**ANNEXE 2**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nos** | **Opérations réalisées pendant l’exercice**  **Partie 02** | **Montants**  **en €** | **Comptes débités** | **Comptes crédités** |
| **18** | La banque a prélevé sur le compte divers frais et commissions | 400 |  |  |
| **19** | Les factures reçues de l’opérateur téléphonique ont été payées par chèques | 1 200 |  |  |
| **20** | Les factures des transporteurs de marchandises ont été réglées par chèques bancaires | 300 |  |  |
| **21** | Acomptes versés par chèques aux fournisseurs de marchandises lors des commandes passées | 10 000 |  |  |
| **22** | Un prêt a été accordé à un salarié de l'entreprise au début de l'exercice. Les fonds ont fait l’objet d’un versement par chèque bancaire. Durée du prêt : 8 ans.  Taux d’intérêt : 5% du montant restant à encaisser. | 16 000 |  |  |
| **23** | Paiement par chèque postal de la quittance d'assurance des locaux et des équipements. | 1 100 |  |  |
| **24** | Acquisition de titres dans un but spéculatif. Règlement par chèque bancaire | 13 000 |  |  |
| **25** | Achats de matières premières à divers fournisseurs payables à crédit | 50 200 |  |  |
| **26** | Paiement en espèces de fournitures de bureau | 800 |  |  |
| **27** | De la documentation a été achetée au comptant auprès d’un libraire et payée en espèces | 600 |  |  |
| **28** | Montant des réductions commerciales accordées aux clients sur les ventes de marchandises et portées en compte | 9 000 |  |  |
| **29** | Paiement au comptant par prélèvement automatique sur le compte en banque de la facture reçue d’EDF | 8 000 |  |  |
| **30** | En fin d’année, réception d’un chèque adressé par un salarié pour un prêt   * remboursement : 2 000 * intérêts de l’année : 800 | 2 000  800 |  |  |
| **31** | Acquisitions de titres en vue d’une détention durable. Paiement par chèque postal. | 5 000 |  |  |
| **32** | Dons effectués en espèces auprès d’organismes humanitaires | 700 |  |  |
| **33** | Paiement par chèque d’une partie de la dette auprès de la Sécurité Sociale | 6 000 |  |  |
| **34** | Montant des rémunérations brutes des salariés (**60 000 €**) dont 75 % dus au personnel, 15 % à la Sécurité Sociale et le reste aux autres organismes | 45 000  9 000  6 000 |  |  |