

Bonjour Chers élèves,

J'espère que vous allez bien.

Je vous demande de préparer la question 1 et une partie de la question 2 de l'exercice ci-dessous.

A très bientôt.

Mme Fiévez

Vous êtes stagiaire dans l'entreprise de vélo ProVelo spécialisée dans la vente et la réparation de vélos.

Vous êtes chargé(e) de la comptabilisation des factures reçues au cours du mois de Septembre.

Pour l'ensemble de vos tâches vous disposez des annexes suivantes :

- Factures d'achat (8) ;
- Factures de vente (3) ;
- Ventes au comptoir (3) ;
- Extraits bancaires (3) ;
- Note de frais (2).

Travail à réaliser :

On vous demande de réaliser le travail suivant :

1. - Classer par ordre chronologique (= par date du plus ancien au plus récent) les documents

- Indiquer s'il s'agit d'une facture d'achat, d'une facture de vente, d'une vente au comptoir, d'un extrait bancaire ou d'une note de frais.

- Souligner en rouge la date et le nom du document (ex : facture n°1),
Souligner en vert le montant hors TVA
Souligner en bleu, le montant de la TVA
Souligner en noir le montant à payer
Souligner en un autre couleur les délais de paiement

2. Enregistrer les documents du mois de septembre dans les livres journaux :

- facturier d'entrées, → pour les factures d'achat
- facturier de sorties, → pour les factures de vente
- journal de recettes, → pour les ventes au comptoir)
- journal de trésorerie ; → pour les extraits de compte et les paiements)

et pour chacun effectuer les totaux.

!!! Préparer uniquement les enregistrements dans les facturiers d'entrée et de sortie.
Nous ferons le reste ensemble.

Remarque : La date à inscrire dans la colonne "Paiement" du facturier d'entrées ou "Encaissement" du facturier de sorties est la date de l'extrait de compte ou de la pièce de caisse.



TOUT VELO
 12, rue des allouettes
 6700 ARLON
 Tél : 063/92.75.75
 Mail : TOUT VELO @ Transport.fr
 SARL au capital de 30000 €
 TVA BE 0858.854.58



Pro Vélo
 219, rue de la montée
 5000 Namur

Lundi 01 Septembre 2017

Facture 1874

Référence	Désignation	Quantité	Prix unitaire HT	Montant HT
	Touareg VTT	5	200.00	1000.00
	Revel 4 VTT	5	245.00	1225.00
	Aqua T23 F	3	456.00	1368.00
		Total HT		3593.00
		TVA 21 %		754.53
		Acompte Comptant		- 1000.00
		NET A PAYER		3347.53
	Règlement à 30 jours fin de mois par chèque.			
	Les pénalités sont de 1.5 % par mois de retard.			

Le bureau du vélo S.A.

25, bd du Maréchal Joffre
5000, Namur
Tél : 081/94.48.47
Fax : 081/30.94.49.48
Mail : lebureau@yal.com
TVA BE 0586.457.25



Pro vélo
219, rue de la montée

5000 Namur

Facture

Numéro de facture
2451

Date
02/09/2017

N°	Designation		Quantité	PU Brut %	Remise	Prix Net	Montant	TVA
11	Pompe à pied LEZYNE		5	45		225.00	225.00	B
58	Pneu de VTT Diamond		4	33		132.00	132.00	B
143	Eclairage avant Sigma		10	35	5%	332.50	332.50	B
	Port forfaitaire						40.00	
TVA	Taux	Montant	Observations			Montant HT	729.50	
A	6%					TVA	153.2	
B	21%	153.20	<i>Pour M. Dupuis</i>			Acompte		
						Net à payer	882.70	
	Payement 15 jours date de facture							

Restaurant « La Huette »
17 place de la huette
5000 Namur
Tel : 081/ 52 47 56

Facture n°72 du 03/09
Table n°4 / 3 couverts

2 menus classique à 15 €	30,00 €
1 menu gastronomique à 22 €	22,00 €
1 bouteille Côte du Rhône	15,00 €
3 cafés	4,50 €
Total TTC à payer	71,50 €
(dont tva 12.00 % : 7,66 €)	

