

## APPLICATIONS POUR TENUE DE LIVRES AVEC EXCEL

Les applications suivantes ont été conçues pour la tenue de livres avec Excel<sup>1</sup> sur une base de caisse:

- *Tenue de livres avec Excel – Entreprise*<sup>2</sup> pour extraire les TPS & TVQ incluses (voir exemple en p.2)
- *Tenue de livres avec Excel – Individu*<sup>2</sup> dans les autres cas (voir exemple en p.3)

Chaque application inclut un fichier Excel ainsi qu'un manuel en PDF.

Le fichier Excel inclut :

- Les feuilles suivantes : Livre, Balance de vérification et Grand livre
- Des macros pour le calcul des taxes (*Tenue de livres avec Excel – Entreprise* seulement).

Le manuel en PDF montre comment :

- Faire la tenue de livres sur une base de caisse avec Excel
- Enregistrer les transactions impayées en fin de période/exercice et les renverser en début de période/exercice suivant
- Dans la section avancée :
  - Traiter les transactions sur change et de cartes de crédit
  - Modifier le fichier Excel de façon à pouvoir gérer des comptes à recevoir et des comptes à payer.

Pour information, communiquer par courriel.

---

<sup>1</sup> © Microsoft Corporation

<sup>2</sup> © 1995-2015, Serge Perreault CPA Inc. Les versions précédentes s'appelaient *Modèle de tenue de livres*.

## Tenue de livres avec Excel - Entreprise

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1					2547.63	0.00	0.00	2547.63	
2	TYPE	DATE	REF	DESCRIPTION	MONTANT	TPS	TVQ	NET	CODE
3	Banque	2015-01-01	A1	Ouverture	1000.00	0.00	0.00	1000.00	Ouverture
4	Banque	2015-01-02	A2	Client A, #100	1149.75	50.00	99.75	1000.00	Ventes
5	Banque	2015-01-02	A2	Client B, #101	574.88	25.00	49.88	500.00	Ventes
6	Ajust	2015-01-31	A3	Client A, #103	229.95	10.00	19.95	200.00	Ventes
7	Ajust	2015-01-31	A3	St-Hubert	-23.00	-0.50	-1.00	-21.50	Repas
8	Ajust	2015-01-31	A3	Allocation d'auto 1000 km x \$0.55	-550.00	-26.19	-49.89	-473.92	Dépenses d'auto
9	Ajust	2015-01-31	A3	Frais courus à payer (RENVERSER)	343.05	0.00	0.00	343.05	Couru à payer
10	Banque	2015-01-31	1001	Ministre du Revenu	-58.31	-58.31			TPS
11	Banque	2015-01-31	1001	Ministre du Revenu	-118.69		-118.69		TVQ

Figure 1: Livre montrant comment les transactions sont enregistrées

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	L	M
1		TYPE	Données										
2		Banque				Ajust				Total	Total	Total	Total
3	CODE	MONTANT	TPS	TVQ	NET	MONTANT	TPS	TVQ	NET	MONTANT	TPS	TVQ	NET
4	Couru à payer					343.05	0.00	0.00	343.05	343.05	0.00	0.00	343.05
5	Dépenses d'auto					-550.00	-26.19	-49.89	-473.92	-550.00	-26.19	-49.89	-473.92
6	Ouverture	1000.00	0.00	0.00	1000.00					1000.00	0.00	0.00	1000.00
7	Repas					-23.00	-0.50	-1.00	-21.50	-23.00	-0.50	-1.00	-21.50
8	TPS	-58.31	-58.31							-58.31	-58.31		
9	TVQ	-118.69		-118.69						-118.69		-118.69	
10	Ventes	1724.63	75.00	149.63	1500.00	229.95	10.00	19.95	200.00	1954.58	85.00	169.58	1700.00
11	<b>Total général</b>	<b>2547.63</b>	<b>16.69</b>	<b>30.94</b>	<b>2500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-16.69</b>	<b>-30.94</b>	<b>47.63</b>	<b>2547.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2547.63</b>

