

Le contrôle des comptes clients

Atelier 1-1

Mon atelier
pour
m'entraîner à...

- Lettrer le compte de tiers
- Relever et justifier les éléments non pointés
- Définir les actions à mener suite au lettrage



Contrôler le plus rapidement possible un compte client !
Date du jour : 1^{er} juillet



En lettrant le compte (annexe 1)
En justifiant les valeurs non pointées et en déterminant
les actions à mener (annexe 2)



En renseignant la page web
« Atelier1-1 – Le contrôle d'un compte client »

» Infographie «



<https://dgxy.link/wpEdt>

Aide utile à l'annexe 2

Type	Que dois-je faire ?	Comptes comptables de régularisation
Facture non réglée Arrondi de règlement Erreur de compte Erreur de saisie de la valeur Erreur d'imputation débit/Crédit Facture sous escompte de règlement Règlement sous escompte	Relancer le client Attendre l'échéance de la facture Attendre la réception du règlement (échéance récente) Passer l'écriture comptable de régularisation Ne rien faire – Régularisation comptable lors du règlement Attendre le règlement	411xxx Compte client correspondant 658000 Charges diverses de gestion courante 665000 Escomptes accordés 758000 Produits divers de gestion courante 765000 Escomptes obtenus



Annexe 1 – Compte client

411BIO04 Client Bio Béarn PAU						
Conditions de règlement : chèque sous 15 jours						
	Date	Libellé	Débit	Lt	Crédit	Lt
1	05 mars	Facture 202203033	14 258,52	A		
2	15 mars	Facture 202203055	25 365,25	C		
3	21 mars	Chèque			14 258,52	A
4	28 mars	Facture 202203102	14 512,22	B		
5	19 avril	Chèque			14 512,22	B
6	25 avril	Facture 202204053	9 874,51	D		
7	28 avril	Facture 202204059	8 998,30			
8	12 mai	Chèque BPSO55263			25 365,25	C
9	21 mai	Chèque			9 874,51	D
10	30 mai	Facture 202204089	14 321,20	E		
11	05 juin	Facture 202204095	9 998,87	F		
12	15 juin	Chèque			14 321,20	E
13	24 juin	Facture 202204102	12 584,55			
14	30 juin	Règlement espèces			9 998,87	F
TOTAUX			109 913,42		88 330,57	
SOLDE			21 582,85			

Annexe 2 – Justification du solde et actions à mener

Justification du solde				Actions à mener	
Libellé de l'opération comptable	Montant	Échéance Ou Date de règlement	Type ⁽¹⁾	Que dois-je faire ?	Compte comptable de régularisation
Facture 202204059	8 998,30	13/05 ou 14/05	Facture non réglée	Relancer le client	
Facture 202204102	12 584,55	09/07 ou 08/07	Facture non réglée	Attendre la réception du règlement (échéance récente)	

