

Exemple d'utilisation

Ecriture **GRAND LIVRE**

PHASE III : Ecriture au "Grand Livre" ET MISE A JOUR AUTOMATIQUE "COMPTE DE RESULTAT" ET "BILAN"

Préambule : Choisir le fichier "Grd_Livre.xls" dans la "Fenêtre". Désormais, il convient de renseigner les comptes correspondants aux écritures passées dans le "Grand Livre" de l'Association.

1^{ère} écriture (rappel Journal)

JOURNAL					
Date	Compte	Débit	Montant	Crédit	Montant
15/03	616	Prime d'Assurance	100,00		
	512A			Bq 1 Compte courant	100,00

Rechercher dans "Grd_Livre.xls" les comptes 616 et 512A.

1^{ère} indication : entrez la date "15/03"
puis <⏏ (entrée)

1^{ère} indication : entrez la date "15/03"
puis <⏏ (entrée)

Charges

616 Prime d'assurance			
1	2		

2^{ème} indication : entrez le montant côté
gauche du x
pour 100 €

Compte de Trésorerie

X = pointé sur relevé bancaire			
512A Banque 1 Compte courant			
		2	1

2^{ème} indication : entrez le montant côté
droit du x
pour 100 €

N.B. : Il faut rappeler que les montants sont affectés à l'emplacement déterminé dans le journal : Dépenses à GAUCHE => Compte de Trésorerie à DROITE et inversement, Recettes à DROITE => Compte de Trésorerie à GAUCHE.

↳ Les indications portées ont pour conséquences = AU GRAND LIVRE

616 Prime d'assurance			
15/03	100,00		
	100,00		
100,00 = Solde			

512A Banque 1 Compte courant			
		100,00	15/03
		100,00	
Solde = - 100,00			

↳ Les indications portées ont pour conséquences = AU COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT			
Charges		Produits	
616 Prime d'assurance	100,00		
Total	100,00	Total	0,00
Résultat	- 100,00		
Vérification	0,00	Vérification	0,00

↳ Les indications portées ont pour conséquences = AU BILAN

BILAN			
Actif		Passif	
512A Banque 1 compte courant	- 100,00	Résultat	- 100,00
Total	- 100,00	Total	- 100,00

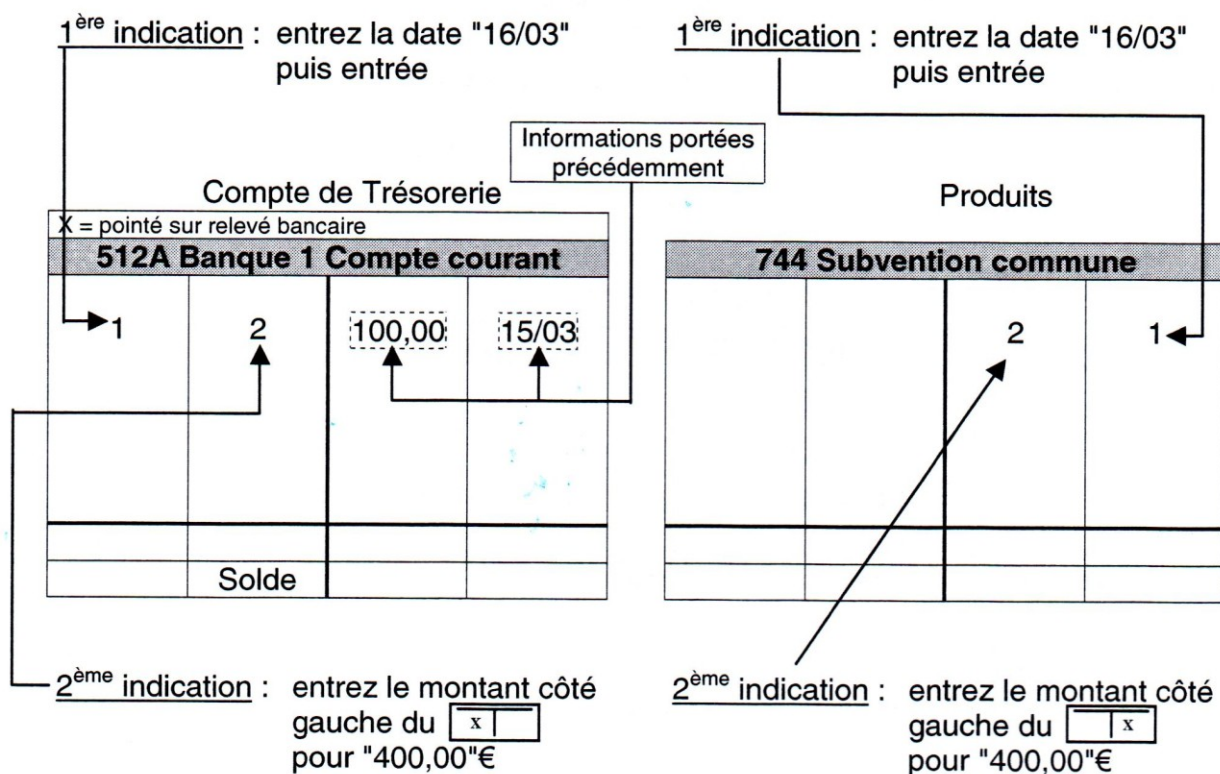
N.B. : Cette situation négative (possible si votre banquier l'autorise) est provisoire et nous sert d'exemple.

2^{ème} écriture (rappel Journal)

JOURNAL					
Date	Compte	Débit	Montant	Crédit	Montant
16/03	512A	Bq 1 Compte courant	400,00		
	744			Subv° commune	400,00

Comme pour l'écriture précédente, il convient de choisir le fichier "Grd_Livre.xls" dans le menu "Fenêtre".

Rechercher dans "Grd_Livre.xls" les comptes 512A et 744



N.B. : Il faut rappeler que les montants sont affectés à l'emplacement déterminé dans le journal: Dépenses à GAUCHE => Compte de Trésorerie à DROITE et inversement, Recettes à DROITE => Compte de Trésorerie à GAUCHE.

↳ Les indications portées ont pour conséquences = AU GRAND LIVRE

512A Banque 1 Compte courant			
16/03	400,00	100,00	15/03
	400,00	100,00	
Solde =		300,00	

744 Subvention commune			
		400,00	16/03
Solde =		400,00	

↳ Les indications portées ont pour conséquences = AU COMPTE DE RESULTAT

COMPTE DE RESULTAT			
Charges		Produits	
616 Prime d'assurance	100,00	744 Subvention commune	400,00
Total	100,00	Total	400,00
Résultat	300,00		
Vérification	400,00	Vérification	400,00

↳ Les indications portées ont pour conséquences = AU BILAN

BILAN			
Actif		Passif	
512A Banque 1 compte courant	300,00	Résultat	300,00
Total	300,00	Total	300,00

N.B. : Nous observons que le résultat provisoire obtenu, à savoir 300 €, équilibre le Bilan provisoire.