**ANNEXE 3**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nos** | **Opérations réalisées pendant l’exercice**  **Partie 03** | **Montants**  **en €** | **Comptes débités** | **Comptes crédités** |
| **35** | Dépenses d’affranchissement du courrier payées par chèques postaux | 1 600 |  |  |
| **36** | Charges sociales à payer à l’organisme de recouvrement de la Sécurité Sociale | 24 000 |  |  |
| **37** | Acquisition au comptant d’un ordinateur pour les services administratifs. Paiement par chèque postal | 2 000 |  |  |
| **38** | Vente d'un terrain à la fin de l'année selon les modalités suivantes :  - valeur de sortie du bien du patrimoine : 15 000 €  - prix de cession réglé par chèque bancaire par l'acquéreur : 30 000 € | 15 000  30 000 |  |  |
| **39** | Acquisition d’un terrain  en vue de l’aménagement d’un parking. Paiement par chèque bancaire | 40 000 |  |  |
| **40** | Un client en difficultés financières est insolvable. | 1 100 |  |  |
| **41** | Virement postal à la Sécurité Sociale pour règlement d'une partie de la dette initiale | 5 000 |  |  |
| **42** | Paiement par chèques bancaires des frais d’actes et des honoraires pour l’acquisition du terrain. | 2 000 |  |  |
| **43** | Une facture de location d’un véhicule a été payée au comptant par chèque bancaire | 600 |  |  |
| **44** | Dépôts de garantie versés aux fournisseurs par chèques postaux | 3 000 |  |  |
| **45** | Réception d’un chèque déposé à la banque postale pour une subvention d’exploitation versée par le Conseil Régional | 8 300 |  |  |
| **46** | Revenus perçus sur le compte en banque pour les Valeurs Mobilières de Placement | 600 |  |  |
| **47** | Escomptes accordés aux clients pour paiements au comptant et inscrits dans leurs comptes | 4 000 |  |  |
| **48** | Loyers perçus par chèques déposés en banque pour des immeubles non professionnels loués à des tiers | 2 500 |  |  |
| **49** | Chèques reçus des clients et déposés pour les ¾ sur le compte en banque et le reste à la banque postale | 180 000 |  |  |
| **50** | Montants des chèques bancaires adressés aux fournisseurs d’ABS pour règlements | 50 000 |  |  |
| **51** | Réductions commerciales obtenues des fournisseurs de matières premières et portées en compte | 3 200 |  |  |