

**KTC–Comptacile ©**

Niveau 1- Test T1A

Version Imprimable des 6 Questions

### **Cas no 1 : Mini Banque**

Ce fichier PDF comprend les 6 questions T1A. Chaque feuille présente un GL en format Grille GRIOC pour imprimer en Noir & Blanc (quelques couleurs résiduelles). Il vous est demandé de remplir les différentes cases avec un stylo. Vous remplirez le GL, le Journal correspondant et tirer la balance du GL. Ceci est une situation hyper simple avec juste 3 comptes au GL. Vous pouvez aussi utiliser 6 feuilles blanches et dessiner la grille GRIOC, puis remplir les cases. Les 6 corrigés sont dans le flippingbook T1A.

© Version Juillet 2016

La version USUK s'appelle accounting4starters

## Résumé des 6 Tests dans la Série T1A

### Cas 1:MiniBanque

Le 1er cas concerne une petite banque dont le plan de comptes ne contient que 3 Comptes.Vous devez passer au GL les écritures concernant 3 opérations OdA.

#### T1.Avec 3 Comptes en T

T1.1.Remplir le GL en comptagrille avec 3 Comptes .

T1.2.Passez le MOV-1 d'un dépôt de 2.000 €(ESC1&2).

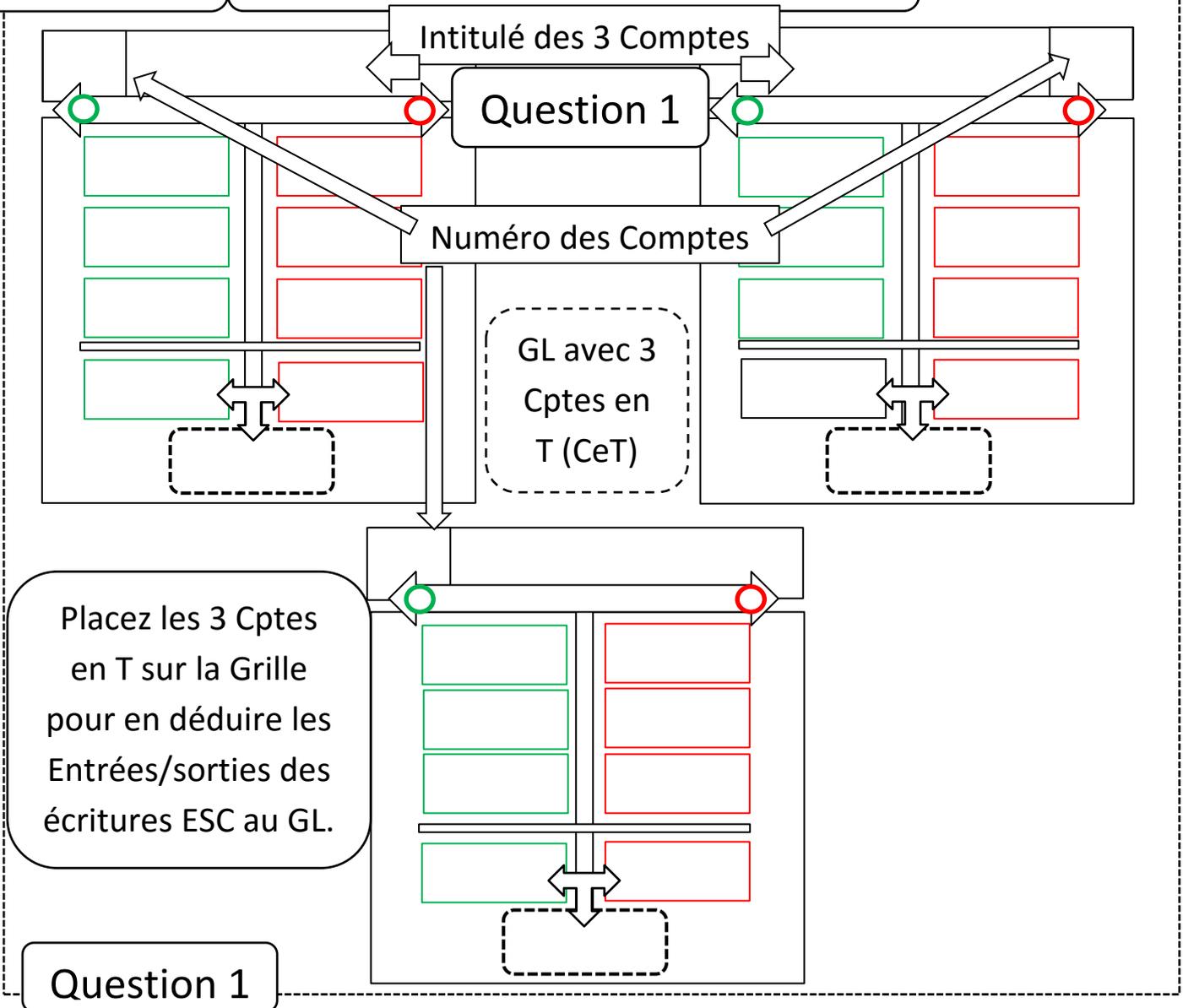
T1.3.Remplissez le Journal avec le MOV-1 (ESC1&2)

T1.4.Passez le MOV-2 d'un prêt de 1.000€ (ESC3&4)

T1.5.Passez le MOV-3: Remboursé 300€(ESC5&6)

T1.6.Clôture du GL en fin de journée no1.

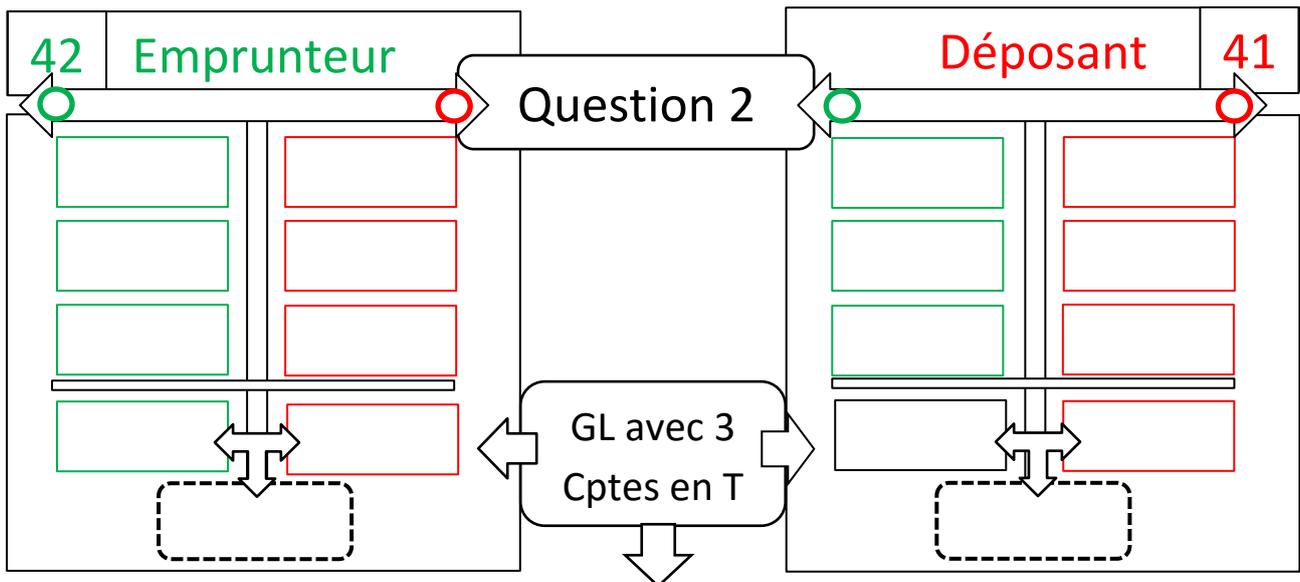
Vous passerez ensuite au Test T1B, toujours sur la mini banque: XYZ devra régler un intérêt de 10% au déposant et l'emprunteur devra régler un intérêt de 25% à XYZ. Ensuite,vous passerez au Test T1C avec 7 comptes en T.



