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 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** | **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 Ou  Date de règlement | Type(1) | Que dois-je faire ? | Compte comptable  de régularisation |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |