025,00	38 025,00
6	Débiteurs		Intérêts moratoires client	150,00	150,00
7	Débiteurs	Poste		300,00	300,00
8	Poste		Pas précisé comment	1 000,00	-
		Débiteurs	écriture 4, 6 et 7	-	5 634,00
	TVA due		écriture 4 - 1000	309,95	-
	Pertes sur clients		écriture 6 + 7, reste du 4	4 324,05	-
9	Coti LAA	Banque		5 000,00	5 000,00
	Coti apgm	Banque		1 000,00	1 000,00
10	Salaire		6000 + 500	6 500,00	-
	Ch. de véhicules et de		230 x 0,90	207,00	-
		rien à comptabiliser	Valeur repas : 20x12= 240		
		Dette caisse AVS	6740 x (5.125% + 1,1% +0,21%)	-	433,70
		Dette caisse LPP	(6740x13/12)-(30'000/12) x 6%	-	288,10
		Coti LAA	6740 x 2,4%	-	161,75
		Coti apgm	6740 x 2,3% /2	-	77,50
		Salaires à payer		-	5 745,90
10	Coti. Et frais AVS/AC//	Dette caisse AVS	6740 x 10,25% x 1% + 433,70	440,65	440,65
	Coti. LPP	Dette caisse LPP		288,10	288,10
	Coti. ALFA	Dette caisse ALFA	6740 x 2%	134,80	134,80
11	Dette caisse AVS	Banque		35 198,50	35 198,50
12	Coti. Et frais AVS/AC//			5 000,00	-
	Coti. LPP			6 000,00	-
		Banque		-	11 000,00
13	Avances de salaires	Banque	ok j'ai pas précisé comment...	1 000,00	1 000,00
14	Salaire		salaire de base + demi treizième	6 000,00	-
	Ch. de véhicules et de		60 x 0.90	54,00	-
		Coti. Et frais AVS/AC//	(6000+(18x12))x5.125%	-	318,55
		Coti. LPP	(4216*13/12)-(30'000/12)x6%	-	124,05
		Coti LAA	6216 x 2,4%	-	149,20
		Coti apgm	6216 x 2,3% / 2	-	71,50
		Banque	Saisie OP	-	900,00
		Avances de salaires		-	1 000,00
		Salaires à payer		-	3 490,70