

Maison Rémond  
Comptabilité 2020

**Maison Rémond**  
**Comptabilité 2020**  
2020

## BILAN

### ACTIFS

	31.12.2020
Caisse	2 000.00
Banque	15 136.00
<b>Liquidités</b>	<b>17 136.00</b>
<b>Actifs circulants</b>	<b>17 136.00</b>
Machines de bureau, informatique, systèmes de communication	2 676.37
<b>Immobilisations corporelles meubles</b>	<b>2 676.37</b>
<b>Actifs immobilisés</b>	<b>2 676.37</b>
<b>Total actifs</b>	<b>19 812.37</b>

### PASSIFS

	31.12.2020
Décompte TVA	1 635.52
<b>Autres dettes à court terme</b>	<b>1 635.52</b>
<b>Dettes à court terme</b>	<b>1 635.52</b>
<b>Fonds étrangers</b>	<b>1 635.52</b>
Bénéfice	18 176.85
<b>Fonds propres</b>	<b>18 176.85</b>
<b>Total passifs</b>	<b>19 812.37</b>

**Maison Rémond**  
**Comptabilité 2020**  
2020

## COMPTE DE RÉSULTAT

	2020
Ventes de produits fabriqués	18 570.10
Ventes de prestations	8 049.68
<b>Chiffre d'affaires net résultant des ventes et prestations de services</b>	<b>26 619.78</b>
<b>Produit net des ventes et des prestations de service</b>	<b>26 619.78</b>
<b>Résultat brut d'exploitation</b>	<b>26 619.78</b>
AVS, AI, APG, assurance-chômage	-2 590.00
Assurance-accidents	-1 800.00
Indemnités forfaitaires	-1 500.00
<b>Charges de personnel</b>	<b>-5 890.00</b>
<b>Résultat brut d'exploitation après charges de personnel</b>	<b>20 729.78</b>
Charges de locaux	-1 500.00
<b>Charges de locaux</b>	<b>-1 500.00</b>
Électricité	-232.13
<b>Charges d'énergie et évacuation des déchets</b>	<b>-232.13</b>
Matériel de bureau	-608.17
Téléphone, Internet	-111.42
<b>Charges d'administration et d'informatique</b>	<b>-719.59</b>
Autres charges d'exploitation	-101.21
<b>Autres charges d'exploitation</b>	<b>-101.21</b>
<b>Charges divers d'exploitation</b>	<b>-2 552.93</b>
<b>Résultat d'exploitation avant intérêts, impôts et amortissements (EBITDA)</b>	<b>18 176.85</b>
<b>Résultat d'exploitation avant intérêts, impôts (EBIT)</b>	<b>18 176.85</b>
<b>Résultat d'exploitation avant impôts (EBT)</b>	<b>18 176.85</b>
<b>Résultat de l'exercice avant impôts</b>	<b>18 176.85</b>
<b>Impôts directs</b>	<b>-.-</b>
<b>Bénéfice</b>	<b>18 176.85</b>

## **CENTRES DE COÛT**

## Base

## Comptes

Section	Groupe	Compte	Libellé	B	Classe	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
*			<b>BILAN</b>					
1			<b>ACTIFS</b>					
		1000	Caisse	1		100		2 000.00
		1020	Banque	1		100		15 136.00
	<b>100</b>		<b>Liquidités</b>			<b>10</b>		<b>17 136.00</b>
		1060	Titres	1		106		
	<b>106</b>		<b>Avoirs à court terme cotés en bourse</b>			<b>10</b>		
		1090	Compte d'attente en monnaie	1		109		
		1091	Compte d'attente salaires	1		109		
		1099	Compte de passage pour éclaircissements	1		109		
	<b>109</b>		<b>Comptes de transit et d'attente</b>			<b>10</b>		
		1100	Créances provenant de livraisons et de prestations (Débiteurs)	1		110		
		1109	Ducroire	1		110		
	<b>110</b>		<b>Créances résultant de livraisons et prestations</b>			<b>10</b>		
		1140	Avances et prêts	1		114		
		1176	Impôt anticipé	1		114		
		1180	Créances envers les assurances sociales et institutions de prévoyance	1		114		
		1188	Impôt à la source	1		114		
		1190	Autres créances à court terme	1		114		
		1191	Cautionnements en espèces	1		114		
	<b>114</b>		<b>Autres créances à court terme</b>			<b>10</b>		
		1200	Marchandises commerciales	1		120		
		1210	Matières premières	1		120		
		1220	Matières auxiliaires	1		120		
		1230	Matières consommables	1		120		
		1250	Marchandises en consignation	1		120		
		1260	Stocks de produits finis	1		120		
		1270	Stocks de produits pas finis	1		120		
		1280	Travaux en cours	1		120		
	<b>120</b>		<b>Stocks et prestations non facturées</b>			<b>10</b>		
		1300	Charges payées d'avance	1		130		
		1301	Produits à recevoir	1		130		
	<b>130</b>		<b>Compte de régularisation de l'actif</b>			<b>10</b>		
	<b>10</b>		<b>Actifs circulants</b>			<b>1</b>		<b>17 136.00</b>
		1400	Titres à long terme	1		140		
		1440	Prêts	1		140		
	<b>140</b>		<b>Immobilisations financières</b>			<b>14</b>		

## Base

## Comptes

Section	Groupe	Compte	Libellé	B	Classe	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
		1480	Participations	1		148		
	<b>148</b>		<b>Participations</b>			<b>14</b>		
		1500	Machines et appareils	1		150		
		1510	Mobilier et installations	1		150		
		1520	Machines de bureau, informatique, systèmes de communication	1		150		2 676.37
		1530	Véhicules	1		150		
		1540	Outillages et appareils	1		150		
	<b>150</b>		<b>Immobilisations corporelles meubles</b>			<b>14</b>		<b>2 676.37</b>
		1600	Immeubles d'exploitation	1		160		
	<b>160</b>		<b>Immobilisations corporelles immeubles</b>			<b>14</b>		
	<b>14</b>		<b>Actifs immobilisés</b>			<b>1</b>		<b>2 676.37</b>
	<b>1</b>		<b>Total actifs</b>			<b>00</b>		<b>19 812.37</b>
<b>2</b>			<b>PASSIFS</b>					
		2000	Dettes résultant d'achats et de prestation de services (créanciers)	2		200		
		2030	Acomptes de clients	2		200		
	<b>200</b>		<b>Dettes à court terme résultant d'achats et de prestations de services</b>			<b>20</b>		
		2100	Dettes bancaires	2		210		
		2120	Engagements de financement par leasing	2		210		
		2140	Autres dettes à court terme rémunérées	2		210		
	<b>210</b>		<b>Dettes à court terme rémunérés</b>			<b>20</b>		
		2200	TVA due	2		220		
		2201	Décompte TVA	2		220		-1 635.52
		2206	Impôt anticipé dû	2		220		
		2208	Impôts directs	2		220		
		2210	Autres dettes à court terme	2		220		
		2270	Assurances sociales et institutions de prévoyance	2		220		
		2279	Impôt à la source	2		220		
	<b>220</b>		<b>Autres dettes à court terme</b>			<b>20</b>		<b>-1 635.52</b>
		2300	Charges à payer	2		230		
		2301	Produits encaissés d'avance	2		230		
		2330	Provisions à court terme	2		230		
	<b>230</b>		<b>Passifs de régularisation et provisions à court terme</b>			<b>20</b>		
	<b>20</b>		<b>Dettes à court terme</b>			<b>2A</b>		<b>-1 635.52</b>

## Base

## Comptes

Section	Groupe	Compte	Libellé	B	Classe	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
		2400	Dettes bancaires	2		240		
		2420	Engagements de financement par leasing	2		240		
		2430	Emprunts obligataires	2		240		
		2450	Emprunts	2		240		
		2451	Hypothèques	2		240		
<b>240</b>			<b>Dettes à long terme rémunérées</b>			<b>24</b>		
		2500	Autres dettes à long terme	2		250		
<b>250</b>			<b>Autres dettes à long terme</b>			<b>24</b>		
		2600	Provisions	2		260		
<b>260</b>			<b>Provisions à long termes et provisions légales</b>			<b>24</b>		
<b>24</b>			<b>Dettes à long terme</b>			<b>2A</b>		
<b>2A</b>			<b>Fonds étrangers</b>			<b>2</b>		<b>-1 635.52</b>
		2800	Capital propre en début d'exercice	2		28		
		2820	Apports de capital / prélèvements sur capital	2		28		
		2850	Compte privé	2		28		
<b>297</b>			<b>Bénéfice de l'exercice / Perte de l'exercice</b>			<b>28</b>		<b>-18 176.85</b>
<b>28</b>			<b>Fonds propres</b>			<b>2</b>		<b>-18 176.85</b>
<b>2</b>			<b>Total passifs</b>			<b>00</b>		<b>-19 812.37</b>

## \* COMPTE DE RÉSULTAT

<b>4</b>		3000	Ventes de produits fabriqués	4		30		<b>-18 570.10</b>
		3200	Ventes de marchandises	4		30		
		3400	Ventes de prestations	4		30		<b>-8 049.68</b>
		3600	Autres ventes et prestations de services	4		30		
		3710	Consommations propres	4		30		
		3800	Déductions sur ventes	4		30		
		3805	Pertes sur clients, variation du ducroire	4		30		
		3809	TVA taux de la dette fiscale nette	4		30		
<b>30</b>			<b>Chiffre d'affaires net résultant des ventes et prestations de services</b>			<b>3</b>		<b>-26 619.78</b>
		3900	Variation des stocks de produits semi-finis	4		39		
		3901	Variation des stocks de produits finis	4		39		
		3940	Variation de la valeur des prestations non facturées	4		39		
<b>39</b>			<b>Variation des travaux en cours et des prestations non facturées</b>			<b>3</b>		
<b>3</b>			<b>Produit net des ventes et des prestations de service</b>			<b>E1</b>		<b>-26 619.78</b>
		4000	Charges de matériel de l'atelier	3		4		