Facture réglée espèces ce jour

Station Elf
115 bd Gambetta
5100 Jambe
Tel : 081/22 54 65

Jambe, le 20/09

Facture n°128

Carburant : Gazole - 50 litres

Total HT :	62,96
Tva 21.00 % :	13,22
Total TTC :	76,18

Facture réglée en espèce

Sarl au capital de 52000 € - B 0845 542 654

PIECE DE CAISSE N° 21

RECETTES

1 376,50

DEPENSES

DATE 01 septembre □□□□

OBJET: situation initiale

PIECE DE CAISSE N° 23

RECETTES

661,95

DEPENSES

DATE: □□□□ 17 septembre

OBJET: ventes au comptoir soumises au taux de 21 %

100 % Business
 24, rue Berthelot
 5130 Belgrade
 Tél : 082.54.21.56
 Fax : 082.54.21.56.5
 Mail : chezordi@balto.com



TOUT CHEZ ORDI
 S.A.R.L au capital de 45000 euros

TVA BE 0542 548 128



Payement via bancontact

Pro Vélo
 219, rue de la montée
 5000 - Namur

N° Facture	Date	Code client	N° Bon de livraison	Mode de règlement
278	30/09/N	411PRVEL	198	A réception par chèque . Les pénalités sont de 1.5 % par mois de retard.
Numéro	Désignation	Quantité	PU	Montant HT
	Ordinateur Acer 3.6 GB - 1028 Frais de port	2	650.00 25.00	1300.00 50.00
		Montant HT	1350.00	
		TVA 21.00 %	283.50	
		Net à payer	1633.50	



RPM
DEXIA
TVA

Namur
BE77 0634 5698 7142 – GKCCBEBB
BE0717 168 708



☎ 081 44 56 20
Fax 081 44 56 20 1

Société Toutterrain
Avenue des Dentscassées 45
6700 ARLON

FACTURE

N° client	N° document	Date	Date	
			Livraison	Paiement
1458	86	05/09/22	05/09/22	15 jours

ARTICLE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ	PRIX UNITAIRE	% REMISE	MONTANT
13	VTT sport XC45	5	450		2 250
37	VTT XRS 7000	3	800		2 400
Reçu virement s/Dexia n° 129/1					

Montant taxable	Port	TVA		A PAYER
		%	Montant	
4 650		21	976,5	5 626,5

Société Wallonne des eaux
Société Coopérative – BCE 0230 132 005



Division régionale de Mons
digue de Cuesmes 29
7000 MONS
:relex @swde.be
IBAN: BE08 0969 6900 0113 – BIC (Swift): GKCCBEBB

Page: 1/2
Du lundi au vendredi de 8 h 00 à 16 h30
☎ 065 38 52 11 📠 065 38 52 00
Service de garde du lundi au vendredi
de 16 h 30 à 8 h 00 ainsi que les week-ends
et jours fériés: 078 15 22 33
www.sdwe.be

Votre n° de client: 70/44/002/06029094

Lieu de fourniture
Pro Vélo
Rue de la Montée, 219
5000 Namur

Expéditeur: SWDE-MONS (665481)

Destinataire
Pro Vélo
Rue de la Montée, 219
5000 Namur

Votre consommation

Facture intermédiaire mensuelle no 069/8287/45632 du 07 Septembre □□□□

Période de Août □□□□

TOTAL HTVA	113,21 EUR
TVA (6%)	6,79 EUR
Montant de la facture intermédiaire MENSUELLE à payer	120,00 EUR

avant le 15 octobre □□□□

Les montants payés seront déduits de votre prochaine facture de régularisation annuelle.

Informations

- Vous prenez contact avec nos services?
Communiquez-nous votre n° client situé dans le cadre en haut à gauche de la facture

Exonération de certification conforme – aut. n° 1142 M.B. du 07/01/88

COPIE CLIENT

montant en lettres

montant en EUR
120,00

compte donneur d'ordre

compte bénéficiaire
096-9690001-13

nom bénéficiaire
SWDE

communication
+ 6 8 74 3+++0 9/ 28 / 56 2+++

date de remise

EURO

Copie client, présenter uniquement en cas de versement

EURO signature(s)

date et signature
□□□□□□

VIREMENT OU VERSEMENT

DEXIA 03

En cas de complément manuel, un seul caractère noir (ou bleu) par case Ne pas accepter en paiement

date même (facultatif) (uniquement pour exécution dans le futur)

montant 120 EUR 00 CENT

compte donneur d'ordre
PRO VELO

compte bénéficiaire
096969000113

nom et adresse donneur d'ordre
RUE DE LA MONTEE 219
5000 NAMUR

nom et adresse bénéficiaire
SWDE

communication (en MAJUSCULES)
+++069/8287/45632+++

Ne rien écrire ci-dessous

Décompte

Facture: 8320735052

Numéro de client:

Date: 15/09/N



L-W1-L1



JJBEA125033010010155487

Pro Vélo

219, rue de la montée

5000 Namur

Coordonnées service clientèle

Numéro de téléphone : 078 155 100

Numéro de fax : 078 155 109

Nous sommes joignables par téléphone du:

Lu-Ve: 8h-20h; Sa: 9h-13h

Website: www.luminusbudget.be

Adresse: BP 48000

1000 Bruxelles

Compte: ING 335-0554598-95

Iban BE 76 3350 5545 9895

**Facture intermédiaire**Interlux
Panne gaz: 0800/87 0 87

Adresse de livraison:

▪ <u>Gaz</u>	132,42 EUR
	TVA 27,81 EUR
Montant de la facture	160,23 EUR
Acomptes facturés jusqu'au relevé des compteurs	0,00 EUR
Montant total de la facture	160,23 EUR

Dès à présent, le **premier** nouveau montant de votre acompte, TVA incluse, s'élève à:

- Gaz (Numéro EAN) EUR trimestriellement

Nous vous prions de bien vouloir payer la somme de 160,23 EUR avant le
30/09/N

Certains appareils doivent régulièrement être chargés : mini-aspirateur, GSM, ordinateur portable, interphone, ... Une fois l'appareil chargé, débranchez le chargeur, sinon vous continuez de consommer. Plus d'infos sur www.luminus.be.

Votre facture doit être payée dans un délai de 18 jours suivant la date qui figure en haut à gauche. En cas de non-paiement, l'art. 7 des conditions générales est d'application.

A la/aux page(s) suivante(s), vous trouverez le mode de calcul, votre consommation historique et le récapitulatif global des avances prévues.

Résumé	Base	TVA	Total
0,00 %	0,00	0,00	0,00
21,00 %	132,42	27,81	160,23
Total	132,42	27,81	160,23

Luminus est une marque et un nom commercial de SPE SA, Boulevard du Régent 47, 1000 Bruxelles, TVA-BE-0471.811.861, RPM Bruxelles.



SCHOONMANSVELD 28 - 2870 PUURS

BTW/TVA : BE0472 369 115
KBC: 4096564941-25
RPR/RPM : Mechelen

FACTUUR FACTURE

Hartelijk dank voor uw bestel of probleem over deze factuur.
Merci de votre commande. Une question, un problème concernant cette facture appelez GRATUITEMENT:

0800 1 6226 8002 2797
 0800 1 6165

PAIEMENT DU AU / TE BETALEN OP: / * 762 */ BE : 456 714 807 *2

Klant-rekening Nr. N° de compte client	Datum Date	Factuur Nr. N° de facture	Nr. van uw Registratie- instelling N° de votre Date commande d'enregistrement	Verzend- datum Date d'expédition	Transporteur	Aantal pakketten Nombre de colis	Gewicht kg Poids kg
3541023	21/09/□□	177091		21/09/□□ 22/09/□□	EXTAND		5

