

DOCUMENT 2

Opérations réalisées pendant l'exercice comptable - Entreprise DORLIA		
Opérations		Montants
1	Achats à crédit de marchandises à des fournisseurs	10 000,00
2	Ventes de marchandises à crédit aux clients à 45 jours	20 000,00
3	Acquisition d'un ordinateur à crédit	5 000,00
4	Paiement par chèque de la facture de télécommunications	650,00
5	Encaissements de créances clients. Les chèques ont été déposés en banque.	12 000,00
6	Frais de tenue de compte prélevés par la banque	400,00
7	Règlement par chèque d'une facture de publicité.	800,00
8	Les salaires dus au personnel au 01/01/N ont été payés par virements bancaires	14 000,00
9	Frais d'entretien et de réparation des véhicules payés par chèque	900,00
10	Ventes de marchandises au comptant encaissées par virements bancaires	24 000,00
11	Règlements des impôts locaux par prélèvements automatiques sur le compte en banque	700,00
12	Paiements des loyers par chèques bancaires	6 000,00
13	Achats de fournitures de bureau payés en espèces	850,00
14	Avances versées aux fournisseurs, par chèques, lors des commandes de marchandises	750,00
15	Remboursement d'1/5 ^{ème} de l'emprunt par prélèvement automatique sur le compte en banque	2 000,00
16	Paiement par prélèvement automatique des intérêts sur l'emprunt	500,00
17	Paiement par chèques bancaires des factures d'électricité	1 000,00
18	Paiements par chèques des fournisseurs d'ABS	11 000,00
19	Avances reçues des clients, par chèques, lors des commandes de marchandises	1 550,00
20	Les dettes dues à la Sécurité Sociale au 01/01/N ont été payées par chèques	2 000,00
21	Une amende exceptionnelle a été payée par chèque bancaire	450,00
22	Les frais de transport pour les livraisons des marchandises ont été réglés par chèques	2 400,00