

## 2-DEPOTS DE LA CLIENTELE

SCHEMA 1		COMPTE A TERME (HORS TVA ET RETENUE A LA SOURCE)			
				Capital	Intérêts
	A 15/3	Souscription CAT, 3 mois, taux 8 %		10 000	
	B	Intérêts courus	Nb jours		
			31/3 17		37,78
			30/4 30		66,67
			31/5 31		6,89
			15/6 14		3,11
	C 15/6	Remboursement			<b>114,44</b>
		2051 Compte à terme	2011 Compte client	2058 Intérêts courus	6121 Intérêts sur CAT
A Souscritpion		1 000 --- 1 000			
B Intérêts courus				37,78 ---- 37,78 66,67 ---- 66,67 6,89 ---- 6,89 3,11 ---- 3,11	
C Echéance	1 000	-----	1 114,44 --- 114,44		
<b>SOLDES</b>	<b>0</b>		<b>114,44</b>	<b>0</b>	<b>114,44</b>

SCHEMA 2		BON DE CAISSE (HORS TVA ET RETENUE ALA SOURCE)							
	A 2/1	Souscription bon de caisse, 6 mois, taux 9,5 % Nb jours				Capital	Intérêts		
		Intérêts payés d'avance 180				1 000	47,50		
		Net décaissé par le client					952,50		
		B	Intérêts courus		31/12 89		23,49		
					31/3 91		24,01		
C 30/6	Remboursement								
(Les centimes sont omis mais pris en compte dans les calculs)									
	A Souscritpion	2055		2011		3882		6125	
		Bons de caisse		Compte client		Charges d'avance		Intérêts sur BC	
				(ou trésorerie)					
		1 000		952,50		47,50			
B Intérêts courus					23,49		23,49		
					24,01		24,01		
C Echéance	1 000			1 000,00					
SOLDES		0		47,50		0		47,50	