






Table des matières

Liste des exercices

Table des matières

1 Qu'est-ce que la comptabilité ?	1
L'enregistrement des transactions	2
Les pièces justificatives	2
Un journal	3
Un grand livre	5
Les états financiers	6
Exactitude de l'enregistrement	8
Le jargon comptable	8
Les taxes	8
Ventiler	8
Les types de comptes	12
Le chèque	13
Les achats et ventes à crédit	17
Les conditions de crédit	17
Encaissements décaissements concernant les transactions à crédit	19
Les retraits de la part du propriétaire	20
Les investissements de la part du propriétaire	21
Le capital les apports et les prélèvements	21
2 Logiciel comptable (partie 1)	22
SAGE 50 version 2016	23
1- Démarrage	23
2- Sélectionner une date de session	24
3- L'interface principale	24
Fonctionnement du logiciel.....	27
Le journal des paiements	31
Journal des ventes	34
Les résultats du traitement	35
Notions de débit-crédit en pratique.....	39
L'enregistrement dans le modèle Débit-Crédit.....	39
Le classement dans le modèle Débit-Crédit	43
Les reports.....	43
note de crédit et Transactions à crédit	47
La note de crédit.....	47
Les transactions à crédit	49
La gestion des clients et fournisseurs	57
Le grand livre auxiliaire des clients.....	57
Création de fiches clients	58
Le grand livre auxiliaire des fournisseurs	62

Transactions en liquide et escomptes de caisse.....	65
Transactions en liquide	65
Les escomptes de caisse	65
Le journal général.....	67
Compte de contrepartie.....	79
Les états financiers	80
L'état des résultats.	80
Le bilan	80
Le dépôt	83
Corrections de transactions.....	85
Confidentialité et Aménagement du poste de travail.....	91
La confidentialité.....	93
Transactions récurrentes.....	94
La gestion des affaires quotidiennes.....	100
Gestion des rapports	111
Les rapports Chronologiques clients/fournisseurs.....	111
Modèles de rapports.....	112
Chronologie des clients/Fournisseurs en retard	113
Ventes aux clients.....	114
Les états de comptes	115
Mes rapports.....	117
Le Centre des rapports	118
Personnaliser les rapports.....	119
Les options de recherches	124
3 La paie - 2017	126
Définitions et éléments de la paie	126
Le dossier de l'employé.....	126
Le salaire.....	126
Le salaire brut	127
La carte de temps	127
Les retenues (ou déductions).....	131
Le salaire net	131
Les cotisations de l'employeur (ou charges sociales).....	131
Période de paie	131
Les retenues et les écritures comptables	133
Les retenues en bref	133
Écritures comptables sans retenues – un monde idéal	134
Écritures comptables avec retenues – la réalité	134
Les retenues obligatoires	136
La retenue d'assurance-emploi	138
La retenue du régime québécois d'assurance parentale RQAP	139

La retenue du régime des rentes du Québec.....	140
La retenue d'impôt fédéral	141
La retenue d'impôt provincial.....	142
Les retenues conventionnées	143
Le régime de pension agréé (RPA).....	143
Les RPAC, RVER et REER	143
Les cotisations syndicales	143
L'assurance groupe (ou collective).....	143
L'impact des retenues sur le calcul de l'impôt.....	144
Cotisations de l'employeur	146
 Le régime des rentes du Québec.....	146
 Le fonds des services de santé – FSS	146
 Régime québécois d'assurance parentale – RQAP	146
 Les cotisations à la sST	146
 L'assurance-emploi	147
Le versement des salaires et le bulletin de paie	149
4 Logiciel comptable (partie 2).....	150
Le module employés et paie	150
Le grand livre auxiliaire des salariés	151
L'enregistrement des paies.....	155
Corriger une paie.....	160
Les rapports concernant les employés	163
Les chèques de paie en série	165
Pour supprimer une paie.....	166
remboursement des dépenses Et vérifications	167
Contre-vérification.....	170
Personnaliser un rapport	172
Autre mode de remboursement.....	174
5 L'entreprise commerciale.....	175
Forme d'entreprise	175
Pièces justificatives	176
Processus de commande	176
Le bon de commande et le bon de réception.....	176
Le bon de livraison ou d'expédition.....	178
Cheminement et classement des pièces	179
Cheminement des pièces concernant les achats	179
Cheminement des pièces concernant les ventes	181
6 Logiciel comptable (partie 3).....	185
L'inventaire	185

Les fiches de stocks	185
Le journal des ajustements des stocks.....	187
Rapports concernant les stocks	188
L'enregistrement des transactions d'achats – ventes	189
Le traitement des commandes.....	190
Traitement des commandes aux fournisseurs	190
Traitement des commandes des clients (bulletin de vente)	193
Corrections ou suppression d'un bon de commande ou d'un bulletin de vente.....	197
Acomptes sur commandes et bulletins de vente	197

Liste des exercices

Exercice 1 Calcul de la TPS/TVQ	1
Exercice 2 Calculs de factures	1
Exercice 3 Transactions	2
Exercice 4 Classement - Métrox ltée	3
Exercice 5 Transactions : calculs et enregistrement	4
Exercice 6 Ventilation	5
Exercice 7 Encaissement - décaissement.....	5
Exercice 8 Enregistrer des transactions - Tonka 1	6
Exercice 9 Enregistrer des transactions – Line Hotte 1	13
Exercice 10 Balance de vérification	21
Exercice 11 Enregistrer des transactions au logiciel - Tonka 1 ☐.....	23
Exercice 12 Analyse de transactions	24
Exercice 13 Reporter des transactions au grand livre.....	25
Exercice 14 Compte de grand livre général.....	29
Exercice 15 Transactions et écritures	30
Exercice 16 Enregistrer des transactions au logiciel – Line Hotte 1 ☐	33
Exercice 17 Transactions arrondies	34
Exercice 18 Escomptes de caisse.....	35
Exercice 19 Enregistrer des transactions Tonka 2 ☐	36
Exercice 20 Enregistrer des transactions au logiciel – Line Hotte 2	40
Exercice 21 Logiciel – Line Hotte 3 ☐.....	48
Exercice 22 Logiciel – ML ☐	49
Exercice 23 Logiciel - Correction de transactions – ML ☐	56
Exercice 24 Logiciel – Yvon Réparation ☐.....	57
Exercice 25 Logiciel – MagPlus ☐.....	69
Exercice 26 Rapports ☐	79
Exercice 27 Calcul du salaire brut	80
Exercice 28 Carte de temps et calcul du salaire brut	80
Exercice 29 Carte de temps et calcul du salaire brut	81
Exercice 30 Calcul du salaire brut	82
Exercice 31 Carte de temps et calcul du salaire brut	83
Exercice 32 Écritures comptables.....	85
Exercice 33 Calcul des déductions obligatoires	86
Exercice 34 Calculer des paies	88
Exercice 35 Cotisations de l’employeur et écritures	90
Exercice 36 Cotisations de l’employeur et écritures	91
Exercice 37 Créer une employée ☐	92
Exercice 38 Enregistrer des paies avec le logiciel - Marsouin ☐	92
Exercice 39 enregistrer des paies avec le logiciel - Geotix ☐	92
Exercice 40 Corriger une paie - Marsouin ☐.....	96
Exercice 41 Corriger une paie - Géotix ☐	96
Exercice 42 Enregistrer des paies en série - Thermophille ☐.....	96
Exercice 43 Corriger une paie - Thermophille ☐	98
Exercice 44 Remboursement dépenses.....	98

Exercice 45 Geotix 2	99
Exercice 46 Geotix 2 suite	102
Exercice synthèse 47 Paul Riendo Électricien	103
Exercice 48 Vérification de pièces	123
Exercice 49 Haute Mer	128
Exercice 50 Marie T	141
Exercice 51 Tonka 3	152
Exercice 52 DD Jardins	165
Exercice final 53 X Gam'Z	176