Leveringsadres/Adresse de livraison:

Pro Vélo
Rue de la Montée, 219
5000 Namur

Facturatie-Adres/Adresse de facturation:

Pro Vélo
Rue de la Montée, 219
5000 Namur

Reçu le 23/09

Omschrijving Description	Referentie catalogus Référence catalogue	Verzonden Eenheid aantal Quantité Unité expédiée	Normale prijs Prix normal	Uw prijs € excl. BTW Votre prix € HT	Totaal bedrag € excl. BTW Montant total € HT	BTW code Code TVA
Présentoir 16 cases	PC VV6-D502-GS	1 ST		112,00	112,00	A
Boîte de 5 000 agrafes 24/6	AG VV2-C246-GS	3 ST		1,85	5,55	A

Une division de Office Depot International SPRL

* Dit artikel is momenteel niet in voorraad. Levering binnen 8 dagen.

* Article momentanément indisponible. Livraison sous huitaine.

Totaal bedrag € excl. BTW Montant total € hors TVA	Transport	Garantie	BTW % % TVA	BTW bedrag Montant TVA	Totaal factuurbedrag € incl. BTW Mont. total fac. € TTC	Voorschot in mindering Acompte à déduire	Te betalen netto bedrag € incl. BTW Net à payer € TTC
117,55	gratuit		A 21,0 B 6,0	24,69	142,24	0,00	142,24



Route de Dinant 65 – 5590 ACHENE

083 21 58 04

083 21 67 10

RPMDinant

TVABE 0402-548-317

CBC Banque BE97 7326 2411 7249 - CREG BE BB

Pro Velo

Route de la Monté, 1

5000 Jambes

FACTURE N°:201457

DATE: 09-09-2014

TVA client BE401 108 856

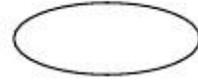
DESIGNATION	NOMBRE	PRIX UNITAIRE	TOTAL
Tandem 2452	5	248,7	1.243,50
TOTAL	MONTANT	TVA	TOTAL A PAYER
	1.243,50	261,14	1.504,64

VOIR CONDITIONS GENERALES AU VERSO



RPM
DEXIA
TVA

Namur
BE77 0634 5698 7142 – GKCCBEBB
BE0717 168 708



☒ 081 44 56 20
Fax 081 44 56 20 1

Madame Ubert Deguidon
Rue des pavés 8
6700 ARLON

FACTURE

N° client	N° document	Date	Date	
			Livraison	Païement
1750	85	11/08/22	11/08/22	30 jours

ARTICLE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ	PRIX UNITAIRE	% REMISE	MONTANT
45	Aqua T23F	1	400		400
51	Tandem 2452	3	269		807

Montant taxable	Port	TVA		A PAYER
		%	Montant	
1 207		21	253,47	1 460,47

PIECE DE CAISSE N° 22

RECETTES

1 357,2

DEPENSES

DATE: □□□□ 02 Septembre
OBJET: ventes au comptoir soumises au taux de 21 %

PIECE DE CAISSE N° 24

RECETTES

43,58

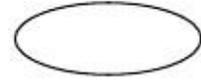
DEPENSES

DATE: □□□□ 27 Septembre
OBJET: ventes au comptoir soumises au taux de 21 %



RPM
DEXIA
TVA

Namur
BE77 0634 5698 7142 – GKCCBEBB
BE0717 168 708



☎ 081 44 56 20
Fax 081 44 56 20 1

Monsieur Pierre Dupont
allée des roues 8
5030 SAUVENIERE

FACTURE

N° client	N° document	Date	Date	
			Livraison	Païement
2140	87	22/09/22	22/09/22	comptant

ARTICLE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ	PRIX UNITAIRE	% REMISE	MONTANT
53	Pompe à pied LEZYNE	1	51,25		51,25
15	Touareg VTT	1	225		225
Payement via bancontact					

