



Niveau 4

Le contrôle des écritures comptables d'achat

ACTIVITÉ de mon entreprise : club sportif, de détente et de relaxation ?

AGENCEMENT 37
12, rue Velpeau – CP VILLE

Tél. 02 47 47 30 30
FACTURE
N° 541 du 23/03

MON ENTREPRISE

DÉSIGNATION	MONTANT
Aménagement des locaux :	
- Fournitures	590,00
- Main-d'œuvre	990,00
NET HT	1 580,00
TVA 20 %	316,00
TOTAL TTC	1 896,00
Acompte versé	570,00
NET à payer au 31/03/20N	1 326,00

Capital 50 000 € - RCS VILLE B114558795 - APE 4332C
www.agencement37.fr – contact@agencement37.fr

GO FIT FACTURE
5, rue du Val N° 188 du 23/03
CP VILLE

V/ cde du 28/02
Livraison du 20/03

MON ENTREPRISE

DÉSIGNATION	MONTANT
Tapis de course	2 495,00
Remise 10 %	- 249,50
Net commercial	2 245,50
Frais de transport	50,00
TOTAL net HT	2 295,50
TVA 20 %	459,10
TOTAL TTC à payer	2 754,60
Paieement à 30 jours	Échéance : 19/04

Capital 25 000 € - RCS VILLE B854951632 - APE 9312Z
Tél. 02 47 57 05 12 – www.gofit37.fr

Je contrôle l'écriture comptable

BORDEREAU DE SAISIE						Est-ce correct ?	
JL	Date	Libellé de l'opération	N° de compte	Débit	Crédit	Oui	Non
AC	23	Facture 541 AGENCEMENT 37	606300	590.00		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			622000	990.00		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			445660	316.00		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			409100		570.00	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			401000		1326.00	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
AC	23	Facture 188 GO FIT	218100	2245.50		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			624100	50.00		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			445620	449.10		<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
			445660	10.00		<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
			404000		2754.60	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Immobilisation et non charge	▼
Immobilisation et non charge	▼
Erreur répercutée / à modifier en fonction des corrections	▼
Erreur répercutée / à modifier en fonction des corrections	▼
Erreur répercutée / à modifier en fonction des corrections	▼
Manque frais accessoires sur l'achat de l'immob.	▼
Coût d'acquisition de l'immob et non charge	▼
...	▼
Erreur répercutée / à modifier en fonction des corrections	▼
...	▼

Vérification



Je propose l'écriture comptable rectifiée ? ?

N°		JOURNAL DES ACHATS							
Rectif	JL	Date	Libellé de l'opération	Compte		Débit	Crédit		
RECTIF 1	AC	23/03	Facture n°541 AGENCEMENT 37	218100	Installations, agencements		1580.00		
				445620	TVA déductible / immobilisations		316.00		
				238000	Avances et acomptes sur immo.			570.00	
				404000	Fournisseurs immobilisations			1326.00	
RECTIF 2	AC	23/03	Facture n°188 GO FIT	215400	Matériel de sport et animation		2295.50		
				445620	TVA déductible / immobilisations		459.10		
				404000	Fournisseurs immobilisations			2754.60	
					
TOTAL						Σ	Σ	4650.60	4650.60

Vérification



Imprimer en PDF