

ETU002802
ETU002736
ETU002604

EXERCICE 3

| Dates | Libellés | DEBIT (€) | CREDIT (€) |
|----------|--|-----------|------------|
| 5 sept. | Ventes au comptant | 6400 | |
| | Achat de produits d'entretien (n°601) | 92 | |
| 10 sept. | Achat de timbres poste (n°602) | 250 | |
| 12 sept. | Ventes au comptant | 5985 | |
| | Versement à la banque (n°603) | | 8000 |
| 17 sept. | Achat de marchandises (n°604) | 3500 | |
| | Ventes au comptant | 4500 | |
| 21 sept. | Paieement des frais de transport (n°605) | 980 | |

Solde actuel de Caisse = Solde initial (2,710 €) + Total des débits (16,107 €)
- Total des crédits (8,000 €) = 10,817 €
solde actuel de Caisse = 10,817 €.

EXERCICE 4

| Dates | Libellés | DEBIT (€) | CREDIT (€) |
|----------|--------------------------------------|-----------|------------|
| 12 sept. | Achat de marchandises (chèque n°930) | 12640 | |

| | | | |
|----------|---|------|-------|
| 16 sept. | Acquisition machine à écrire (chèque n°931) | 6420 | |
| 19 sept. | Remise chèques ventes au comptant | | 8675 |
| 22 sept. | Paielement quittance d'électricité (chèque n°932) | 1422 | |
| 23 sept. | Versement à la banque (pièce de caisse n°728) | | 13000 |
| 25 sept. | Paielement honoraires expert-comptable (chèque n°933) | 1420 | |
| 26 sept. | Remise chèques ventes au comptant | | 9023 |
| 30 sept. | des salaires (chèques n°934 à 938) | 3900 | |

Solde actuel du compte "Banque" = Solde initial (10,000 €)
+ Total des crédits (33,698 €) - Total des débits (26,442 €) = 17,256 €
Le solde actuel du compte "Banque" = 17,256 €.