Figure 2: Balance de vérification montrant un sommaire des transactions du Livre

	A	B	C	D	E	F	G	H
1					Données			
2	CODE	DATE	REF	DESCRIPTION	MONTANT	TPS	TVQ	NET
3	Couru à payer	2015-01-31	A3	Frais courus à payer (RENVERSER)	343.05	0.00	0.00	343.05
4	<b>Total Couru à payer</b>				<b>343.05</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>343.05</b>
5	Dépenses d'auto	2015-01-31	A3	Allocation d'auto 1000 km x \$0.55	-550.00	-26.19	-49.89	-473.92
6	<b>Total Dépenses d'auto</b>				<b>-550.00</b>	<b>-26.19</b>	<b>-49.89</b>	<b>-473.92</b>
7	Ouverture	2015-01-01	A1	Ouverture	1000.00	0.00	0.00	1000.00
8	<b>Total Ouverture</b>				<b>1000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1000.00</b>
9	Repas	2015-01-31	A3	St-Hubert	-23.00	-0.50	-1.00	-21.50
10	<b>Total Repas</b>				<b>-23.00</b>	<b>-0.50</b>	<b>-1.00</b>	<b>-21.50</b>
11	TPS	2015-01-31	1001.00	Ministre du Revenu	-58.31	-58.31		
12	<b>Total TPS</b>				<b>-58.31</b>	<b>-58.31</b>		
13	TVQ	2015-01-31	1001.00	Ministre du Revenu	-118.69		-118.69	
14	<b>Total TVQ</b>				<b>-118.69</b>		<b>-118.69</b>	
15	Ventes	2015-01-02	A2	Client A, #100	1149.75	50.00	99.75	1000.00
16				Client B, #101	574.88	25.00	49.88	500.00
17		2015-01-31	A3	Client A, #103	229.95	10.00	19.95	200.00
18	<b>Total Ventes</b>				<b>1954.58</b>	<b>85.00</b>	<b>169.58</b>	<b>1700.00</b>
19	(vide)	(vide)	(vide)	(vide)				
20	<b>Total (vide)</b>							
21	<b>Total général</b>				<b>2547.63</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2547.63</b>

Figure 3: Grand livre montrant le détail des transactions du Livre par CODE

## Tenue de livres avec Excel - Individu

	A	B	C	D	E	F
1					2724.63	
2	TYPE	DATE	REF	DESCRIPTION	MONTANT	CODE
3	Banque	2015-01-01	A1	Ouverture	1000.00	Ouverture
4	Banque	2015-01-02	A2	Client A, #100	1149.75	Ventes
5	Banque	2015-01-02	A2	Client B, #101	574.88	Ventes
6	Ajust	2015-01-31	A3	Client A, #103	229.95	Ventes
7	Ajust	2015-01-31	A3	St-Hubert	-23.00	Repas
8	Ajust	2015-01-31	A3	Allocation d'auto 1000 km x \$0.55	-550.00	Dépenses d'auto
9	Ajust	2015-01-31	A3	Frais courus à payer (RENVERSER)	343.05	Couru à payer

Figure 4: Livre montrant comment les transactions sont enregistrées

	A	B	C	D
1	MONTANT	TYPE		
2	CODE	Banque	Ajust	Total général
3	Couru à payer		343.05	343.05
4	Dépenses d'auto		-550.00	-550.00
5	Ouverture	1000.00		1000.00
6	Repas		-23.00	-23.00
7	Ventes	1724.63	229.95	1954.58
8	<b>Total général</b>	<b>2724.63</b>	<b>0.00</b>	<b>2724.63</b>

Figure 5: Balance de vérification montrant un sommaire des transactions du Livre

	A	B	C	D	E
1	MONTANT				
2	CODE	DATE	REF	DESCRIPTION	Total
3	Couru à payer	2015-01-31	A3	Frais courus à payer (RENVERSER)	343.05
4	<b>Total Couru à payer</b>				<b>343.05</b>
5	Dépenses d'auto	2015-01-31	A3	Allocation d'auto 1000 km x \$0.55	-550.00
6	<b>Total Dépenses d'auto</b>				<b>-550.00</b>
7	Ouverture	2015-01-01	A1	Ouverture	1000.00
8	<b>Total Ouverture</b>				<b>1000.00</b>
9	Repas	2015-01-31	A3	St-Hubert	-23.00
10	<b>Total Repas</b>				<b>-23.00</b>
11	Ventes	2015-01-02	A2	Client A, #100	1149.75
12				Client B, #101	574.88
13		2015-01-31	A3	Client A, #103	229.95
14	<b>Total Ventes</b>				<b>1954.58</b>
15	(vide)	(vide)	(vide)	(vide)	
16	<b>Total (vide)</b>				
17	<b>Total général</b>				<b>2724.63</b>

Figure 6: Grand livre montrant le détail des transactions du Livre par CODE