## Base

## Comptes

Section	Groupe	Compte	Libellé	B	Classe	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
		4200	Achats de marchandises destinées à la revente	3		4		
		4400	Prestations / travaux de tiers	3		4		
		4500	Charges d'énergie pour l'exploitation	3		4		
		4900	Déductions sur les charges	3		4		
<b>4</b>			<b>Charges de matériel, de marchandises et de prestations de tiers</b>			<b>E1</b>		
<b>E1</b>			<b>Résultat brut d'exploitation</b>			<b>E2</b>		<b>-26 619.78</b>
		5000	Salaires	3		5		
		5700	AVS, AI, APG, assurance-chômage	3		5		2 590.00
		5710	Caisse de compensation familiale	3		5		
		5720	Prévoyance professionnelle	3		5		
		5730	Assurance-accidents	3		5		1 800.00
		5740	Assurance pour indemnités maladie	3		5		
		5790	Impôts à la source	3		5		
		5800	Autres charges du personnel	3		5		
		5810	Formation	3		5		
		5820	Frais de voyage	3		5		
		5830	Indemnités forfaitaires	3		5		1 500.00
		5900	Charges de personnel temporaire	3		5		
<b>5</b>			<b>Charges de personnel</b>			<b>E2</b>		<b>5 890.00</b>
<b>E2</b>			<b>Résultat brut d'exploitation après charges de personnel</b>			<b>E3</b>		<b>-20 729.78</b>
		6000	Charges de locaux	3		60		1 500.00
		6040	Nettoyage locaux	3		60		
<b>60</b>			<b>Charges de locaux</b>			<b>6</b>		<b>1 500.00</b>
		6100	Entretien, réparations et remplacement des inst. servant à l'exploitation	3		61		
		6105	Leasing immobilisations corporelles meubles	3		61		
<b>61</b>			<b>Entretien, réparations et remplacement des inst. servant à l'exploitation</b>			<b>6</b>		
		6200	Réparations	3		62		
		6210	Carburant	3		62		
		6220	Assurances voitures	3		62		
		6260	Leasing et location de véhicules	3		62		
		6270	Charges de véhicules comme prélèvements à titre privé	3		62		
		6282	Charges de transport	3		62		
<b>62</b>			<b>Charges de véhicules et de transport</b>			<b>6</b>		
		6300	Assurances-choses, droits, taxes, autorisations	3		63		
<b>63</b>			<b>Assurances-choses</b>			<b>6</b>		
		6402	Électricité	3		64		232.13
		6410	Chauffage	3		64		
		6430	Eau	3		64		
		6460	Évacuation des déchets	3		64		



## Base

## Comptes

Section	Groupe	Compte	Libellé	B	Classe	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
	<b>64</b>		<b>Charges d'énergie et évacuation des déchets</b>			<b>6</b>		<b>232.13</b>
		6500	Matériel de bureau	3		65		608.17
		6503	Littérature technique, journaux, revues	3		65		
		6510	Téléphone, Internet	3		65		111.42
		6511	Services d'hosting	3		65		
		6513	Frais postaux	3		65		
		6570	Charges et leasing d'informatique	3		65		
		6580	Licences, updates	3		65		
		6583	Consommables	3		65		
	<b>65</b>		<b>Charges d'administration et d'informatique</b>			<b>6</b>		<b>719.59</b>
		6600	Publicité	3		66		
		6642	Cadeaux à la clientèle	3		66		
	<b>66</b>		<b>Publicité</b>			<b>6</b>		
		6700	Autres charges d'exploitation	3		67		101.21
	<b>67</b>		<b>Autres charges d'exploitation</b>			<b>6</b>		<b>101.21</b>
	<b>6</b>		<b>Charges divers d'exploitation</b>			<b>E3</b>		<b>2 552.93</b>
	<b>E3</b>		<b>Résultat d'exploitation avant intérêts, impôts et amortissements (EBITDA)</b>			<b>E4</b>		<b>-18 176.85</b>
		6800	Amortissement et ajustement de valeur des postes sur les actifs immobilisés	3		68		
	<b>68</b>		<b>Amortissement et ajustement de valeur des immobilisations</b>			<b>E4</b>		
	<b>E4</b>		<b>Résultat d'exploitation avant intérêts, impôts (EBIT)</b>			<b>E5</b>		<b>-18 176.85</b>
		6900	Charges pour intérêts bancaires	3		69		
		6940	Frais bancaires	3		69		
		6950	Produits financiers	4		69		
	<b>69</b>		<b>Charges et produits financiers</b>			<b>E5</b>		
	<b>E5</b>		<b>Résultat d'exploitation avant impôts (EBT)</b>			<b>E6</b>		<b>-18 176.85</b>
		7000	Produits accessoires	4		7		
		7010	Charges accessoires	3		7		
		7500	Produits des immeubles d'exploitation	4		7		
		7510	Charges des immeubles d'exploitation	3		7		
	<b>7</b>		<b>Résultat des activités annexes d'exploitation</b>			<b>E6</b>		
		8000	Charges hors exploitation	3		8		
		8100	Produits hors exploitation	4		8		
		8500	Charges extraordinaires, exceptionnelles ou hors période	3		8		
		8510	Produits extraordinaires, exceptionnels ou hors période	4		8		
	<b>8</b>		<b>Résultats extraordinaires et hors exploitation</b>			<b>E6</b>		

