

Entraînement à la saisie comptable – EBP Compta

- Restaurer la base de données fournie dans EBP Compta.
- Saisir les écritures comptables demandées.
- Générer et enregistrer le résultat au format PDF.

Durée maximale de l'exercice : 2h00

Salarié.e du cabinet comptable **COMPTA BRUT EXPERTISE**, vous êtes chargé.e de participer à l'étude et au traitement du dossier ci-après :

GersyBio SARL	456 Route des Champs, 32000 Auch, France	
SIRET: 78454753100011	N° INTRA COMMUNAUTAIRE: FR73 784547531	<u>CODE APE</u> : 4631Z

Travail à faire

A l'aide **des annexes 1 à 3**, vous avez pour mission de précomptabiliser, selon l'organisation comptable de l'entreprise les opérations du **01 au 14 Octobre 2024** (pages 3 à 5).

Annexe 1 – extrait du plan comptable de l'entreprise

401CLE	CLEAN PRO	445624	TVA DEDUCTIBLE / IMMOBILISATION
401DIV	FOURNISSEURS DIVERS	445664	TVA DEDUCTIBLE SUR ABS
401LAU	GROUPE LAURA PLANTS	445806	TVA EN ATTENTE OU A REGULARISER
401INT	LES MAINS VERTES		
401OAR	OARGEOT SAS	512REV	BANQUE REVOLUT BUISNESS
401ORA	ORANGE	581000	TRANSFERT INTERNE
404AGR	AGRI EQUIP	531000	CAISSE
411BOU	CLIENTS BOUTIQUE	601100	ENGRAIS ET AMENDEMENTS
411BYO	BYOCOOP	601200	SEMANCES ET PLANTS
411GRA	GRAND FRUITS SAS	601300	PRODUITS DE DEFENSE DES VEGETAUX
411MAI	MAIRIE DE AUCH	701001	VENTES DE FRUITS
411MAX	LA TABLE DE MAXIMUS	701002	VENTES DE LEGUMES
		708001	VENTES DE SACHETS PAPIER

REMARQUE :

- ✓ Création de comptes de tiers (Fournisseurs/Clients) non autorisée.
- ✓ L'entreprise n'utilise pas de compte d'attente de trésorerie.
- ✓ L'entreprise n'utilise pas de compte d'acomptes pour les tiers : la dette ou la créance est affectée directement au compte.
- ✓ Utiliser les comptes de TVA **collectée** appropriés de votre logiciel.

Annexe 2 – Organisation comptable

Plusieurs journaux avec comptabilité auxiliaire des tiers : Journal de banque – Journal de Caisse – Journal des achats et frais – Journal des Opérations diverses – Journal des Ventes

L'entreprise est assujettie à la TVA sur les débits au taux de TVA de 5,5% et 20%



Créer l'exercice comptable du 01/09/2023 au 31/08/2024

Travailler sur l'exercice comptable suivant, du 01/09/2024 au 31/08/2025

Annexe 3 – Consignes pour la saisie des documents

L'utilisation de la codification et l'indication des libellés dans les écritures sont obligatoires. Un bordereau = un journal

Le Numéro de pièce ou Réf. contient la codification interne des pièces comptables.

Le libellé de l'écriture doit être inscrit sur la première ligne de chaque écriture comptable.

Il contient : nom du tiers + nature du document (abréviations autorisées) + n° du document + information supplémentaire (si nécessaire).

Nature des documents :	AC AVIS DE CRÉDIT	AV FACTURE D'AVOIR	CH CHÈQUE	FA FACTURE DE DOIT	RB RELEVÉ/REMISE
	AD AVIS DE DÉBIT	CB CARTE BANCAIRE	DI DIVERS	PC PIÈCE DE CAISSE	

Respecter l'ordre chronologique interne (cf. n° de pièce) pour l'enregistrement des pièces comptables.

(Une pièce comptable référencée = une écriture).

VT2443

**GersyBio SARL**456 Route des Champs, 32000 Auch
Tél : 05 62 00 00 00 Email : contact@gersybio.fr

Facture N° BIO0928

GRAND FRUITS

2 rue de l'agora
32480 LA ROMIEU

Date de la facture: 7 Octobre 2024

Catégorie	Articles	Quantité (Kg)	PU (Kg)	TOTAL
FRUITS	Pêches Jaunes	80	2,80 €	224,00 €
FRUITS	Abricots	60	2,20 €	132,00 €
REM10% Remise sur les fruits 10%				- 35,60 €
LEGUMES	Aubergines	100	1,00 €	100,00 €
TOTAL HT BRUT				490,40 €
Escompte 2%				9,81 €
NET Financier				480,59 €
TOTAL TVA -5,5%				26,43 €
TTC				507,02 €

N° de SIRET: 78454753100011

N° INTRA COMMUNAUTAIRE: FR73 784547531

Payé par CB - Le 7 Octobre 2024

VT2444

**GersyBio SARL**456 Route des Champs, 32000 Auch
Tél : 05 62 00 00 00 Email : contact@gersybio.fr

Facture N° BIO0929

MAIRE DE AUCH

1 place de la libération
32000 AUCH

Date de la facture: 8 Octobre 2024

Catégorie	Articles	Quantité (Kg)	PU (Kg)	TOTAL
FRUITS	Fraises	10	11,20 €	112,00 €
LEGUMES	Courgettes	20	1,00 €	20,00 €
FRUITS	Melons	16	1,95 €	31,20 €
RABAIS BIO00912 - 25% du 24/09/24 - produits abimés mais conservés				- 82,50 €
TOTAL HT BRUT				80,70 €
TOTAL TVA - 5,5%				4,44 €
Emballages consignés				20,00 €
TTC				105,14 €

N° de SIRET: 78454753100011

N° INTRA COMMUNAUTAIRE: FR73 784547531

A payer au 8 décembre 2024 - Virement SEPA

VT2445

**GersyBio SARL**456 Route des Champs, 32000 Auch
Tél : 05 62 00 00 00 Email : contact@gersybio.fr

Facture N° BIO0930

BYOCOOP

21, Route du soleil
32800 EAUZE

Date de la facture: 9 Octobre 2024

Catégorie	Articles	Quantité (Kg)	PU (Kg)	TOTAL
FRUITS	Cerise	6	5,80 €	34,80 €
FRUITS	Pastèques	18	1,55 €	27,90 €
FRUITS	Nectarines	8	2,20 €	17,60 €
FRUITS	Figues	30	5,40 €	162,00 €
TOTAL HT BRUT				242,30 €
FRAIS DE PORT				20,00 €
TOTAL TVA				17,33 €
TTC				279,63 €

N° de SIRET: 78454753100011

N° INTRA COMMUNAUTAIRE: FR73 784547531

Payé par CB - Le 9 Octobre 2024

VT2446

**GersyBio SARL**456 Route des Champs, 32000 Auch
Tél : 05 62 00 00 00 Email : contact@gersybio.fr

AVOIR N° AV0056

MAIRE DE AUCH

1 place de la libération
32000 AUCH

Date de la facture: 10 Octobre 2024

Catégorie	Articles	Quantité (Kg)	PU (Kg)	TOTAL
FRUITS	Melons	12	1,95 €	23,40 €
Produits manquants - Facture N°BIO0872 du 30 septembre 2024				
TOTAL HT BRUT				23,40 €
TOTAL TVA - 5,5%				1,29 €
TTC				24,69 €

N° de SIRET: 78454753100011

N° INTRA COMMUNAUTAIRE: FR73 784547531

Remboursement par virement sepa - Le 10 octobre 2024

**GersyBio SARL**456 Route des Champs, 32000 Auch
Tél : 05 62 00 00 00 Email : contact@gersybio.fr

VT2447

Semaine 41 - édité le 12/10/24 - 06h00	CB	ESPECE	CHEQUE	TOTAL	TVA
Récapitulatif - Ventes de Fruits	405,00 €	170,00 €	88,00 €	663,00 €	5,50%
Récapitulatif - Ventes de Légumes	390,00 €	334,00 €	112,00 €	836,00 €	5,50%
Vente de sachets papier 100% Recyclable	20,25 €	27,75 €	6,75 €	54,75 €	20,00%
TOTAL (dont 87,27€ de TVA)	815,25 €	531,75 €	206,75 €	1 553,75 €	