Les livres suivent la relation avec le **déposant** & l'**Emprunteur** plus l'historique du contenu du **Coffre** (valeurs au coffre).

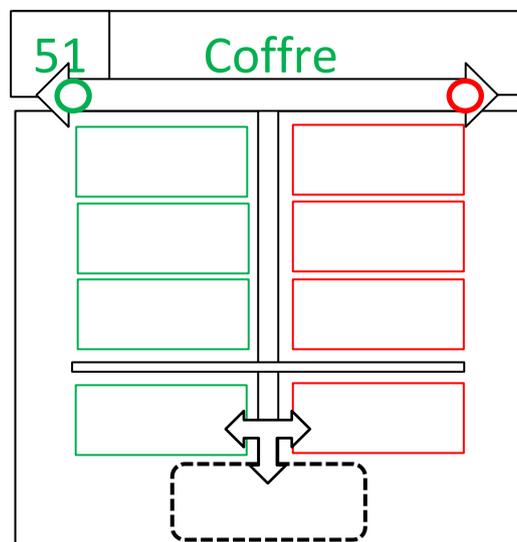
Les livres de **Sources(Dettes)** iront du côté **Droit** de la table. Les livres d' **Emplois (Actifs)** iront à **Gauche** de la table. Le livre de l'argent du **Coffre** ira au milieu. Chaque Cpte a un Nom & un Numéro. Les livres à **droite** sont remplis par la **droite** pour les **dettes** & les 2 autres remplis par la **gauche** pour les **Actifs**.

Question 1: Attribuez les noms et les numéros sur chaque Compte en T du GL selon la grille Comptacile .



Ce scénario de  
GL à 3 Cptes est  
un cas ultra  
simplifié.

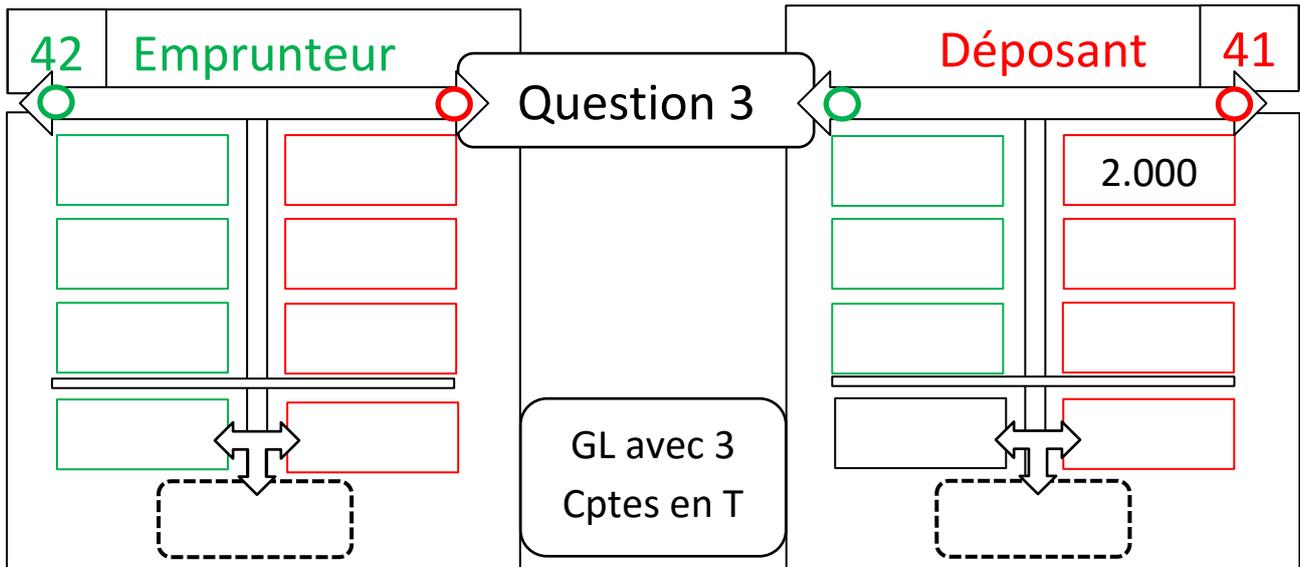
Le Nombre de  
Comptes au GL  
augmentera au  
fur & à mesure  
de votre  
progression.