## Base

## Comptes

Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
		<b>E6</b>	<b>Résultat de l'exercice avant impôts</b>			<b>E7</b>	<b>-18 176.85</b>
	8900		Impôts directs	3	89		
	<b>89</b>		<b>Impôts directs</b>		<b>E7</b>		
		<b>E7</b>	<b>Résultat de l'exercice</b>			<b>297</b>	<b>-18 176.85</b>
	00		Différence doit être = 0 (cellule vide)				
<b>*</b>			<b>CENTRES DE COÛT</b>				
<b>03</b>							
		.EMB	Emballages A		ST		
		.MPR	Matières premières A		ST		
		.MAU	Matières auxiliaires A		ST		
	<b>ST</b>		<b>Total Stock</b>				
		,ENT1	Entretien 1		ENT		
		,ENT2	Entretien 2		ENT		
		,ENT3	Entretien 3		ENT		
	<b>ENT</b>		<b>Total frais d'entretien</b>				
		;PB1	Publicité type 1		PU		
		;PB2	Publicité type 2		PU		
	<b>PU</b>		<b>Totale charges de publicité</b>				

**Base****Budget**

Date	Fin	Répéter	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant	Total	Cod. TVA	Type montant	% TVA	TVA Comptab.
						CHF	CHF				

## Base

## Totaux

Groupe	Libellé	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
1	Total Actifs	01		19 812.37
2	Total Passifs et Capital propre	01		-1 635.52
01	Bénéfice(+) Perte(-) au bilan	00		18 176.85
3	Total Charges	02		8 442.93
4	Total Produits	02		-26 619.78
02	Perte(+) Bénéfice(-) Compte de résultat	00		-18 176.85
00	Différence doit être = 0			
5	Total hors bilan: Actifs			
6	Total hors bilan: Passifs			
7	Total classe 7			
8	Total classe 8			
9	Total classe 9			

## Base

## Codes TVA

Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Type	montant	%TVA	%TVA au brut	%Non.Déd.	Compte TVA
--------	----------	---------	----	-----	----	------	---------	------	--------------	-----------	------------

**Explications (Chiffres)**

V = Chiffre d'affaires

(Ventes et services) (200)

VS = Rabais sur ventes et services (235)

B = Impôt sur les acquisitions (380)

M = Achats de matières et de prestations de services (400)

I = Investissements et charges d'exploitation (405)

K= Corrections (410, 415, 420)

Z = Hors champs TVA (910)

**Informations codes TVA (ne pas modifier svp)**

id=vatcodes-chf-2018.171114

Dernière mise à jour:

15.11.2017

**TVA DUE**

V0	Prestations exonérées (220)	1.1	200;220	Oui	
V0-E	Prestations fournies à l'étranger (221)	1.1	200;221	Oui	
V0-T	Transferts avec la procédure de déclaration (225)	1.1	200;225	Oui	
V0-N	Prestations non imposables (230)	1.1	200;230	Oui	
	Diminutions de la contre-prestation voir rabais	1.1			
V0-D	Divers (280)	1.1	200;280	Oui	
V77	Ventes et services 7.7%	1.1	200;302	Oui	7.70
V80	Ventes et services 8.0%	1.1	200;301	Oui	8.00
V77-B	Ventes et services 7.7% (optés)	1.1	200;205;302	Oui	7.70
V80-B	Ventes et services 8% (optés)	1.1	200;205;301	Oui	8.00
V25-N	Ventes et services 2.5% 2018	1.1	200;312	Oui	2.50
V25	Ventes et services 2.5% 2017	1.1	200;311	Oui	2.50
V37	Ventes et services 3.7%	1.1	200;342	Oui	3.70
V38	Ventes et services 3.8%	1.1	200;341	Oui	3.80
VS77	Rabais sur ventes et services 7.7%	1.1	235;302		7.70
VS80	Rabais sur ventes et services 8.0%	1.1	235;301		8.00
VS25-N	Rabais sur ventes et services 2.5% 2018	1.1	235;312		2.50
VS25	Rabais sur ventes et services 2.5% 2017	1.1	235;311		2.50
VS37	Rabais sur ventes et services 3.7%	1.1	235;342		3.70

