

CORRIGÉ : LES EFFETS "PAPIER" A PAYER

Vous travaillez dans l'entreprise IKOM.

On vous remet les documents ci-dessous.

=> **Procédez aux enregistrements comptables nécessaires.**

Annexe : Liste des journaux

Code	Nom
HA	Journal des achats
VT	Journal des ventes
BQ	Journal de banque
CP	Journal des CCP
CA	Journal de caisse
OD	Journal des opérations diverses

Documents à comptabiliser

IKOM			
BILLET A ORDRE			
A <u>Rennes</u>		Payable à KUBRA	
MONTANT POUR CONTRÔLE	DATE DE CRÉATION	ÉCHÉANCE	MONTANT
5 073,00	08/01/..	15/02/..	5 073,00
SOUSCRIPTEUR <u>IKOM</u>			
Signature 			

Remarque : Moi = Effet à payer

AUDREY			
LETTRE DE CHANGE			
A <u>Enghien</u>		Payable à Nous-mêmes	
MONTANT POUR CONTRÔLE	DATE DE CRÉATION	ÉCHÉANCE	MONTANT
6 541,00	08/01/..	15/02/..	6 541,00
TIRÉ <u>IKOM</u>			
Acceptée le 10/01/..		Signature 	

Remarque : Moi = Effet à payer

LE CRÉDIT LYONNAIS		AVIS DE DOMICILIATION	
Bénéficiaire	A : Accepté NA : Non Accepté	Échéance	Montant
KUBRA	A	15/02/..	5 073,00
AUDREY	A	15/02/..	6 541,00
Total de la remise			11 614,00
N° de compte à débiter : 2556 35698521452 11			
Titulaire du compte : IKOM			
Le : 10/02/..			
Signature 			

pas d'enregistrement comptable

LE CRÉDIT LYONNAIS		AVIS DE DÉBIT
N° de compte : 2556 35698521452 11		
Titulaire du compte : IKOM		
Le : 18/02/..		
Opérations	Montant	
Domiciliation effets papier		
- BO -KUBRA	5 073,00	
- LDC AUDREY	6 541,00	
Net porté au débit de votre compte	11 614,00	

BORDEREAU DE SAISIE COMPTABLE

[illegible]