**ANNEXE 1**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Opérations réalisées pendant l'exercice comptable - Entreprise DORLIA** | | | | |
| **Opérations** | | **Montants** | **Comptes débités** | **Comptes crédités** |
| 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’1/5ème 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 |  |  |