

COMPTABILITE ET GESTION ASSISTEES PAR ORDINATEUR

DOCUMENTS AUTORISES

Aucun document en dehors de ceux remis aux candidats par les examinateurs n'est autorisé
Les candidats traiteront obligatoirement toutes les questions
N.B : Avant de commencer à traiter le sujet vérifier qu'il comporte les pages 1 à 3

Sujet n°4

Employé comme comptable dans la SA CESCA, vous êtes chargés de mettre en œuvre la comptabilité de cette entreprise dans le logiciel de tenue de comptabilité Le Sage CV6 installé dans votre ordinateur. A cet effet on vous informe que la SA CESCA ne tient pas la comptabilité des tiers.

TRAVAIL A FAIRE

- 1) Lancer le logiciel Le Sage CV6 et ouvrir l'application à l'aide du mot de passe système ; 1pt
 - 2) Accéder à l'espace « Aller au travail » puis après avoir sélectionné l'exercice en cours, procéder à la création de la Société en vous servant de la fiche de création en annexe 1 ; 2pts
 - 3) Créer les comptes qui se trouvent en annexe 2 ; 2pts
 - 4) Créer les tiers qui se trouvent en annexe 3 ; 4pts
 - 5) Créer le Journal des immobilisations avec nom de code JIM 1pt
 - 6) Procéder au rattachement des comptes aux tiers en vous servant des données en annexe 4
 - 7) Comptabiliser les fiches d'imputations de l'annexe 5 ; 8pts
- NB : avant de saisir les écritures vérifier que la longueur des comptes est non imposée.
- 8) Editer la balance générale des comptes ; 2pts

Annexe 1 : Fiche de création de la société CESCA

Champ	Contenu du champ	Champ	Contenu du champ
Année de création	2014	pays	Cameroun
Sigle	(1)	N° contribuable	M45019851542P
Nom de la société	CESCA	Mois début	0
Multi exercice	activé	Age société	01
Code postal	241	Type de tiers	Tiers multiples
Ville	EDEA	Mode de travail	Classique OHADA
RC	A125789	Mot de passe	RRR

(1) chaque élève prendra comme sigle son nom et un de ces prénoms

Annexe 2 : liste des comptes à créer

N° de compte	intitulés	N° de compte	intitulés
52111	BICEC EDEA	57101	Caisse principale
52112	CCA EDEA	52113	UBC DOUALA

Annexe 3 : liste des tiers à créer

Codes	Raison sociales	Codes	Raison sociales
FR01	MBOME	CLO1	EKOKO
FR09	FOURNISSEURS DIVERS	CLO9	CLIENTS DIVERS
154P	EBOLO	417U	OLINGA
487K	BAENLA	CDI	Centre Divisionnaire des impôts

Annexe 4 : Comptes à rattacher aux tiers

Codes tiers	Comptes rattachés	Codes tiers	Comptes rattachés
FR01	4011 ; 4094 ; 4098 ; 4811 ; 482 ; 484	CL01	4111 ; 4121 ; 4161 ; 4191 ; 4194 ; 4198
FR09	4011 ; 4094 ; 4098 ; 4811 ; 482 ; 484	CL09	4111 ; 4121 ; 4161 ; 4191 ; 4194 ; 4198
154P	422 ; 4211 ; 4212 ; 4213	417U	422 ; 4211 ; 4212 ; 4213
487K	422 ; 4211 ; 4212 ; 4213	CDI	4431 ; 4432 ; 4433 ; 4434 ; 4435 ; 441 4441 ; 4449 ; 4451 ; 4452 ; 4453 ; 4454 ;

Annexe 5

Code journal	JAN	N° du mvt	Mois	janvier	Année	2014
Libellé du mvmt	A NOUVEAU		Date valeur		01/01/2014	
Info de révision	Fiche d'imputation n°		001	Réf doc	BALANCE 01	
Comptes généraux	Débit		Crédit	Code tiers	Echéances	
104			6 000 000			
162			2 000 000			
2441	2 000 000					
2451	3 000 000					
252	2 000 000					
321	1 500 000					
4011 (1)			5 000 000			
4111(2)	2 500 000					
441(3)			2 000 000			
57101	1 000 000					
52111	3 000 000					

(1) sommes dues à MBOME payables avant le 15/05/2011

(2) sommes dues par des clients divers payables avant le 15/02/2011

(3) sommes dues au Centre Divisionnaire des impôts payables avant le 15/01/2011

Code journal	JVE	N° du mvt	Mois	janvier	Année	2014
Libellé du mvmt	Vte m'ses au client EKOKO		Date valeur		11/01/2014	
Info de révision	Fiche d'imputation n°		002	Réf doc	BALANCE 01	
Comptes généraux	Débit		Crédit	Code tiers	Echéances	
4111	3 458 250			CL01	12/04/2011	
4194			200 000	CL01	12/04/2011	
4431			558 250	CDI	15/03/2011	
701			2 700 000			

Code journal	JAC	N° du mvt	Mois	Février	Année	2014
Libellé du mvmt	Achat de m'ses aux f'sseurs divers		Date valeur		11/02/2014	
Info de révision	Fiche d'imputation n°		003	Réf doc	BALANCE 01	
Comptes généraux	Débit		Crédit	Code tiers	Echéances	
601	500 000					
4452	96 250					
611	30 000					
4453	5775			CDI	15/03/2011	
4011			632 025	FR09	23/05/2011	

Annexe 5

Code journal	Jim	N° du mvt		Mois	Mars	Année	2014
Libellé du mvmt		Achat immobilisation		Date valeur		11/4/2014	
Info de révision		Fiche d'imputation n°		004	Réf doc	BALANCE 01	
Comptes généraux		Débit		Crédit		Code tiers	
243		500 000					
4451		96 250				CDI	
4811				596 250		FR01	
						Echéances	
						15/04/2011	
						25/06/2011	

Code journal	BJQ	N° du mvt		Mois	Avril	Année	2014
Libellé du mvmt		Règlement fournisseurs MBOME		Date valeur		11/04/2014	
Info de révision		Fiche d'imputation n°		005	Réf doc	BALANCE 01	
Comptes généraux		Débit		Crédit		Code tiers	
4011		5 000 000				FR01	
52110				5 000 000			
						Echéances	
						15/05/2011	
						15/04/2011	

Code journal	JCA	N° du mvt		Mois	Avril	Année	2014
Libellé du mvmt		Règlement du client EKOKO		Date valeur		11/04/2014	
Info de révision		Fiche d'imputation n°		006	Réf doc	BALANCE 01	
Comptes généraux		Débit		Crédit		Code tiers	
57101		3 400 000					
4111				3 400 000		CL01	
						Echéances	
						12/04/2011	