## Base

## Codes TVA

Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Type	montant	%TVA	%TVA au brut	%Non.Déd.	Compte TVA
	VS38	Rabais sur ventes et services 3.8%	1.1	235;341				3.80			
<b>1.1</b>		<b>Total du chiffre d'affaires imposable (299)</b>	<b>1</b>								
	F1	1. Taux dette fiscale nette 2017	1.F	200;321	Oui						
	F2	2. Taux dette fiscale nette 2017	1.F	200;331	Oui						
	FS1	Rabais sur ventes et services 1. taux dette fiscale nette 2017	1.F	235;321							
	FS2	Rabais sur ventes et services 2. taux dette fiscale nette 2017	1.F	235;331							
	F3	1. Taux dette fiscale nette 2018	1.F	200;322	Oui						
	F4	2. Taux dette fiscale nette 2018	1.F	200;332	Oui						
	FS3	Rabais sur ventes et services 1. taux dette fiscale nette 2018	1.F	235;322							
	FS4	Rabais sur ventes et services 2. taux dette fiscale nette 2018	1.F	235;332							
<b>1.F</b>		<b>Total du chiffre d'affaires dette fiscale nette (321-331)</b>	<b>1</b>								
	B77	Impôt sur les acquisitions 7.7% (TVA incluse)	1.2	382	Oui			7.70			
	B80	Impôt sur les acquisitions 8% (TVA incluse)	1.2	381	Oui			8.00			
	B77-1	Impôt sur les acquisitions 7.7% (hors TVA)	1.2	382	Oui	1		7.70			
	B80-1	Impôt sur les acquisitions 8% (hors TVA)	1.2	381	Oui	1		8.00			
	B77-2	Impôt sur les acquisitions 7.7% (montant TVA)	1.2	382	Oui	2		7.70			
	B80-2	Impôt sur les acquisitions 8% (montant TVA)	1.2	381	Oui	2		8.00			
<b>1.2</b>		<b>Total Impôt sur les acquisitions (380-381)</b>	<b>1</b>								
<b>1</b>		<b>Total de l'impôt dû (399)</b>	<b>T</b>								
		<b>TVA DEDUCTIBLE</b>									
	M0	Achats exonérés	2	xxx							
	I0	Investissements et charges d'exploitation exonérés	2	xxx							
	M77	Achats de matières et de services 7.7% (TVA incluse)	2	400				7.70			
	M80	Achats de matières et de services 8% (TVA incluse)	2	400				8.00			
	M77-1	Achats de matières et de services 7.7% (hors TVA)	2	400		1		7.70			
	M80-1	Achats de matières et de services 8% (hors TVA)	2	400		1		8.00			

## Base

## Codes TVA

Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Type	montant	%TVA	%TVA au brut	%Non.Déd.	Compte TVA
	M77-2	Achats de matières et de services 7.7% (montant TVA)	2	400			2	7.70			
	M80-2	Achats de matières et de services 8% (montant TVA)	2	400			2	8.00			
	M25	Achats de matières et de services 2.5%	2	400				2.50			
	M37	Achats de matières et de services 3.7%	2	400				3.70			
	M38	Achats de matières et de services 3.8%	2	400				3.80			
		<b>Investissements et autres charges d'exploitation</b>									
	I77	Investissements et charges d'exploitation 7.7%	2	405				7.70			
	I77-2	Investissements et charges d'exploitation 7.7% (montant TVA)	2	405			2	7.70			
	I80	Investissements et charges d'exploitation 8.0%	2	405				8.00			
	I25	Investissements et charges d'exploitation 2.5%	2	405				2.50			
	I37	Investissements et charges d'exploitation 3.7%	2	405				3.70			
	I38	Investissements et charges d'exploitation 3.8%	2	405				3.80			
		<b>Corrections et réductions</b>									
	K77-A	Dégrèvement ultérieur de l'impôt préalable 7.7% (410)	2	410				7.70			
	K80-A	Dégrèvement ultérieur de l'impôt préalable 8% (410)	2	410				8.00			
	K77-B	Corrections de l'impôt préalable 7.7% (415)	2	415	Oui			7.70			
	K80-B	Corrections de l'impôt préalable 8% (415)	2	415	Oui			8.00			
	K77-D	Réductions de la déduction de l'impôt préalable 7.7% (420)	2	420;900	Oui			7.70			
	K80-D	Réductions de la déduction de l'impôt préalable 8% (420)	2	420;900	Oui			8.00			
	F1050	Mise en compte de l'impôt selon le formulaire n. 1050	2	470			2				
	F1055	Mise en compte de l'impôt selon le formulaire n. 1055	2	471			2				
<b>2</b>		<b>Total impôt préalable (479)</b>	<b>T</b>								
<b>T</b>		<b>Total à payer ou en faveur (510)</b>									
		<b>Autres mouvements de fonds</b>									
	Z0-A	Subventions, taxes touristiques encaissées par les offices du tourisme, contributions versées aux établissements chargés de l'élimination des déchets et de l'approvisionnement en eau (let. a à c)	Z	900							