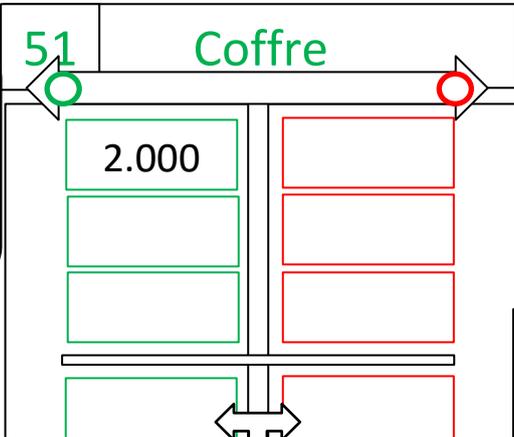
Question 2

Le 1er déposant s'est présenté avec 2.000€ pour les déposer.  
Le Cycle CCE consiste à accepter le dépôt avec intérêt de 10%.

Ce Cycle contient deux OdA : OdA1, les 2.000 € placés au coffre, contre Reçu (OdA2). Postez MOV-1 des 2 variations: VdeD-1. Le banquier possède le Coffre qui vient de recevoir les 2.000€. En conséquence, VdeD-2, le banquier a contracté une dette avec le déposant. Définissez les 2 écritures ESC devant être postées sur les 2 Cptes en T (sur 3) & définissez le bon coté (Gauche ou Droit) pour chaque Compte.



Nos questions sont simples au début (N1). Elles se compliqueront ensuite. (N2 & N3)

