

TD 7

Vous avez été recruté comme directeur adjoint d'une base de loisir dans les Cévennes. Cette base propose de multiples activités sportives et de loisir (escalade, randonnée VTT, canyoning...). Parmi vos responsabilités, vous êtes chargés de la tenue de la comptabilité

<p>HA 02/02</p> <p>Acquisition 10 VTT</p> <p>HT 5 300</p> <p>R 2% <u>- 106</u></p> <p>NC 5 194</p> <p>TVA <u>+ 1 018,02</u></p> <p>TTC 6 212,02</p> <p>Accepté LCR au 31/03</p>	<p>VT 04/02</p> <p>Vente prestations sportives à Sud Assurance</p> <p>HT 4 120</p> <p>R 3% <u>- 123,60</u></p> <p>NC 3 996,40</p> <p>TVA <u>+ 783,29</u></p> <p>TTC 4 779,69</p> <p>Tiré LCR au 30/04</p>	<p>HA 05/02</p> <p>Entretien nettoyage</p> <p>HT 910</p> <p>TVA <u>+ 178,36</u></p> <p>TTC 1 088,36</p> <p>règlement ultérieur</p>	<p>A/VT 07/02</p> <p>Remise supplémentaire de 2% sur facture de vente de prestations sportives du 04/02</p> <p>$3\,996,40 \times 0,02 = 79,93$</p> <p>TVA <u>+ 15,67</u></p> <p>TTC 95,60</p>
<p>HA 09/02</p> <p>Plaquette publicitaire</p> <p>HT 320</p> <p>TVA <u>+ 62,72</u></p> <p>TTC 382,72</p> <p>règlement ultérieur</p>	<p>EAR 10/02</p> <p>Remise à l'escompte LCR tirée sur Sud Assurance</p>	<p>HA 11/02</p> <p>Consommable</p> <p>HT 2 700</p> <p>TVA <u>+ 148,50</u></p> <p>TTC 2 848,50</p> <p>Accepté LCR au 31/03</p>	<p>T 12/02</p> <p>Bordereau d'escompte concernant LCR sur Sud Assurance</p> <p>Nominal 4 779,69</p> <p>Escompte 92</p> <p>Commission 25</p> <p>TVA 4,90</p> <p>Net 4 657,79</p>
<p>VT 14/02</p> <p>Vente de prestations sportives à Sport 92</p> <p>HT 3 180</p> <p>R 2% <u>- 63,60</u></p> <p>NC 3 116,40</p> <p>TVA <u>+ 610,81</u></p> <p>TTC 3 727,21</p> <p>Tiré LCR au 31/03</p>	<p>A/HA 15/02</p> <p>Remise supplémentaire de 5% sur facture du 09/02</p> <p>$320 \times 0,05 = 16$</p> <p>TVA <u>+ 3,14</u></p> <p>TTC 19,14</p>	<p>EAR 16/02</p> <p>Remise à l'escompte LCR tirée sur Sport 92</p>	<p>A/VT 17/02</p> <p>Remise supplémentaire de 5% sur facture de vente de prestations sportives du 14/02</p> <p>$3\,116,40 \times 0,05 = 155,82$</p> <p>TVA <u>+ 30,54</u></p> <p>TTC 186,36</p>
<p>T 18/02</p> <p>Bordereau d'escompte concernant LCR Sport 92</p> <p>Nominal 3 727,21</p> <p>Escompte 62,50</p> <p>Commission 25</p> <p>TVA 4,9</p> <p>Net 3 634,81</p>	<p>A/HA 18/02</p> <p>Retour de consommables</p> <p>HT 415</p> <p>TVA <u>+ 22,83</u></p> <p>TTC 392,18</p> <p>Remise 3% sur le reste</p> <p>$(2\,848,50 - 392,18) \times 0,03 = 76,69$</p> <p>TVA <u>+ 4,21</u></p> <p>TTC 80,90</p>	<p>A/HA 19/02</p> <p>Fournitures administratives (non stockable)</p> <p>HT 190</p> <p>TVA <u>+ 37,24</u></p> <p>TTC 227,24</p> <p>Règlement ultérieur</p>	<p>VT 20/02</p> <p>Vente de prestations sportives Sud Découverte</p> <p>HT 2 650</p> <p>R 4% <u>- 106</u></p> <p>NC 2 544</p> <p>TVA <u>+ 498,62</u></p> <p>TTC 3 042,62</p> <p>Tiré LCR au 31/03</p>
<p>HA 20/02</p> <p>Frais d'entretien du 4X4</p> <p>HT 1 085</p> <p>TVA <u>+ 212,66</u></p> <p>TTC 1 297,66</p>	<p>HA 21/02</p> <p>Frais de téléphone</p> <p>HT 496,40</p> <p>TVA <u>+ 97,29</u></p> <p>TTC 593,69</p> <p>Règlement ultérieur</p>	<p>VT 22/02</p> <p>Vente prestations sportives à Evasion Nature</p> <p>HT 1 580</p> <p>R 5% <u>- 79</u></p> <p>NC 1 501</p> <p>TVA <u>+ 294,20</u></p> <p>TTC 1 795,20</p> <p>Tiré LCR au 31/03</p>	<p>EAR 22/02</p> <p>Remise à l'escompte LCR tirée sur Sud Découverte</p>

<p>VT 23/02</p> <p>Vente prestations sportives au Comité d'entreprise Hérault Aviation</p> <p>HT 2 082,50</p> <p>R 2% <u>- 41,65</u></p> <p>NC 2 040,85</p> <p>TVA <u>+ 400,00</u></p> <p>TTC 2 440,86</p> <p>Tiré LCR au 30/04</p>	<p>T 24/02</p> <p>Bordereau d'escompte concernant LCR Sud Découverte</p> <p>Nominal 3 042,62</p> <p>Escompte 52,50</p> <p>Commission 25</p> <p>TVA 4,9</p> <p>Net 2 960,22</p>	<p>EAR 25/02</p> <p>Remise à l'escompte LCR tirée sur Hérault Aviation</p>	<p>A/VT 25/02</p> <p>Remise exceptionnelle de 5% sur facture du 20/02</p> <p>1 085 x 0,05 = 54,25</p> <p>TVA <u>+ 2,71</u></p> <p>TTC 56,96</p>
<p>T 26/02</p> <p>Envoyé chèque en paiement de la facture du garagiste du 20/02</p>	<p>T 27/02</p> <p>Bordereau d'escompte concernant LCR Hérault Aviation</p> <p>Nominal 2 440,86</p> <p>Escompte 46,65</p> <p>Commission 25</p> <p>TVA 4,9</p> <p>Net 2 364,31</p>	<p>HA 28/02</p> <p>Consommable</p> <p>HT 1 916</p> <p>R 2% <u>- 38,32</u></p> <p>NC 1 877,68</p> <p>TVA <u>+ 103,27</u></p> <p>TTC 1 980,95</p> <p>Règlement ultérieur</p>	<p>OD 28/03</p> <p>Liquidation de la TVA de Février</p>

TRAVAIL A FAIRE : Enregistrer les documents ci - dessus au journal du club.