## Base

## Codes TVA

Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Type montant	%TVA	%TVA au brut	%Non.Déd.	Compte TVA
	Z0	Les dons, les dividendes, les dédommagements, etc.	Z	910						
<b>Z</b>		<b>Hors champs TVA</b>	<b>TT</b>							
<b>TT</b>		<b>Total final pour contrôle</b>								



## Base

## Résumé TVA

Date	Pièce	Libellé	Cod. TVA	Type montant	% TVA	Imposable CHF	TVA Comptab. CHF	Remboursement	Dû	Solde
05.01.2020	1	Vente de matériel	V77		-7.70	-18 570.10	-1 429.90		1 429.90	-1 429.90
23.03.2020	9	Encaissement honoraires - Facture 110	V77		-7.70	-4 549.68	-350.32		350.32	-1 780.22
		<b>Total code: V77 Ventes et services 7.7%</b>				<b>-23 119.78</b>	<b>-1 780.22</b>		<b>1 780.22</b>	<b>-1 780.22</b>
24.03.2020	10	Auto-imposition TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	B77		-7.70	-1 855.15	-142.85		142.85	-142.85
		<b>Total code: B77 Impôt sur les acquisitions 7.7% (TVA incluse)</b>				<b>-1 855.15</b>	<b>-142.85</b>		<b>142.85</b>	<b>-142.85</b>
		<b>Total pourcentage:7.70%</b>				<b>-24 974.93</b>	<b>-1 923.07</b>		<b>1 923.07</b>	<b>-1 923.07</b>
		<b>Total dû:</b>				<b>-24 974.93</b>	<b>-1 923.07</b>		<b>1 923.07</b>	<b>-1 923.07</b>
24.03.2020	10	Achat licence logiciel - Facture étrangère Nr. E123	M0			1 850.00				
		<b>Total code: M0 Achats exonérés</b>				<b>1 850.00</b>				
		<b>Total pourcentage:0.0%</b>				<b>1 850.00</b>				
24.03.2020	10	Recupération TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	M77		7.70	1 855.15	142.85	142.85		142.85
		<b>Total code: M77 Achats de matières et de services 7.7% (TVA incluse)</b>				<b>1 855.15</b>	<b>142.85</b>	<b>142.85</b>		<b>142.85</b>
12.02.2020	4	Achat nouveau PC	I77		7.70	826.37	63.63	63.63		63.63
22.03.2020	8	Facture électricité	I77		7.70	232.13	17.87	17.87		81.50
22.03.2020	8	Facture téléphone	I77		7.70	111.42	8.58	8.58		90.08
22.03.2020	8	Facture matériel de bureau	I77		7.70	101.21	7.79	7.79		97.87
30.03.2020	11	Paiement facture pour fournitures de bureau	I77		7.70	608.17	46.83	46.83		144.70
		<b>Total code: I77 Investissements et charges d'exploitation 7.7%</b>				<b>1 879.30</b>	<b>144.70</b>	<b>144.70</b>		<b>144.70</b>
		<b>Total pourcentage:7.70%</b>				<b>3 734.45</b>	<b>287.55</b>	<b>287.55</b>		<b>287.55</b>
		<b>Total récupérable:</b>				<b>5 584.45</b>	<b>287.55</b>	<b>287.55</b>		<b>287.55</b>
		<b>Total global (Récupérable - Dû):</b>					<b>-1 635.52</b>	<b>287.55</b>	<b>1 923.07</b>	<b>-1 635.52</b>

## Base

## Journal

Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod. TVA	% TVA	TVA Comptab. CHF
05.01.2020	1	Vente de matériel	1020	3000	20 000.00	V77	-7.70	-1 429.90
15.01.2020	2	Encaissement honoraires au comptant	1000	3400	3 500.00			
06.02.2020	3	Paiement loyer	6000	1020	1 500.00			
12.02.2020	4	Achat nouveau PC	1520	1020	890.00	I77	7.70	63.63
03.03.2020	5	Remboursement frais forfaitaires	5830	1000	1 500.00			
15.03.2020	6	Prime LAA	5730	1020	1 800.00			
16.03.2020	7	Acompte trimestriel cotisations AVS	5700	1020	2 590.00			
22.03.2020	8	Paiement plusieurs factures		1020	479.00			
22.03.2020	8	Facture électricité	6402		250.00	I77	7.70	17.87
22.03.2020	8	Facture téléphone	6510		120.00	I77	7.70	8.58
22.03.2020	8	Facture matériel de bureau	6700		109.00	I77	7.70	7.79
23.03.2020	9	Encaissement honoraires - Facture 110	1020	3400	4 900.00	V77	-7.70	-350.32
24.03.2020	10	Achat licence logiciel - Facture étrangère Nr. E123	1520	1020	1 850.00	M0		
24.03.2020	10	Auto-imposition TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	1090	1090	1 998.00	B77	-7.70	-142.85
24.03.2020	10	Recupération TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	1090	1090	1 998.00	M77	7.70	142.85
30.03.2020	11	Paiement facture pour fournitures de bureau	6500	1020	655.00	I77	7.70	46.83

