

		Cumul
70100	Ventes de produits finis	40.000
70500	Prestations de services	5.000
70599	Ventes BC ETAT prest services	11.500
<hr/>		
70	CHIFFRE D'AFFAIRES	56.500
<hr/>		
(70-74)	VENTES ET PRESTATIONS	56.500
<hr/>		
60200	Achats de services, travaux..	-6.000
60289	Achats BC ETAT ONSS prest serv	-2.700
60299	achat BC ETAT presta services	-9.000
60400	Achats de marchandises	-25.000
60940	VARIATION STOCK MARCHANDISES	400
60950	VARIATION STOCK VALEURS BC	200
<hr/>		
60	APPROVIS. ET MARCHANDISES	-42.100
<hr/>		
62010	Personnel de direction	-4.000
62020	Employés	-3.000
62030	Ouvriers	-2.000
<hr/>		
62	REMUNERATIONS, CHARGES SOC...	-9.000
<hr/>		
(60-64)	COUTS VENTES ET PRESTATIONS	-51.100
<hr/>		
	RESULTAT D'EXPLOITATION	5.400
<hr/>		
(75/65)	RESULTAT FINANCIER	0
<hr/>		
	RESULTAT COURANT	5.400
<hr/>		
(76/66)	RESULTAT EXCEPTIONNEL	0
<hr/>		
	RESULTAT AVANT IMPOT	5.400
<hr/>		
	RESULTAT NET	5.400

Réf.	Date	Commentaire	Base	Base	Base	Base	Base	Base	Base	Tva	Autre
Client	Imputation	Montant	0 %	6 %	12 %	21 %	0 %	Co-Contr.			
1	10/11										
	1001	vente 1	15.125	0	0	0	12.500	0	0	2.625	0
		70100	10.000								
		→ 70599	2.500								
2	10/11										
	1002	vente 2	12.500	12.500	0	0	0	0	0	0	0
		70100	10.000								
		→ 70599	2.500								
3	10/11										
	1003	vente 3	12.500	12.500	0	0	0	0	0	0	0
		70100	10.000								
		→ 70599	2.500								
4	10/11										
	1001	Vente 1	7.865	0	0	0	6.500	0	0	1.365	0
		70500	5.000								
		→ 70599	1.500								
5	10/11										
	1001	vente 4	15.125	0	0	0	12.500	0	0	2.625	0
		70100	10.000								
		→ 70599	2.500								
TOTAUX :			63.115	25.000	0	0	31.500	0	0	6.615	0
Total débit :			63.115	Montant Non soumis :			0				
Total crédit :			63.115								

Cet exemplaire de COMPAC (No de série A0721209) a été vendu à ACCOUNTANCY (No de TVA BE437334693) pour son usage exclusif.

Réf.	Date	Commentaire	Montant	Achats	Invest.	TVA à Deduire	TVA Non déduct.	TVA Co-contr.	TVA CEE
1	10/11								
	2001	achat 1 marc	12.100	10.000	0	2.100	0	0	0
		60400	7.000						
		60299	3.000						
2	10/11								
	2002	achat 2 marc	10.000	10.000	0	0	0	0	0
		60400	8.000						
		60299	2.000						
3	10/11								
	2003	achat 3 marc	10.000	10.000	0	0	0	0	0
		60400	10.000						
4	10/11								
	2001	achat 1 pres	12.100	10.000	0	2.100	0	0	0
		60200	6.000						
		60299	4.000						
5	10/11								
	2101	Salaire 1 di	4.000	4.000	0	0	0	0	0
		62010	4.000						
6	10/11								
	2102	Salaire 2 em	3.000	3.000	0	0	0	0	0
		62020	3.000						
7	10/11								
	2103	Salaire 3 ou	2.000	2.000	0	0	0	0	0
		62030	2.000						
8	10/11								
	2999	ONSS coti Pa	2.700	2.700	0	0	0	0	0
		60289	2.700						
TOTALX :			55.900	51.700	0	4.200	0	0	0
Total débit :			55.900	Montant Non soumis :			0		
Total crédit :			55.900						

Document	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit	Commentaire
1	31/12	45100	T.V.A. à payer	6.615		REGROUPEMENT TVA
1	31/12	41100	T.V.A. à récupérer		4.200	REGROUPEMENT TVA
1	31/12	41120	Compte courant Adm. T.V.A.		2.415	REGROUPEMENT TVA
2	31/12	60950	VARIATION STOCK VALEURS BC		200	Inventaire BC
2	31/12	31000	Stock Bien Commun	200		Inventaire BC
2	31/12	60940	VARIATION STOCK MARCHANDISES		400	Inventaire Marchandi
2	31/12	33000	STOCK PRODUITS FINIS	400		Inventaire Marchandi
TOTALUX :				7.215	7.215	

Extraits	Date	Compte	Intitulé	Débit	Crédit	Commentaire
1	10/11	1001	CLIENT 1 du PAYS avec BC		15.125	V1
1	10/11	1002	CLIENT 2 ETRANGER PAYS avec BC		12.500	V2
1	10/11	1003	CLIENT 3 ETRANGER PAYS sans BC		12.500	V3
1	10/11	1001	CLIENT 1 du PAYS avec BC		7.865	V4
1	10/11	1001	CLIENT 1 du PAYS avec BC		15.125	V5
1	10/11	2001	FOURNISSEUR 1 du PAYS avec BC	12.100		F1
1	10/11	2002	FOURNISSEUR 2 ETRANGER avec BC	10.000		F2
1	10/11	2003	FOURNISSEUR 3 ETRANGER sans BC	10.000		F3
1	10/11	2001	FOURNISSEUR 1 du PAYS avec BC	12.100		F4
1	10/11	2101	Personnel de direction 1	4.000		F5
1	10/11	2102	Personnel Employé 1	3.000		F6
1	10/11	2103	Personnel ouvrier 1	2.000		F7
1	10/11	2999	ETAT= PRESTATAIRE SERVICE BC	2.700		F8
2	31/12	41120	Compte courant Adm. T.V.A.	2.415		payement TVA
TOTAUX :				58.315	63.115	
CONTREPARTIE 55000				63.115	58.315	
A NOUVEAU :				121.430	121.430	
				4.800		

ACCOUNTANCY JOURNAL CENTRALISATEUR DU 01/09/07 AU 31/12/07

	Débit	Crédit
Ventes	63.115	63.115
N.C. sur Ventes	0	0
Achats	55.900	55.900
N.C. sur Achats	0	0
Opérations Diverses	7.215	7.215
BANQUE	121.430	121.430
	247.660	247.660

Cet exemplaire de COMPAC (No de série A0721209) a été vendu à ACCOUNTANCY (No de TVA BE437334693) pour son usage exclusif.

VENTES			TAXES DUES		
Base 0,00 %	0		Postes 01 à 03	6.615	54
Base 6,00 %	0		Intracommunaut.	0	55
Base 12,00 %	0		Co-contractants	0	56
Base 21,00 %	31.500		Import. hors CEE	0	57
Base 0,00 %	0				
Montant exonéré	0		TAXES A DEDUIRE		59
Co-contractant	0	45	REGULARISATIONS		
Livr. intracom.	25.000	46	taxes dues	6.615	61
Export. hors CEE	0	47	taxes à déduire		62
			à reverser s. NC.	0	63
NOTES DE CREDIT			à récup. s. NC.		64
Livr. intracom.	0	48	dues (71)	6.615	
Autres	0	49	à déduire (72)		4.200
			SOLDE PERIODE	2.415	71
			ACHATS		
			Marchandises, mat. lières	42.700	81
			Services, biens divers	0	82
			Biens d'investissements	0	83
			NOTES DE CREDIT		
			Biens intracommunautaires	0	84
			Autres	0	85
			CADRE V (c)		
			Intracommunautaires	0	86
			Co-contractants (17 bis)	0	87
			Autres	0	88

	Mts Débits	Mts Crédits	Solde Débiteur	Solde Créditeur	Chiffre d'affaires
1001 CLIENT 1 du PAYS avec BC	38.115	38.115	0	0	31.500
1002 CLIENT 2 ETRANGER PAYS avec BC	12.500	12.500	0	0	10.000
1003 CLIENT 3 ETRANGER PAYS sans BC	12.500	12.500	0	0	10.000
TOTAL GENERAL	63.115	63.115	0	0	51.500

		Mvts	Mvts	Solde	Solde	Chiffre
		Débets	Crédits	Débiteur	Créditeur	d'affaires
2001	FOURNISSEUR 1 du PAYS avec BC	24.200	24.200	0	0	20.000
2002	FOURNISSEUR 2 ETRANGER avec BC	10.000	10.000	0	0	10.000
2003	FOURNISSEUR 3 ETRANGER sans BC	10.000	10.000	0	0	10.000
2101	Personnel direction 1	4.000	4.000	0	0	4.000
2102	Personnel Employé 1	3.000	3.000	0	0	3.000
2103	Personnel ouvrier 1	2.000	2.000	0	0	2.000
2999	ETAT= PRESTATAIRE SERVICE BC	2.700	2.700	0	0	2.700
TOTAL GENERAL		55.900	55.900	0	0	51.700

		Mvts	Mvts	Solde	Solde
		Débts	Crédits	Débit	Crédit
31000	Stock Bien Commun	200	0	200	0
33000	STOCK PRODUITS FINIS	400	0	400	0
3	Comptes de stock	600	0	600	0
40000	Clients	63.115	63.115	0	0
41100	T.V.A. à récupérer	4.200	4.200	0	0
41120	Compte courant Adm. T.V.A.	2.415	2.415	0	0
44000	Fournisseurs	55.900	55.900	0	0
45100	T.V.A. à payer	6.615	6.615	0	0
4	Créances et dettes 1 an au +	132.245	132.245	0	0
55000	BANQUE	63.115	58.315	4.800	0
5	Disponible	63.115	58.315	4.800	0
60200	Achats de services, travaux..	6.000	0	6.000	0
60289	Achats BC ETAT ONSS prest serv	2.700	0	2.700	0
60299	achat BC ETAT presta services	9.000	0	9.000	0
60400	Achats de marchandises	25.000	0	25.000	0
60940	VARIATION STOCK MARCHANDISES	0	400	0	400
60950	VARIATION STOCK VALEURS BC	0	200	0	200
62010	Personnel de direction	4.000	0	4.000	0
62020	Employés	3.000	0	3.000	0
62030	Ouvriers	2.000	0	2.000	0
6	Achats et charges	51.700	600	51.100	0
70100	Ventes de produits finis	0	40.000	0	40.000
70500	Prestations de services	0	5.000	0	5.000
70599	Ventes BC ETAT prest services	0	11.500	0	11.500
7	Produits	0	56.500	0	56.500
T O T A L G E N E R A L		247.660	247.660	0	0

ACCOUNTANCY

CLIENTS SITUATION GLOBALE AU 31/12/07

COMPTE : 1001

Tel : ()

CLIENT 1 du PAYS avec BC

Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Débit	Crédit
				Report	0	0
10/11/07	00001	10/11/07	VEN	vente 1 marchandise	15.125	*
10/11/07	00004	10/11/07	VEN	Vente 1 Prest servic	7.865	*
10/11/07	00005	10/11/07	VEN	vente 4 marchandise	15.125	*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	V1		15.125*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	V4		7.865*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	V5		15.125*
Periode:					38.115	38.115
CA:		31.500				
Echu:		0		Solde		0

COMPTE : 1002

Tel : ()

CLIENT 2 ETRANGER PAYS avec BC

Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Débit	Crédit
				Report	0	0
10/11/07	00002	10/11/07	VEN	vente 2 marchandise	12.500	*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	V2		12.500*
Periode:					12.500	12.500
CA:		10.000				
Echu:		0		Solde		0

COMPTE : 1003

Tel : ()

CLIENT 3 ETRANGER PAYS sans BC

Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Débit	Crédit
				Report	0	0
10/11/07	00003	10/11/07	VEN	vente 3 marchandise	12.500	*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	V3		12.500*
Periode:					12.500	12.500
CA:		10.000				
Echu:		0		Solde		0

ACCOUNTANCY

FURNISSEURS SITUATION GLOBALE AU 31/12/07

COMPTE : 2001

Tel : (

) FOURNISSEUR 1 du PAYS avec BC

Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Réf.ext	Débit	Crédit
				Report		0	0
10/11/07	00001	10/11/07	ACH	achat 1 marchan			12.100*
10/11/07	00004	10/11/07	ACH	achat 1 prest s			12.100*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	F1		12.100	*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	F4		12.100	*
Periode:						24.200	24.200
CA:		20.000					
Echu:		0			Solde		0

COMPTE : 2002

Tel : (

) FOURNISSEUR 2 ETRANGER avec BC

Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Réf.ext	Débit	Crédit
				Report		0	0
10/11/07	00002	10/11/07	ACH	achat 2 marchan			10.000*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	F2		10.000	*
Periode:						10.000	10.000
CA:		10.000					
Echu:		0			Solde		0

COMPTE : 2003

Tel : (

) FOURNISSEUR 3 ETRANGER sans BC

Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Réf.ext	Débit	Crédit
				Report		0	0
10/11/07	00003	10/11/07	ACH	achat 3 marchan			10.000*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	F3		10.000	*
Periode:						10.000	10.000
CA:		10.000					
Echu:		0			Solde		0

COMPTE : 2101			Tel : ()			Personnel direction 1	
Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Réf.ext	Débit	Crédit
				Report		0	0
10/11/07	00005	10/11/07	ACH	Salaire 1 direc			4.000*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	F5		4.000	*
Periode:				0		4.000	4.000
CA:				4.000			
Echu:				0	Solde		0

COMPTE : 2102			Tel : ()			Personnel Employé 1	
Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Réf.ext	Débit	Crédit
				Report		0	0
10/11/07	00006	10/11/07	ACH	Salaire 2 emplo			3.000*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	F6		3.000	*
Periode:				0		3.000	3.000
CA:				3.000			
Echu:				0	Solde		0

COMPTE : 2103			Tel : ()			Personnel ouvrier 1	
Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Réf.ext	Débit	Crédit
				Report		0	0
10/11/07	00007	10/11/07	ACH	Salaire 3 ouvri			2.000*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	F7		2.000	*
Periode:				0		2.000	2.000
CA:				2.000			
Echu:				0	Solde		0

ACCOUNTANCY

FOURNISSEURS SITUATION GLOBALE AU 31/12/07

COMPTE : 2999

Tel : (

) ETAT= PRESTATAIRE SERVICE BC

Date	Réf	Echéance	Jnl	Commentaire	Réf.ext	Débit	Crédit
				Report		0	0
10/11/07	00008	10/11/07	ACH	ONSS coti Patro			2.700*
10/11/07	00001	10/11/07	F01	F8		2.700	*
Periode:						2.700	2.700
CA:							
Echu:							
					Solde		0

COMPTE : 31000

Stock Bien Commun

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
31/12/07	00002	OPD Inventaire BC	200	
Periode:		200	200	0
		Solde	200	

COMPTE : 33000

STOCK PRODUITS FINIS

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
31/12/07	00002	OPD Inventaire Marchandi	400	
Periode:		400	400	0
		Solde	400	

COMPTE : 40000

Clients

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00001 - 00005	VEN CENTRALISATION	63.115	
10/11/07	00001	F01 CENTRALISATION		63.115
Periode:		0	63.115	63.115
		Solde		0

COMPTE : 41100

T.V.A. à récupérer

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00001 - 00008	ACH CENTRALISATION	4.200	
31/12/07	00001	OPD REGROUPEMENT TVA		4.200
Periode:		0	4.200	4.200
		Solde		0

COMPTE : 41120

Compte courant Adm. T.V.A.

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
31/12/07	00001	OPD REGROUPEMENT TVA		2.415
31/12/07	00002	F01 paiement TVA	2.415	
Periode:		0	2.415	2.415
		Solde		0

COMPTE : 44000

Fournisseurs

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00001 - 00008	ACH CENTRALISATION		55.900
10/11/07	00001	F01 CENTRALISATION	55.900	
Periode:		0	55.900	55.900
		Solde		0

COMPTE : 45100

T.V.A. à payer

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00001 - 00005	VEN CENTRALISATION		6.615
31/12/07	00001	OPD REGROUPEMENT TVA	6.615	
Periode:		0	6.615	6.615
		Solde		0

COMPTE : 55000

BANQUE

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00001	F01 CENTRALISATION		55.900
10/11/07	00001	F01 CENTRALISATION	63.115	
31/12/07	00002	F01 CENTRALISATION		2.415
Periode:		4.800	63.115	58.315
		Solde	4.800	

COMPTE : 60200

Achats de services, travaux..

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00004	ACH achat 1 prest servic	6.000	
Periode:		6.000	6.000	0
		Solde	6.000	

COMPTE : 60289

Achats BC ETAT ONSS prest serv

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00008	ACH ONSS coti Patron Tot	2.700	
Periode:		2.700	2.700	0
		Solde	2.700	

COMPTÉ : 60299

achat BC ETAT presta services

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00001	ACH achat 1 marchandise	3.000	
10/11/07	00002	ACH achat 2 marchandise	2.000	
10/11/07	00004	ACH achat 1 prest servic	4.000	
Periode:		9.000	9.000	0
		Solde	9.000	

COMPTÉ : 60400

Achats de marchandises

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00001	ACH achat 1 marchandise	7.000	
10/11/07	00002	ACH achat 2 marchandise	8.000	
10/11/07	00003	ACH achat 3 marchandise	10.000	
Periode:		25.000	25.000	0
		Solde	25.000	

COMPTÉ : 60940

VARIATION STOCK MARCHANDISES

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
31/12/07	00002	OPD Inventaire Marchandi		400
Periode:		-400	0	400
		Solde		400

COMPTÉ : 60950

VARIATION STOCK VALEURS BC

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
31/12/07	00002	OPD Inventaire BC		200
Periode:		-200	0	200
		Solde		200

COMPTÉ : 62010

Personnel de direction

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00005	ACH Salaire 1 directeur	4.000	
Periode:		4.000	4.000	0
		Solde	4.000	

COMPTÉ : 62020

Employés

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00006	ACH Salaire 2 employé	3.000	
Periode:		3.000	3.000	0
		Solde	3.000	

COMPTÉ : 62030

Ouvriers

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00007	ACH Salaire 3 ouvrier	2.000	
Periode:		2.000	2.000	0
		Solde	2.000	

COMPTÉ : 70100

Ventes de produits finis

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00001	VEN vente 1 marchandise		10.000
10/11/07	00002	VEN vente 2 marchandise		10.000
10/11/07	00003	VEN vente 3 marchandise		10.000
10/11/07	00005	VEN vente 4 marchandise		10.000
Periode:		-40.000	0	40.000
		Solde		40.000

COMPTÉ : 70500

Prestations de services

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
10/11/07	00004	VEN Vente 1 Prest servic		5.000
Periode:		-5.000	0	5.000
		Solde		5.000

COMPTÉ : 70599

Ventes BC ETAT prest services

Date	Référence(s)	Jnl Commentaire	Débit	Crédit
		Report	0	0
→ 10/11/07	00001	VEN vente 1 marchandise		2.500
→ 10/11/07	00002	VEN vente 2 marchandise		2.500
→ 10/11/07	00003	VEN vente 3 marchandise		2.500
→ 10/11/07	00004	VEN Vente 1 Prest servic		1.500
→ 10/11/07	00005	VEN vente 4 marchandise		2.500
Periode:		-11.500	0	11.500
		Solde		11.500