

RECETTES

MOIS	TRESORERIE			Virements internes	TVA si Honor. Compta HT	Honoraires	Autres recettes prof.	Apports de l'exploitant	Emprunts contractés cession immob.	POUR MEMOIRE TVA si Honor. Compta TTC
	BANQUE 1	CAISSE	BANQUE 2 ou CCP							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Janvier	3 883.34	68.66		76.22		3 875.78				
Février	2 854.04	83.20				2 937.24				
Mars	3 545.82	211.29				3 757.11				
Avril	3 584.09					3 584.09				
Mai	3 457.50	92.16				3 549.66				
Juin	5 522.61					5 522.61				
Juillet	55 210.12	1 681.36		359.17		4 351.90	347.74		51 832.67	
Août	3 168.34					3 168.34				
Septembre	3 514.06	79.47		60.98		3 497.33	35.22			
Octobre	4 135.00					4 116.32	18.68			
Novembre	2 612.77	349.52				2 919.97	42.32			
Décembre	8 771.16	83.99				4 281.70			4 573.47	
Total I	100 258.87	2 649.65		496.37		45 562.05	443.96		56 406.14	
Total Général	100 258.87	2 649.65		496.37		45 562.05	443.96		56 406.14	
Solde au 1er Janvier	1 902.88	201.99								
= Total B mouvements	102 161.75	2 851.64								
				Sous Total Recettes Profess		46 006.01	A reporter page 33			

TOTAL I : colonnes 1 à 3 = colonnes 4 à 9

TOTAL GENERAL : colonnes 1 à 3 = colonnes 4 à 9

Col 1 + Col 2 + Col 3
(ligne "TOTAL GENERAL")

=

Col 4 + Col 5 + Col 6 + Col 7 +
Col 8 + Col 9
(ligne "TOTAL GENERAL")

S'ASSURER QUE :

TOTAL RECETTES ENCAISSÉES
PAR LES COMPTES DE TRÉSORERIE

=

TOTAL DES VENTILATIONS
PAR NATURE

Récapitulation annuelle des écritures comptables

Il convient de reporter les montants mensuels de chaque colonne du livre-journal sur un état récapitulatif annuel (cf. exemples pratiques).

En fin d'année, il convient de totaliser chaque colonne de cet état récapitulatif pour obtenir les TOTAUX ANNUELS.

DÉPENSES

NOM	IMMOBILISATIONS				TRAVAUX PERSONNELS								IMPÔTS ET TAXES								FRAIS FONCTIONNELS ET DÉBOÛS EXTERNES								TRANSPORTS DÉPLACEMENTS								FRAIS GÉNÉRAUX DE GESTION								CHARGES NON DÉDUCTIBLES				TOTAL C/C DÉPENSES
	MM	CC	CC	CC	Salaires	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités	Salaires et indemnités																	
Personnel	1 200 000																																																
TOTAL GENERAL	4 606 01	1 434 84			27 916 50	446 97	379 81	416 80	459 67	502	790 62	394 25	4 121 80	175 70	216 52	146 50	222 72	159 50	234 47	2 624 42	30 80	2 154 20	1 405 22	502 90	146 72	209 22	700 50	46 006 01	2 154 20		48 160 21	2 154 20																	



**TOTAL DÉPENSES PAYÉS
PAR LES COMPTES DE TRÉSORERIE**
Col. 10 + Col. 11 + Col. 12 (ligne "TOTAL GENERAL")
+ Total frais SCM (2 134,30 €)

=

**TOTAL DES VENTILATIONS
PAR NATURE**
Col. 13 à Col. 43 (ligne "TOTAL GENERAL")

RESULTAT COMPTABLE : 46 006,01 € → moins 516,54 € → moins 25 171,42 € → = 20 318,05€

voir page 33