## Base

## Info fichier

Libellé	Valeur
---------	--------

## Info fichier

Date	14.12.2017
Heure	16:24:59
Version programme	9.0.0.171128
Hash algorithme	Sha2-256
Hash total	60e0aaa7141b986bc97c188e687c3ba8

## Fichier

Nom fichier	C:/Users/annelies/Documents/GitHub/doc9/french/files/Maison Dupont TVA 2020.ac2
Date de la dernière sauvegarde	11.12.2017
Heure de la dernière sauvegarde	17:06:12
Dimension du fichier	417024
Fichier protégé par mot de passe	Non
En-tête 1	Maison Rémond
En-tête 2	Comptabilité 2020
Décimales montants	2
Type d'arrondi	3:Commercial (demi au dessus)
Langue courante	Français
Langue création	Français
Version création	8.0.5
Version dernière sauvegarde	9.0.0.171128
Version sauvegarde maximale	9.0.0.171128
Version sauvegarde compatible	8.0.0
Type	Comptabilité en partie double avec TVA
Numéro groupe	100
Numéro application	110
Numéro version	100
Société	
Courtoisie	
Nom	
Nom de famille	
Adresse 1	
Adresse 2	
Code postal	
Ville	
Province	
Nation	
Web	
Email	
Téléphone	
Téléphone portable	
Fax	

**Base****Info fichier**

Libellé	Valeur
---------	--------

Numéro fiscal

Numéro de TVA

**Textes libres****Données base  
comptabilité**

Recalcul complet	Non
DeviseBase	CHF
Décimales montants en devise	2
Date début	01.01.2020
Date clôture	31.12.2020
Date écriture obligatoire	Oui
Signe centre de coût relatif au montant	Non
Fichier année précédente	
Compte TVA	2201
Arrondi TVA	
CC1 Montant TVA	
CC2 Montant TVA	
CC3 Montant TVA	
Différence soldes initiaux	
Différence débit/crédit	

**Nom tableau                      Comptes**

Xml Nom tableau	Accounts
En-tête Tableau	Comptes
Nombre de lignes	249
Lignes avec erreurs	0
Lignes avec remarques	0
Lignes protégées	0
Lignes bloquées	0
Nombre de groupes	57
Nombre de comptes	133
Nombre de comptes avec solde	14
Nombre de comptes avec mouvement	15
Hash solde devise	fjxoYFodupud1YJ+XniQP4Wn3keDGgDM
Nombre de comptes avec solde ouverture	
Hash solde d'ouverture	

**Nom tableau                      Ecritures**

Xml Nom tableau	Transactions
En-tête Tableau	Ecritures
Nombre de lignes	16

## Base

## Info fichier

Libellé	Valeur
Hash complet	sq7oQ+CwbWEiodnb3BiWqr9C0kLngAxw
Lignes avec erreurs	0
Lignes avec remarques	0
Lignes protégées	0
Lignes bloquées	0
Date écriture la plus petite	05.01.2020
Date écriture la plus grande	30.03.2020
Le blocage des écritures est actif	Non

Nom tableau	TvaCodes
Xml Nom tableau	VatCodes
En-tête Tableau	Codes TVA
Nombre de lignes	88
Hash complet	Gyz/wa/ev/0kDOYcPpFcDBJDLUrzxBAL
Lignes avec erreurs	0
Lignes avec remarques	0
Lignes protégées	0
Lignes bloquées	0

Nom tableau	Budget
Xml Nom tableau	Budget
En-tête Tableau	Budget
Nombre de lignes	1
Lignes avec erreurs	0
Lignes avec remarques	0
Lignes protégées	0
Lignes bloquées	0

## BloquerÉcritures

Le blocage des écritures est actif	Non
------------------------------------	-----

## Base

## 1000 Caisse

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
15.01.2020	2	Encaissement honoraires au comptant	3400	3 500.00		3 500.00
03.03.2020	5	Remboursement frais forfaitaires	5830		1 500.00	2 000.00
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>3 500.00</b>	<b>1 500.00</b>	<b>2 000.00</b>

