Le contrôle des comptes clients

Atelier 3-3

|  |  |
| --- | --- |
| **Mon atelier**  **pour**  **m’entrainer à…** | * Lettrer le compte de tiers * Présenter l’écriture comptable de régularisation |



[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 : 30 septembre**

https://dgxy.link/wpEdt

⏩ Infographie ⏪



 En lettrant le compte (annexe 1)

En rectifiant comptablement les erreurs (annexe 1)

 En renseignant la page web

« Atelier3-3 – Le contrôle des comptes clients »

**Aide utile**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Analyse** | **Que dois-je faire ?** | **Comptes comptables**  **de régularisation** |
| Aucune anomalie  Attendre l'échéance  Arrondi de règlement  Erreur d'imputation  Escompte de règlement  Inversion de chiffres  Double enregistrement  Facture impayée  Erreur de sens  Avoir non établi | Aucune action requise  Attendre l'échéance  Relancer (impayé) | 411xxxxx Compte client correspondant  44571000 TVA collectée  51200000 Banque  60700000 Achats de marchandises  65800000 Charges diverses de gestion courante  66500000 Escomptes accordés  70700000 Ventes de produits bio  75800000 Produits divers de gestion courante  76500000 Escomptes obtenus |

**Annexe 1 – Compte client**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | |
|  | **411BIO10 – Client Bio Béarn** | | | | | | | |  |
|  | *Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %* | | | | | | | |  |
|  | JL | Date | N° pièce | Libellé écriture | Débit | LT | Crédit | Solde |  |
| VE | 14/09 | F812 | BIO BÉARN FA | 1 418,88 |  |  | 1 418,88 |
| VE | 25/09 | F826 | BIO BÉARN FA | 1 102,22 |  |  | 2 521,10 |
| VE | 29/09 | A812 | BIO BÉARN AV |  |  | 168,36 | 2 352,74 |
| BQ | 30/09 | R1641 | BIO BÉARN REM CH |  |  | 1 250,52 | 1 102,22 |
| BQ | 30/09 | V2570 | BIO BÉARN VIR |  |  | 1 080,18 | 22,04 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | |
|  | **411BIO11– Client Bio et Terroir** | | | | | | | |  |
|  | *Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %* | | | | | | | |  |
|  | JL | Date | N° pièce | Libellé écriture | Débit | LT | Crédit | Solde |  |
| VE | 10/09 | F809 | BIO ET TERROIR FA | 1 609,87 |  |  | 1 609,87 |
| VE | 15/09 | A810 | BIO ET TERROIR AV |  |  | 168,92 | 1 440,95 |
| BQ | 29/09 | R5698 | BIO ET TERROIR REM CH |  |  | 1 440,95 | 0,00 |
| VE | 30/09 | F859 | BIO ET TERROIR FA | 1 352,89 |  |  | 1 352,89 |
| VE | 30/09 | F859 | BIO ET TERROIR FA | 1 352,89 |  |  | 2 705,78 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | | | |
|  | **411BIO12– Client Bio Etika** | | | | | | | | |  | |
|  | *Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %* | | | | | | | | |  | |
|  | JL | Date | N° pièce | Libellé écriture | Débit | LT | Crédit | Solde |  | |
| VE | 08/09 | F808 | BIO ETIKA FA | 2 052,12 |  |  | 2 052,12 |
| VE | 24/09 | F825 | BIO ETIKA FA | 2 156,38 |  |  | 4 208,50 |
| BQ | 29/09 | V2569 | BIO ETIKA VIR |  |  | 4 209,00 | - 0,50 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | |
|  | **411BIO13 – Client Bio Parmy** | | | | | | | |  |
|  | *Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %* | | | | | | | |  |
|  | JL | Date | N° pièce | Libellé écriture | Débit | LT | Crédit | Solde |  |
| AN | 01/09 | F802 | À NOUVEAU | 1 418,33 |  |  | 1 418,33 |
| BQ | 29/09 | R9875 | BIO PARME REM CH |  |  | 1 318,77 | 99,56 |
| BQ | 30/09 | R9876 | BIO PARMY REM CH |  |  | 1 418,33 | - 1 318,77 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | |
|  | **411BIO14 – Client Bio Parme** | | | | | | | |  |
|  | *Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %* | | | | | | | |  |
|  | JL | Date | N° pièce | Libellé écriture | Débit | LT | Crédit | Solde |  |
| VE | 06/09 | F806 | BIO PARME FA | 1 318,77 |  |  | 1 318,77 |
| VE | 28/09 | F827 | BIO PARME FA | 1 135,44 |  |  | 2 454,21 |
| BQ | 30/09 | R8724 | BIO PARME FA |  |  | 1 135,00 | 1 319,21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | |
|  | **411BIO15 – Client Bio supérette** | | | | | | | |  |
|  | *Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %* | | | | | | | |  |
|  | JL | Date | N° pièce | Libellé écriture | Débit | LT | Crédit | Solde |  |
| AN | 01/09 | F801 | À NOUVEAU \* | 3 111,78 |  |  | 3 111,78 |
| VE | 08/09 | F834 | BIO SUPÉRETTE FA \* | 2 201,35 |  |  | 5 313,13 |
| BQ | 30/09 | R5648 | BIO SUPÉRETTE REM CH |  |  | 5 133,13 | 180,00 |
| VE | 30/09 | F839 | BIO SUPÉRETTE FA | 3 252,31 |  |  | 3 432,31 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | | | | | |
|  | **411BIO16 – Client Bio Txingudi** | | | | | | | |  |
|  | *Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %* | | | | | | | |  |
|  | JL | Date | N° pièce | Libellé écriture | Débit | LT | Crédit | Solde |  |
| AN | 01/09 | F800 | À NOUVEAU | 4 121,21 |  |  | 4 121,21 |
| VE | 08/09 | F838 | TXINGUDI FA | 1 421,25 |  |  | 5 542,46 |
| VE | 25/09 | F844 | TXINGUDI FA |  |  | 1 270,12 | 4 272,34 |
| BQ | 29/09 | R2514 | TXINGUDI FA |  |  | 1 421,25 | 2 851,09 |
| BQ | 30/09 | R3212 | TXINGUDI FA |  |  | 1 270,12 | 1 580,97 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | | | | | | | | | |