





N2 Les factures de frais généraux



Je contrôle les enregistrements comptables des 2 factures de frais généraux ?

 EUROP LOCAT 2, rue de Luynes 37000 TOURS Tél. 02 47 67 10 10 Code client : 154 Le 24/04		FACTURE N° 224
MON ENTREPRISE Adresse CP Ville		
DÉSIGNATION	MONTANT	
Location fourgon en jours	100,00	
Location fourgon en km	285,00	
TOTAL location HT	385,00	
TVA 20 %	77,00	
TOTAL location TTC	462,00	
Assurances	50,00	
TOTAL net TTC	512,00	
Paiement : comptant		Échéance : 24/04
<small>Capital 75000 € - RCS Tours B985124775 - APE 7711A www.europlocat.eu – contact@europlocat.eu</small>		

 EXPERTISE CONSEILS 2, rue Newton 37000 TOURS Le 24/04		
NOTE d'HONORAIRE N° 441		MON ENTREPRISE Adresse CP Ville
DÉSIGNATION	MONTANT	
Base contractuelle	1 200,00	
Frais de mission	600,00	
« Accompagnement reprise d'entreprise »		
Frais de déplacement	100,00	
TVA 20 %	380,00	
TOTAL net TTC	2 280,00	
Paiement : comptant		Échéance : 24/04
<small>Capital 5 000 € - RCS Tours B551441229 - APE 6920Z Tél. 02 47 50 41 24 – www.expertconseils.fr</small>		

Les frais de déplacement et de mission sont comptabilisés à part pour déterminer le coût réellement de l'expert-comptable

BORDEREAU de SAISIE						
JOURNAL : Achats		CODE : AC	Édition du 24/04	PÉRIODE : Avril		ANNÉE : 20N
JOUR	N° de PIÈCE	DOCUMENT	TIERS	N° de COMPTE	DÉBIT	CRÉDIT
24	224	Facture	EUROP LOCAT	612000	435,00	
				445660	77,00	
				401520		512,00
24	441	Note	EXPERT CONSEILS	641000	1 900,00	
				445660	380,00	
				401520		2 280,00
VÉRIFICATION =					2 792,00	2 792,00



Je contrôle les enregistrements comptables des factures

RELEVÉ DES ANOMALIES

DATE	Document & N°	Ligne	Y-a-t-il une anomalie ?	Quel type d'anomalie ?	Rectification	
24/04	Europ Locat - Facture 224	L1.1	<input checked="" type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	Choix du compte	Locations	613000
		L1.1	<input checked="" type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	Choix du compte	Multirisques	616100
		L1.2	<input type="checkbox"/> Oui <input checked="" type="checkbox"/> Non	Aucune anomalie	Aucune
		L1.3	<input type="checkbox"/> Oui <input checked="" type="checkbox"/> Non	Aucune anomalie	Aucune
24/04	Expert conseil - Note 441	L2.1	<input checked="" type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	Choix du compte	Honoraires	622600
		L2.1	<input checked="" type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	Choix du compte	Missions	625600
		L2.2	<input type="checkbox"/> Oui <input checked="" type="checkbox"/> Non	Aucune anomalie	Aucune
		L2.3	<input checked="" type="checkbox"/> Oui <input type="checkbox"/> Non	Choix du compte	Expertise Conseils	401890

Vérification



Pour aller plus loin Je passe les écritures comptables ?

N° Corr.	JOURNAL DES ACHATS						
	JL	Date	Libellé de l'opération	Mouvement	Compte	Montant	
Corr. 1	AC	24/04	Euro Local - Facture 224	DÉBIT	613000	Locations	385.00
				DÉBIT	616100	Multirisques	50.00
				DÉBIT	445660	TVA déductible / ABS 20,0 %	77.00
				CRÉDIT	401520	Europ Locat	512.00
Corr. 2	AC	24/04	Expert Conseil - Note 441	DÉBIT	622600	Honoraires	1200.00
				DÉBIT	625600	Missions	700.00
				DÉBIT	445660	TVA déductible / ABS 20,0 %	380.00
				CRÉDIT	401890	Expertise Conseils	2280.00

Vérification



Imprimer en PDF