N° de SIRET: 78454753100011

N° INTRA COMMUNAUTAIRE: FR73 784547531



CLEAN PRO
 17 impasse de Suzza
 32000 AUCH
 Tel: 0800 150 150

HA2411

GersyBio SARL
 456 Route des Champs
 32000 AUCH

Facture N°FA2432 du 01/10/24

Prestation de nettoyage (HT): 250,90 €

Local Bureau 250 m²: *Temps prévu 2 heures*

Aspirateur - Toile - Poussière - Poubelle

Nettoyage des vitres

Nettoyage de la vitrine

TVA 50,18 €

TTC 301,08 €

Règlement par chèque 45 jours nets - Échéance: 15/11/2024



20 rue Albert Franck
 32500 FLEURANCE
 Tel: 0800 160 160

HA2412

GersyBio SARL
 456 Route des Champs
 32000 AUCH

AVOIR N°A399 du 02/10/24

Remboursement suite à l'interruption du service téléphonique 45,67 € de votre ligne fixe, entre le 10 au 11 Septembre 2024

TOTAL TVA 9,13 €

TTC 54,80 €

Remboursement le 02/10/2024 - Virement



LES MAINS VERTES
 42 Rue Napoléon Bonaparte
 32110 URGOSSE

HA2413

GersyBio SARL
 456 Route des Champs
 32000 AUCH

Facture du 3/10/2024 Échéance 11/10/2024

N° FA-GER-014 Virement SEPA

Mise à disposition de personnel

NOM	POSTE	Nombre d'heures
M. ARCHAUT	Conditionnement	112
Mme DEPRAND	Conditionnement	105
HT BRUT		2 745,05 €
TVA		549,01 €
TTC		3 294,06 €

LACA'JETTE
 34 avenue de l'industrie
 32300 MIRANDE



Emballages perdus

HA2414

GersyBio SARL
 456 Route des Champs
 32000 AUCH

Le 04/10/2024

FA N°1247.3

ARTICLES	QUA	PU	TOTAL
Cagettes: 50x30 - bois	50	4,12 €	206,00 €
Cagettes: 9x15 - bois	30	2,35 €	70,50 €
TOTAL HT BRUT			276,50 €
Escompte 1,5%			4,15 €
NET FINANCIER			272,35 €
TVA			54,47 €
A PAYER le 10/10/2024			TTC 326,82 €

Les spécialistes du conditionnement naturel et biodégradable



AGRI EQUIP
 Gedimino pr. 10, Vilnius, Lietuva
 TVA LT123456789

HA2415

GersyBio SARL
 456 Route des Champs
 32000 AUCH

Facture N°12KYU du 07/10/2024

Nettoyeuse pour les Fraises	3 260,00 €
Kit d'entretien pour maintenir une performance optimale	139,99 €
TOTAL HT	3 399,99 €
Escompte 3%	102,00 €
Net financier	3 297,99 €
Frais de transport	150,00 €
TOTAL	3 447,99 €



Échéance A PAYER MODE DE REGLEMENT:

Le 14/10/2024, 2 413,59 € **VIREMENT SEPA**

Le 14/11/2024, 1 034,40 €



Optimum Protection
 14 rue du loup
 32000 AUCH

HA2416

GersyBio SARL
 456 Route des Champs
 32000 AUCH

Le 08/10/2024

Avoir sur facture N°257 du 10 Septembre

Réf	Articles	Quantité	PU HT	TOTAL
654845	Gants manches longues étanches et anti coupure	3	18,43 €	55,29 €
<i>Non reçu par le client</i>			TOTAL HT	55,29 €
<i>Vous trouverez ci-joint le chèque bancaire pour remboursement</i>			TVA	11,06 €
			TTC	66,35 €

Procéder à l'autoliquidation de la TVA



32000 AUCH

07 12 23 34 56

PAYÉ LE

☒ CB

☐ Espèces

☐ Chèque N°

09/10/2024

Banque

FA: N°45/10

N° Immatriculation véhicule EF-086-XX

Chauffeur: Michel JANOT

HA2417

Le, 09/10/2024

Société: GersyBio SARL

M./Mme: BONKY

Prise en charge: 11h50

Arrivé à destination: 12h45

Total TTC: 65,00€

dont TVA à 10%



Groupe LAURA Plants



7 impasse du foin - 32000 AUCH

HA2418

GersyBio SARL

456 Route des Champs

32000 AUCH

Le 10/10/2024,

FACTURE N°1456

Articles	Quantité	PU HT	TOTAL
PLANTS - Prunus domestica	12	17,95 €	215,40 €
PLANTS - Prunus persica	12	19,99 €	239,88 €
Engrais organique liquide spécial fruits*	2	139,90 €	279,80 €
Terreau universel, avec fumier de cheval*	24	34,90 €	837,60 €
Insecticide naturel pour fruitiers*	3	18,99 €	56,97 €
Remise sur PLANTS 10%			- 45,53 €
*produits utilisables en agriculture biologique			TOTAL HT 1 584,12 €
			TVA 158,41 €
Échéance 25/11/2024 - LCR			TTC 1 742,53 €

CA2412

PIECE DE CAISSE
07/10/2024

Dépense Recette

75,00€

dont 12,50€ de TVA 20%

Libellé

SA Martinez CARBU
Carburant - GPL

Véhicule de tourisme

CA2413

PIECE DE CAISSE
08/10/2024

Dépense Recette

8,72€

dont 1,45€ de TVA 20%

Libellé

Mont Bureau SARL
Enveloppes blanches x20

CA2414

PIECE DE CAISSE
09/10/2024

Dépense Recette

68,14 €

Libellé

Remb fournisseur
LACA'JETTE
AVOIR N° AV012/01

CA2415

PIECE DE CAISSE
12/10/2024

Dépense Recette

200,00 €

Libellé

Dépôt d'espèce

CA2416

PIECE DE CAISSE
12/10/2024

Dépense Recette

531,75 €

Libellé

Clients Boutiques

Revolut

Business

Le détail de vos opérations

Du 1er Octobre au 14 Octobre 2024 2024

Sur votre Compte N° 12345678901

Dates	Libellés opérations	Débit	Crédit
01/10/2024	PRE Frais bancaire - carte entreprise	39,99 €	
02/10/2024	VIR Orange - AVOIR N°A399		54,80 €
03/10/2024	VIR Salaire Sept. 2024 - M. LOUMO	1 882,13 €	
03/10/2024	VIR Salaire Sept. 2024 - Mme FRANGUESH	1 882,13 €	
03/10/2024	VIR Salaire Sept. 2024 - Mme KYRB	2 410,10 €	
04/10/2024	VIR La table de maximus - N°BIO0926		343,00 €
07/10/2024	CB Grand fruits - Facture N° BIO0928		507,02 €
09/10/2024	CB Byocoop - Facture N° BIO0930		279,63 €
09/10/2024	CB Crazy taxi	65,00 €	
10/10/2024	VIR Mairie de AUCH - AVOIR N° AV0056	24,69 €	
11/10/2024	VIR Les mains vertes - N° FA-GER-014	3 294,06 €	
12/10/2024	CB TELETRANSMISSION CB - BRUT: 815,25€ - COMMISSION: 32,64€		782,61 €
14/10/2024	CH Remise de chèques N°84		273,10 €
14/10/2024	VIR Agri Equip - Facture N°12KYU (1/2)	2 413,59 €	

PRE = Prèlevement - VIR = Virement Sepa - CB = Carte bancaire - CH = Chèque

Merci de saisir en 2 écritures :

- ☒ Une pour les recettes : BQ2437
- ☒ Une avec les dépenses BQ2438

Note - Rectifier les anomalies constatées

OD2478

Facture GHR1241 du 01/10/2024, Fournisseur OARGEAOT SAS, déjà comptabilisée, mais imputée dans le 401ORA, pour un montant de 1243,12€ TTC

OD2479

Facture du 30/09/2024, N° BIO0926 - Client "LA TABLE DE MAXIMUS" de 342,12€ TTC, montant encaissé par VIR le 04/10/2024 de 343,00€