Le contrôle des comptes clients

Atelier 1-1

|  |  |
| --- | --- |
| **Mon atelier** **pour** **m’entrainer à…** | * Lettrer le compte de tiers
* Relever et justifier les éléments non pointés
* Définir les actions à mener suite au lettrage
 |

[Cette photo](http://pngimg.com/download/87479) par Auteur inconnu est soumise à la licence [CC BY-NC](https://creativecommons.org/licenses/by-nc/3.0/)

**Contrôler le plus rapidement possible un compte client !**

**Date du jour : 1er juillet**

https://dgxy.link/wpEdt

⏩ Infographie ⏪

 En lettrant le compte en commençant par la lettre A (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 »

**Aide utile à l’annexe 2**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Type** | **Que dois-je faire ?** | **Comptes comptables****de régularisation** |
| Facture non régléeArrondi de règlementErreur de compteErreur de saisie de la valeurErreur d’imputation débit/CréditFacture sous escompte de règlementRèglement sous escompte | Relancer le clientAttendre l’échéance de la factureAttendre la réception du règlement (échéance récente)Passer l’écriture comptable de régularisationNe rien faire – Régularisation comptable lors du règlementAttendre le règlement | 411xxx Compte client correspondant658000 Charges diverses de gestion courante665000 Escomptes accordés758000 Produits divers de gestion courante765000 Escomptes obtenus |

**Annexe 1 – Compte client**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |   |   |   |
|   | **411BIO04 Client Bio Béarn PAU** |   |
|   | Conditions de règlement : chèque sous 15 jours |   |
|   | **Date** | **LibeIlé** | **Débit** | **Lt** | **Crédit** |   |
| 1 | 05 mars | Facture 202203033 |  14 258,52  |  |   |   |
| 2 | 15 mars | Facture 202203055 |  25 365,25  |  |   |   |
| 3 | 21 mars | Chèque |   |  |  14 258,52  |   |
| 4 | 28 mars | Facture 202203102 |  14 512,22  |  |   |   |
| 5 | 19 avril | Chèque |   |  |  14 512,22  |   |
| 6 | 25 avril | Facture 202204053 |  9 874,51  |  |   |   |
| 7 | 28 avril | Facture 202204059 |  8 998,30  |  |   |   |
| 8 | 12 mai | Chèque BPSO55263 |   |  |  25 365,25  |   |
| 9 | 21 mai | Chèque |   |  |  9 874,51  |   |
| 10 | 30 mai | Facture 202204089 |  14 321,20  |  |   |   |
| 11 | 05 juin | Facture 202204095 |  9 998,87  |  |   |   |
| 12 | 15 juin | Chèque |   |  |  14 321,20  |   |
| 13 | 24 juin | Facture 202204102 |  12 584,55  |  |   |   |
| 14 | 30 juin | Règlement espèces |   |   |  9 998,87  |   |
|   | 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 OuDate de règlement | Type(1) | Que dois-je faire ? | Compte comptablede régularisation |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |