

## Procédure comptable !

**FEUILLE À  
REMETTRE À  
VOTRE  
COMPTABLE**

### Postes qui peuvent apparaître sur votre facture (partie 1)

1. Cotisation = 61...: contribution/cotisations
2. Contribution annuelle (renouvellement de la cotisation)= 61... contribution/cotisations
3. Publicité dans le magazine, guide des membres, ...= 61... Frais de publicité
4. Contribution mensuelle/annuelle du terminal RES = 61... Location terminal RES

D	61... ..	000,00	
D	411 Retour à la TVA	000,00	
C	440... Fournisseur ADMIN LEUVEN sprl		000,00

5. Parrainage = 74... Commissions reçues (C'est traité via le journal des ventes !)

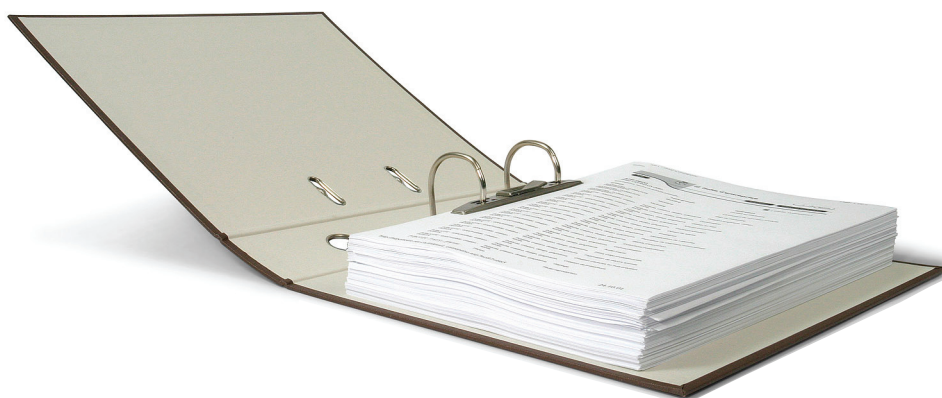
D	400... Client ADMIN LEUVEN bvba	000,00	
C	74... Commissions reçues	000,00	
C	451... TVA due		000,00

6. Frais de transactions = 657... Frais de barter
7. Coûts administratifs du crédit d'échange = 65... Coûts administratifs du crédit d'échange
8. Coûts administratifs (p.e. la carte de paiement supplémentaire) = 65... Coûts administratifs

D	65... ..	000,00	
D	411 ... Retour à la TVA	000,00	
D	440... Fournisseur ADMIN LEUVEN bvba		000,00

9. Caution terminal RES = 288... Cautions et garanties

D	288... Cautions et garanties	000,00	
C	440... Fournisseur ADMIN LEUVEN bvba		000,00



## Extrait de compte en EURO (partie 2)

ATTENTION: C'est EXCLUSIVEMENT pour info, comptablement

ces données NE sont PAS à traiter.

Ci-dessous vous trouvez un détail d'une facture pour une période clotûrée + les montants ouverts à 30, 60, 90 et +120 jours.



## L'historique des mouvements en RES EURO (partie 3)

A traiter comme un extrait de compte (créer un compte 55 : RES). Sur cet extrait, vous trouvez aussi bien les paiements des clients (ventes) que les paiements des fournisseurs (achats)

Encoder RES euros = compte 708 Ristourne commerciale accordée

### Exemple

Vente de marchandises (TVA 21 %)	250,00 €
Ristourne commerciale accordée:	10% = 25,00 €
Calcul pour le prélèvement de la TVA:	250,00 € - 25,00 € = 225,00 €
TVA	21 % sur 225,00 € = 47,25 €

**Total de la facture = 225,00 € + 47,25 € = 272,25 €**

Postes pour encoder des factures de ventes :

D 400	Débiteurs	272,25	
D 708	Ristourne accordée	25,00	
C 700	Ventes (brut)		250,00
C 451	TVA due		47,25

Postes pour encoder les livres de caisse :

D 570	Caisse – comptant	272,50	
D 708	Ristourne accordée	25,00	
C 700	Ventes (brut)		250,00
C 451	TVA due		47,25