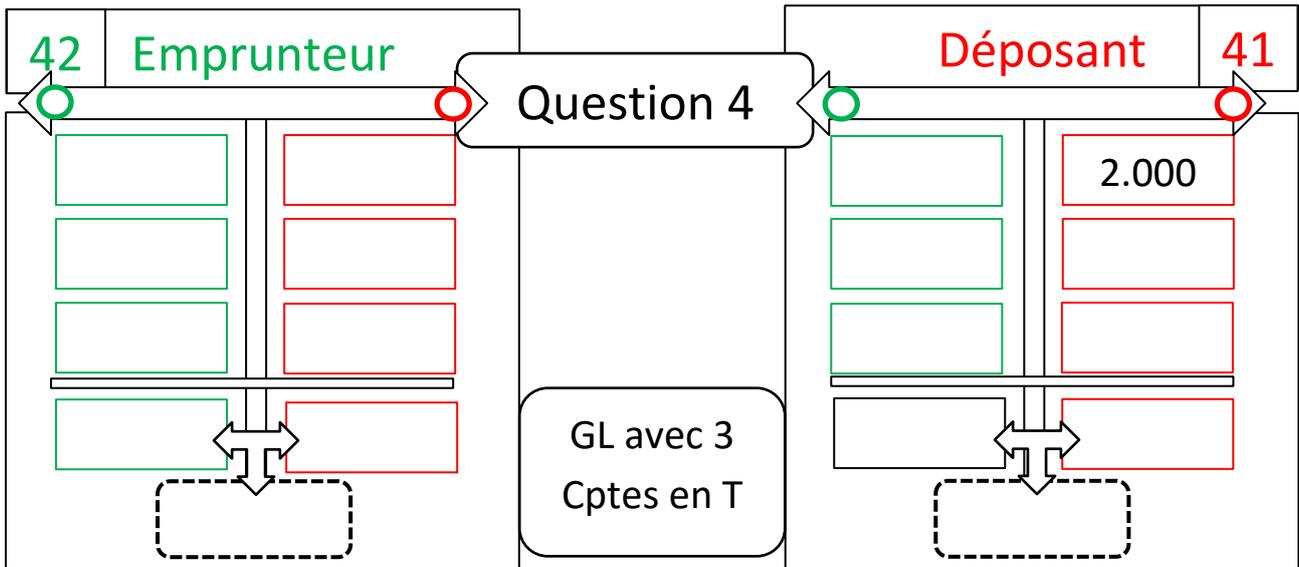


ESC = Ecriture Singulière de Compte  
MOV= Mouvement Comptable de 2 ESC.

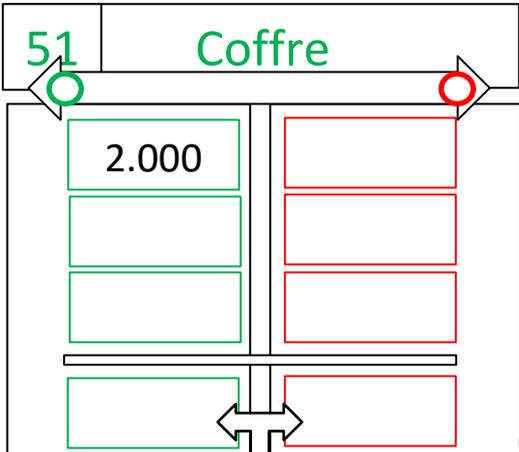
Deux Colonnes de destinations des ESC.

Question 3		Description de la VdeD & No du Compte « cible »		ESC allant à Gauche	ESC allant à Droite
Journal des Mouvements					
Mov1	ESC1	Remise 2.000/Cpte Caisse(51)		ou	
	ESC2	Dette 2.000/Cpte Deposant(41)		ou	

Question 3: Vous devez remplir le Journal avec MOV-1 formé par 2 ESC de 2.000€ chacune. Vous devez inscrire chaque ESC dans la bonne colonne avec la bonne description. Vous avez 2 choix possibles (G ou D) pour 1 seul correct. Normalement, le journal est rempli avant le GL. Nous avons inversé le cycle pour vous faciliter le test.



S/C 42 =  
Sous Classe no 42  
de la Classe 4.



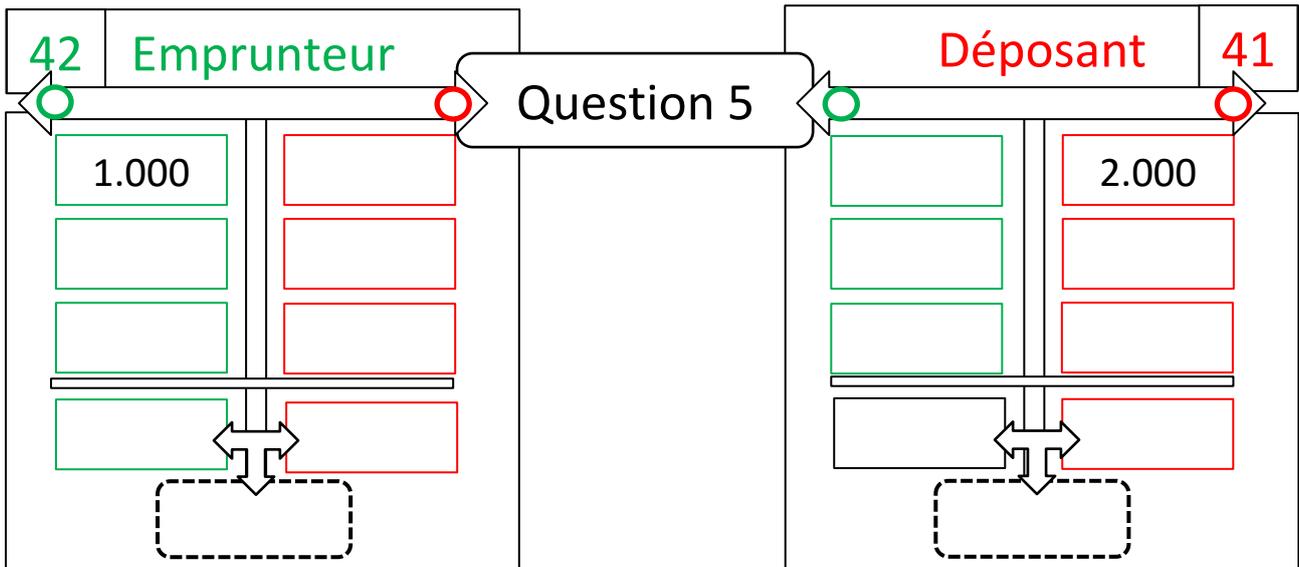
Deux Colonnes de destination des ESC

ESC allant à Gauche    ESC allant à Droite

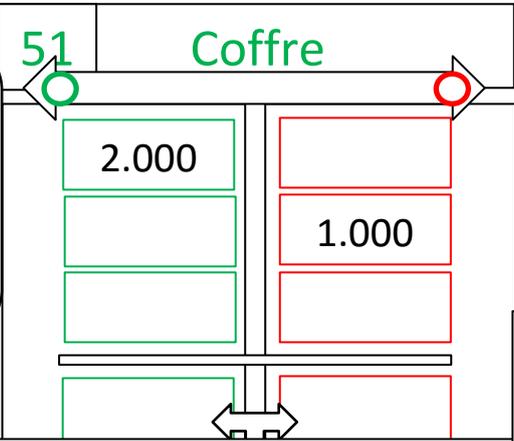
Journal des Mouvements		Description de la VdeD & No du Compte « cible »
MOV	ESC3	Prêt 1.000/Cpte Emprunteur (S/C 42)
2	ESC4	Sortie 1.000/Cpte Caisse (S/C 51)

		ou	
		ou	

La Banque fait un prêt de 1.000€ à l'emprunteur en retirant 1.000€ du coffre. Vous devez poster les 2 ESC sur les 2 Cptes du GL. Vous enregistrez un nouvel Actif de XYZ (prêt de 1.000) contre la sortie d'un actif égal (1.000) venant du coffre. Une fois les 2 ESC placées, vous devez remplir le Journal des Mouvements comptables.



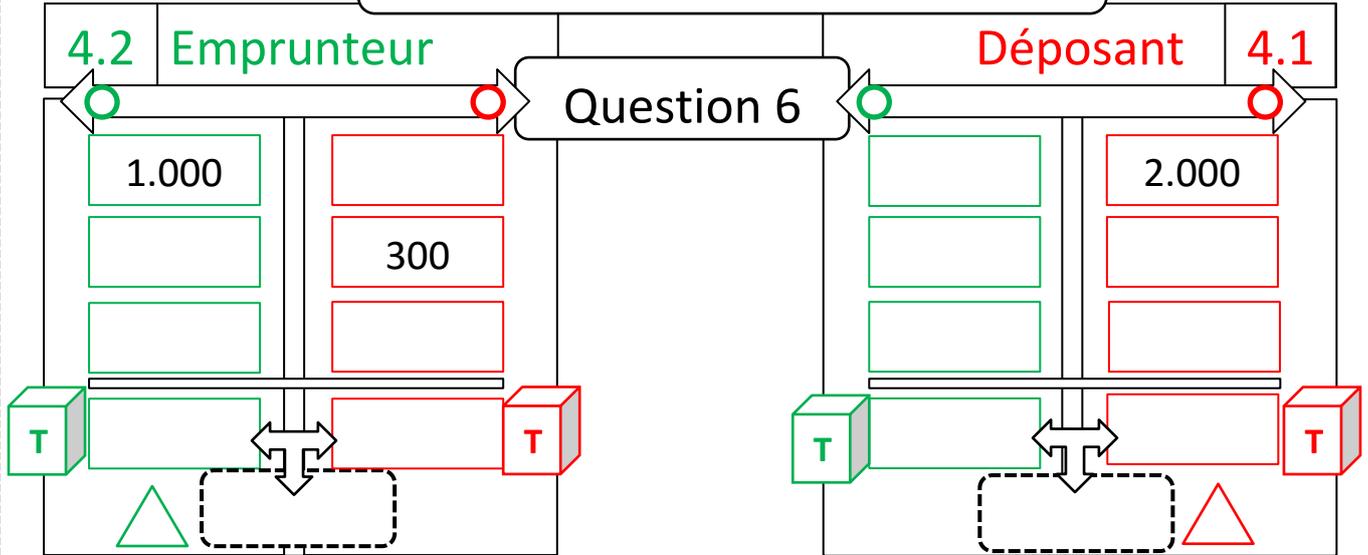
OdA = Opération d’Affaire qui déclenche au moins 2 Variations de Droit (VdeD), à inscrire au GL.



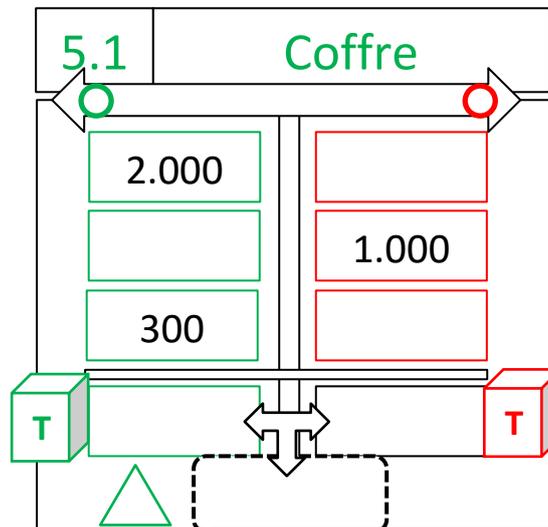
Deux Colonnes de destination des ESC  
ESC allant à Gauche    ESC allant à Droite

Question 5		Description de la VdeD & No du Compte « cible »	ESC allant à Gauche	ESC allant à Droite
Journal des Mouvements				
MOV 3	ESC5	Entrée 300/Cpte-Caisse(51)		
	ESC6	MAJ-300/Cpte Emprunteur(51)		

L’emprunteur fait un 1er remboursement de 300 à la banque  
 Les 300 sont placés au coffre, contre reçu. Vous devez passer le mouvement comptable au GL puis au Journal. L’Opération OdA est en 2 temps: T1, vous prenez les 300€ pour les ranger au coffre et T2, vous signez un reçu de 300€ à l’emprunteur.



T1.6



Question 6

Faites le total des ESC de **gauche** & ESC de **droite**.  
Puis, soustrayez le total le plus faible du total le plus élevé pour avoir l'écart solde. Puis, remplissez les cases de la Balance. Les 3 Cptes sont en vertical & par ordre numérique (41/42/51).

Balance Générale du Grand Livre				
L.Vertic. Cptes en T	Total ESC-G	Total ESC-D	EKS de G	ou EKS de D
Déposant Cpte 41				
Emprunt. Cpte 42				
Coffre : Cpte 51				
Totaux	T	T		