## Base

## 1020 Banque

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
05.01.2020	1	Vente de matériel	3000	20 000.00		20 000.00
06.02.2020	3	Paie ment loyer	6000		1 500.00	18 500.00
12.02.2020	4	Achat nouveau PC	1520		890.00	17 610.00
15.03.2020	6	Prime LAA	5730		1 800.00	15 810.00
16.03.2020	7	Acompte trimestriel cotisations AVS	5700		2 590.00	13 220.00
22.03.2020	8	Paie ment plusieurs factures	[*]		479.00	12 741.00
23.03.2020	9	Encaissement honoraires - Facture 110	3400	4 900.00		17 641.00
24.03.2020	10	Achat licence logiciel - Facture étrangère Nr. E123	1520		1 850.00	15 791.00
30.03.2020	11	Paie ment facture pour fournitures de bureau	6500		655.00	15 136.00
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>24 900.00</b>	<b>9 764.00</b>	<b>15 136.00</b>

## Base

**1090 Compte d'attente en monnaie**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
24.03.2020	10	Auto-imposition TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	1090	1 998.00		1 998.00
24.03.2020	10	Auto-imposition TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	1090		1 855.15	142.85
24.03.2020	10	Recupération TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	1090	1 855.15		1 998.00
24.03.2020	10	Recupération TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	1090		1 998.00	
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>3 853.15</b>	<b>3 853.15</b>	



## Base

**1520 Machines de bureau, informatique, systèmes de communication**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
12.02.2020	4	Achat nouveau PC	1020	826.37		826.37
24.03.2020	10	Achat licence logiciel - Facture étrangère Nr. E123	1020	1 850.00		2 676.37
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>2 676.37</b>		<b>2 676.37</b>

## Base

**2201 Décompte TVA**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
05.01.2020	1	[TVA] Vente de matériel	1020		1 429.90	-1 429.90
12.02.2020	4	[TVA] Achat nouveau PC	1020	63.63		-1 366.27
22.03.2020	8	[TVA] Facture électricité	[1020]	17.87		-1 348.40
22.03.2020	8	[TVA] Facture téléphone	[1020]	8.58		-1 339.82
22.03.2020	8	[TVA] Facture matériel de bureau	[1020]	7.79		-1 332.03
23.03.2020	9	[TVA] Encaissement honoraires - Facture 110	1020		350.32	-1 682.35
24.03.2020	10	[TVA] Achat licence logiciel - Facture étrangère Nr. E123	1020			-1 682.35
24.03.2020	10	[TVA] Auto-imposition TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	1090		142.85	-1 825.20
24.03.2020	10	[TVA] Recupération TVA pour achat à l'étranger (impôt sur l'achat)	1090	142.85		-1 682.35
30.03.2020	11	[TVA] Paiement facture pour fournitures de bureau	1020	46.83		-1 635.52
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>287.55</b>	<b>1 923.07</b>	<b>-1 635.52</b>

## Base

**3000 Ventes de produits fabriqués**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
05.01.2020	1	Vente de matériel	1020	18 570.10	-18 570.10	
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>18 570.10</b>	<b>-18 570.10</b>	

## Base

**3400 Ventes de prestations**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
15.01.2020	2	Encaissement honoraires au comptant	1000		3 500.00	-3 500.00
23.03.2020	9	Encaissement honoraires - Facture 110	1020		4 549.68	-8 049.68
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>			<b>8 049.68</b>	<b>-8 049.68</b>

## Base

**5700 AVS, AI, APG, assurance-chômage**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
16.03.2020	7	Acompte trimestriel cotisations AVS	1020	2 590.00		2 590.00
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>2 590.00</b>		<b>2 590.00</b>

## Base

**5730 Assurance-accidents**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
15.03.2020	6	Prime LAA	1020	1 800.00		1 800.00
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>1 800.00</b>		<b>1 800.00</b>

## Base

**5830 Indemnités forfaitaires**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
03.03.2020	5	Remboursement frais forfaitaires	1000	1 500.00		1 500.00
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>1 500.00</b>		<b>1 500.00</b>

## Base

**6000 Charges de locaux**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
06.02.2020	3	Paielement loyer	1020	1 500.00		1 500.00
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>1 500.00</b>		<b>1 500.00</b>



## Base

**6402 Électricité**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
22.03.2020	8	Facture électricité	[1020]	232.13		232.13
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>232.13</b>		<b>232.13</b>

## Base

**6500 Matériel de bureau**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
30.03.2020	11	Paiement facture pour fournitures de bureau	1020	608.17		608.17
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>608.17</b>		<b>608.17</b>

## Base

**6510 Téléphone, Internet**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
22.03.2020	8	Facture téléphone	[1020]	111.42		111.42
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>111.42</b>		<b>111.42</b>

## Base

**6700 Autres charges d'exploitation**

Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
22.03.2020	8	Facture matériel de bureau	[1020]	101.21		101.21
<b>31.12.2020</b>		<b>Totaux mouvements</b>		<b>101.21</b>		<b>101.21</b>