**DOCUMENT 5**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nos** | **Opérations réalisées pendant l’exercice**  **Partie 04** | **Montants**  **en €** |
| **52** | Réductions commerciales accordées aux clients sur les ventes de produits finis et portées en compte | 1 600 |
| **53** | Paiement par chèque bancaire de la taxe d'apprentissage | 1 000 |
| **54** | Réception d'un chèque bancaire pour des commissions diverses. Le chèque reçu a été remis à la Banque. | 2 400 |
| **55** | Escomptes obtenus des fournisseurs d’ABS pour paiements effectués « sous huitaine » et portés en compte | 3 000 |
| **56** | Factures de publicité payées par chèques postaux | 1 200 |
| **57** | Dépôts d'espèces à la banque | 900 |
| **58** | Retrait par chèque effectué par le chef d’entreprise pour ses besoins personnels | 15 000 |
| **59** | Les biens immobilisés doivent être amortis au taux suivants :   * Constructions : 3 200 * Matériel et outillage : 8 000 * Matériel de transport : 14 000 * Matériel de bureau : 2 800 | 28 000 |
| **60** | Honoraires de l'expert comptable payés par chèque postal | 1 400 |
| **61** | Remboursement d’une partie des emprunts : 20 000  Et Charges d’intérêts : 5 000  Prélèvements automatiques sur le compte en banque | 20 000  5 000 |
| **62** | Règlements adressés aux fournisseurs d’immobilisations par chèques bancaires | 40 000 |
| **63** | Chèque bancaire adressé au Trésor Public | 10 000 |
| **64** | Versement par virements bancaires de la participation des salariés aux bénéfices | 10 000 |
| **65** | Montant de l’impôt sur les bénéfices à payer au Trésor Public | 8 000 |
| **66** | Factures reçues des entreprises de travail temporaire, pour les intérimaires, payées par chèques bancaires | 2 000 |
| **67** | Paiements des salaires nets au personnel par virements bancaires | 45 000 |
| **68** | Chèques postaux adressés à la Sécurité Sociale (URSSAF) | 23 200 |