Montant taxable	Port	TVA		A PAYER
		%	Montant	
276,25		21	58,01	334,26

Facture
5606342807

Page
1 de 1

Détails de cette facture

(081)44 56 20 – Ligne téléphonique – rue de la Montée 219, B-5000 Namur

Communications	période	appels	durée totale	montant
Nationales vers ligne fixe		38	3h04:06	11,1307
Mobiles vers Proximus		2	0h03:03	0,5804
Mobiles vers Mobistar		1	0h00:23	0,1733
Internet				
Total pour août et septembre				12,2915

Abonnements	période	produits	montant
Ligne téléphonique		1	27,7686
Total pour août et septembre			27,7686

Par le paiement de la présente facture, le client reconnaît avoir pris connaissance et accepter les conditions générales et spécifiques relatives aux produits et services mentionnés sur la facture. Exemption de certification 027 du 07/02/67. Extrait des conditions générales de téléphonie et de location de postes téléphoniques simples au verso.

Belgacom SA de droit public - bd du Roi Albert II 27 B-1030 Bruxelles - TVA BE202 239 951 //03/06/1/3 RCB 587 163

54 025411					
PRO VELO		COMPTÉ CLASSIC		20-09-2022	
RUE DE LA MONTEE 219		063-4569871-42		EUR 129/1	
DATEN°NATURE OPERATION		VAL		MONTANT	
REPORT DU 31-08-2022		EUR EUR		+2875,43	
06-09	001	VERSEMENT BANCONTACT/MISTERCASH	06-09	+	1000,00
17-09	002	VIREMENT VIA NET BANKING VERS 245-7951325-37 LE BUREAU DU VELO FACT 2451	17-09	-	882,70
18-09	003	VIREMENT VIA NET BANKING FACTURE N°1874	05-09	-	3347,53
20-09	004	VIREMENT DE TOUTERRAIN VOTRE FACTURE 86	20-09	+	5626,50
SOLDE AU 20-09-2022		13:24		EUR + 5271,70	
IBAN.: BE77 0634 5698 7142				BIC.: GKCCBEBB	

54 025411					
PRO VELO		COMPTÉ CLASSIC		25-09-2022	
RUE DE LA MONTEE 219		063-4569871-42		EUR 130/1	
DATEN°NATURE OPERATION		VAL		MONTANT	
REPORT DU 20-09-2022		EUR EUR		+5271,70	
21-09	001	VIREMENT VIA NET BANKING VERS 096-960001-13 SWDE FACTURE N°069/8287/45632	21-09	-	120,00
22-09	002	VIREMENT VIA NET BANKING VERS 732-6241172-49 POINT VELO FACT N°201457	22-09	-	1504,64
22-09	003	VIREMENT DE DUPONT PIERRE VOTRE FACTURE 87	22-09	+	334,26
24-09	004	VIREMENT VIA NET BANKING VERS 335-0554598-95 LUMINUS N°8320735052	24-09	-	160,23
SOLDE AU 25-09-2022		17:31		EUR + 3821,09	
IBAN.: BE77 0634 5698 7142				BIC.: GKCCBEBB	

54 025411					
PRO VELO		COMPTE CLASSIC		30-09-2022	
RUE DE LA MONTEE 219		063-4569871-42		EUR 131/1	
DATEN°NATURE OPERATION		VAL		MONTANT	
REPORT DU 25-09-2022		EUR EUR		+3821,09	
26-09	001	VIREMENT VIA NET BANKING VERS 4096564941-25 VIKING DIRECT FACTURE N°177091		26-09	- 142,24
30-09	002	VIREMENT VIA NET BANKING VERS TOUT CHEZ ORDI FACTURE N°278		30-09	- 1633,50
30-09	003	DOMICILIATION BELGACOM +++560/6342/80720+++		30-09	- 48,47
30-09	004	VERSEMENT BANCONTACT/MISTERCASH		30-09	+ 1000,00
SOLDE AU 30-09-2022		08:17		EUR + 2996,88	
IBAN.: BE77 0634 5698 7142		BIC.: GKCCBEBB			

