**Le contrôle des comptes clients**

**Test 4**

|  |  |
| --- | --- |
| Un test  pour savoir  si je sais… | * Lettrer des comptes de tiers * Relever et justifier les éléments non pointés * Définir les actions à mener suite au lettrage   ***Pour aller plus loin – AP module de poursuite d’études***   * *Présenter les écritures comptables de rectification des anomalies* * *Mettre à jour un compte client* |



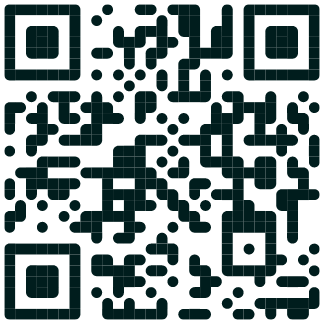
[Cette photo](http://pngimg.com/download/87479) par Auteur inconnu est soumise à la licence [CC BY-NC](https://creativecommons.org/licenses/by-nc/3.0/)

**Contrôler le plus rapidement possible un extrait du grand-livre clients !**

**Date : 30/05**

https://dgxy.link/gyWkA

⏩ Infographie ⏪



 En lettrant le compte (annexe 1)

En justifiant les valeurs non lettrées et l’action à mener (annexe 1)

En présentant l’écriture comptable de régularisation (annexe 2)

En mettant à jour le compte client (annexe 1)

 En renseignant la page web

« Test 4 – Le suivi d’un compte client »

**(1)Aide utile**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Type** | **Que dois-je faire ?** | **Comptes comptables**  **de régularisation** |
| Facture non réglée  Facture réglée avec arrondi  Facture avec escompte de règlement  Facture réglée - Erreur de compte lors du règlement  Facture réglée avec anomalie lors du règlement  Erreur de saisie de la valeur  Erreur d’imputation débit/Crédit  Double enregistrement  Règlement - Erreur de compte client  Règlement avec arrondi  Règlement avec 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  Ne rien faire – Régularisation comptable autre compte | 411LEG00 Client Legramd'or Périgueux  411LEG01 Client Client Legramd'or Trélissac  411LEG02 Client Legramd'or Bergerac  411VIE02 Client La vie Claire Libourne  411VIE05 Client La vie Claire Mont-De-Marsan 658000 Charges diverses de gestion courante  665000 Escomptes accordés  758000 Produits divers de gestion courante  765000 Escomptes obtenus |

**Annexe 1 – Extrait du grand livre des clients**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **411VIE05 Client La vie Claire Mont-De-Marsan** | | | | | | |  |
|  | Conditions de règlement : sous 15 jours | | | | | | |  |
|  | **Date** | **Libellé** | **Échéance** | **Débit** | **Lt** | **Crédit** | **Solde** |  |
| 1 | 01/03 | Solde à nouveau |  |  |  |  | - |  |
| 2 | 18/03 | Facture F220309 - La vie Claire MDM | 02/04 | 1 245,45 |  |  | 1 245,45 |  |
| 3 | 25/03 | Facture F220310 - La vie Claire MDM | 09/04 | 4 235,60 |  |  | 5 481,05 |  |
| 4 | 07/04 | VIR 55263 - La vie Claire MDM |  |  |  | 5 481,05 | - |  |
| 5 | 08/04 | Facture F220411 - La vie Claire MDM | 23/04 | 2 315,32 |  |  | 2 315,32 |  |
| 6 | 14/04 | Avoir AVF220309 | 29/04 |  |  | 235,25 | 2 080,07 |  |
| 7 | 18/04 | Facture F220413 - La vie Claire MDM | 03/05 | 856,20 |  |  | 2 936,27 |  |
| 8 | 30/04 | VIR 55275 - La vie Claire MDM |  |  |  | 2 080,07 | 856,20 |  |
| 9 | 03/05 | Facture F220517 - La vie Claire MDM | 18/05 | 5 650,00 |  |  | 6 506,20 |  |
| 10 | 12/05 | Facture F220518 - La vie Claire MDM | 27/05 | 2 322,14 |  |  | 8 828,34 |  |
| 11 | 21/05 | Facture F220525 - La vie Claire MDM | 05/06 | 2 187,30 |  |  | 11 015,64 |  |
| 12 | 21/05 | Chèque 52363 - La vie Claire MDM |  | 856,20 |  |  | 11 871,84 |  |
| 13 | 22/05 | VIR 55289 - La vie Claire MDM |  |  |  | 5 650,00 | 6 221,84 |  |
| 14 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Prochaine lettre ABC

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Opération non pointée** | **Montant** | **Justification** | **Action** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Annexe 2 – Journal des opérations diverses**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | | |
|  | **BORDEREAU de SAISIE** (Laisser une ligne entre chaque opération) | | | | Mois de : |  |  |
|  | **Jour** | **JL** | **N° de compte** | **Libellé écriture** | **Débit** | **Crédit** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **TOTAUX** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |