

Descriptif des états annexes du smt

Note 4 : Journal de trésorerie

Note 4 A : journaux caisse/banque

Chaque ligne du tableau représente une opération de trésorerie enregistrée.

Autrement dit, il s'agit des journaux **caisse** et **banque** avec une présentation spécifique. Selon la nature de l'opération (recette ou dépense) le montant est ventilé dans la colonne correspondante.

Exemples :

NOTE 4 : JOURNAL DE TRESORERIE SMT															
Désignation entité :		ETS TRIOMPHE ET GLOIRE										Exercice clos le 31-12-2018			
Numéro d'identification :		0201710180369										Durée (en mois) : 13			
JOURNAL DE CAISSE SMT Mois de: Janvier Année: 2018															
Date	Libellés	Recettes	Dépenses	Solde	Ventilation Recettes				Ventilation Dépenses						
					Ventes	Autres	Compte exploitant	Approvisionnement	Matériel et Mobilier	Achats m/ses	Achats matériels et fures	Loyers	Salaires	Impôts et taxes	Autres
1/1/18	report à nouveau														
2/1/18	Apport de la gérante	3 115 000	-	3 115 000			3 115 000								
2/1/18	Caution sur loyer	-	240 000	2 875 000								240 000			
3/1/18	Achat bureau directeur	-	170 000	2 705 000					170 000						
3/1/18	Achat fauteuil directeur	-	50 000	2 655 000					50 000						
3/1/18	Achat chaise visiteur	-	120 000	2 535 000					120 000						
3/1/18	Achat ordinateur de bureau	-	300 000	2 235 000					300 000						
8/1/18	Frais d'adhésion à AMACG-CGA	-	10 000	2 225 000											10 000
17/1/18	Frais d'attestation de non failli	-	7 000	2 218 000											7 000
25/1/18	Frais d'attestation de non failli	-	7 000	2 211 000											7 000
30/1/18	Paielement de loyer	-	40 000	2 171 000								40 000			
30/1/18	Achat crédit SBEE	-	10 000	2 161 000						10 000					
30/1/18	Paielement de salaire	-	40 000	2 121 000									40 000		
30/1/18	Frais de communication et aut	-	20 000	2 101 000											20 000
31/1/18	Solde à reporter	3 115 000	1 014 000	2 101 000	-	-	3 115 000	-	640 000	-	10 000	280 000	40 000	-	44 000

Désignation entité :		ETS TRIOMPHE ET GLOIRE										Exercice clos le 31-12-2018			
Numéro d'identification :		0201710180369										Durée (en mois) : 13			
JOURNAL DE BANQUE SMT Mois de: Janvier Année: 2018															
Date	Libellés	Recettes	Dépenses	Solde	Ventilation Recettes				Ventilation Dépenses						
					Ventes	Autres	Compte exploitant	Virement de fonds	Matériel et Mobilier	Achats m/ses	Achats matériels et fures	Loyers	Salaires	Impôts et taxes	Autres
	report à nouveau			7 200											
		-	-	7 200											
		-	-	7 200											
		-	-	7 200											
		-	-	7 200											
		-	-	7 200											
		-	-	7 200											
		-	-	7 200											
		-	-	7 200											
		-	-	7 200											
		-	-	7 200											
	Solde à reporter	-	-	7 200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Note 4 B : journal de suivi des créances impayées

Journal de suivi des créances impayées SMT

Date	N° facture	Nom du client	Montant	Date paiement

Diagram illustrating the fields of the 'Journal de suivi des créances impayées SMT' table with arrows pointing to labels:

- Date facture (points to the Date column)
- N° de facture (points to the N° facture column)
- Nom du client (points to the Nom du client column)
- Montant de la créance (points to the Montant column)
- Date échéance de paiement (points to the Date paiement column)

Note 4 C : Journal de suivi des dettes à payer

Journal de suivi des dettes à payer SMT

Date	N° facture	Nom du fournisseur	Montant	Date paiement

Diagram illustrating the fields of the 'Journal de suivi des dettes à payer SMT' table with arrows pointing to labels:

- Date facture (points to the Date column)
- N° de la facture (points to the N° facture column)
- Nom du fournisseur (points to the Nom du fournisseur column)
- Montant de la facture (points to the Montant column)
- Date échéance de paiement (points to the Date paiement column)

Note 1 : Tableau suivi du matériel, du mobilier et des cautions

Liste de tous le matériel, mobilier et cautions (toutes les fiches de la *catégorie Matériel à amortir*)

Tableau SMT de suivi du matériel, du mobilier et des cautions

Date	Désignation	Montant	Date de sortie	prix de cession

Date d'acquisition

Désignation du matériel ou mobilier

Montant à l'achat

Date de sortie (si le matériel a été cédé)

Prix de cession si le matériel a

Note 2 : Etat des stocks

ETAT DES STOCKS AU 31 DECEMBRE

RÉFÉRENCE	DÉSIGNATION	QUANTITÉ	PRIX UNITAIRE	MONTANT
VALEUR DU STOCK FINAL				
VALEUR DU STOCK INITIAL				

Référence article

Désignation de l'article

Quantité disponible en stock

Prix unitaire achat

Valeur en stock de l'article

