



Le suivi des comptes clients

Atelier 3-2



Je lettre les comptes clients au 30 septembre

J'apporte les rectifications comptables attendues suite au contrôle du compte (n° de pièce = RECTIF)



Compte - 411SOB00 SOBIO Agen

Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %

JNL	DATE	N° PIÈCE	LIBELLÉ ÉCRITURE	DÉBIT	LT	CRÉDIT	SOLDE	
AN	01/09	FA532	Report à nouveau SOB00 FA *	1230.40	A		1230.40	■
BQ	08/09	CH243	SOB00 REM CH		A	1320.40	-90.00	■
BQ	11/09	VIR412	SOB01 VIR		B	833.20	-923.20	■
VE	15/09	FA545	SOB00 FA	643.90	C		-279.30	■
BQ	27/09	CH248	SOB00 REM CH		C	644.00	-923.30	■
VE	30/09	FA559	SOB00 FA	845.12			-78.18	
OD	30/09	RECTIF	Inversion de chiffres	90.00	A		11.82	■ ■
OD	30/09	RECTIF	Erreur d'imputation	833.20	B		845.02	■ ■
OD	30/09	RECTIF	Arrondi de règlement	0.10	C		845.12	■ ■

* Le montant qui a été saisi correspond bien au montant de la facture 532

Vérification

Compte - 411SOB01 SOBIO Bordeaux

Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %

JNL	DATE	N° PIÈCE	LIBELLÉ ÉCRITURE	DÉBIT	LT	CRÉDIT	SOLDE
AN	01/09	FA533	Report à nouveau SOB01 FA	833.20	A		833.20
VE	04/09	FA538	SOB01 FA	243.20	B		1076.40
VE	08/09	FA546	SOB01 FA	1312.40	B		2388.80
VE	26/09	AV551	SOB01 AV		B	120.12	2268.68
VE	30/09	FA560	SOB01 FA	642.55			2911.23
VE	30/09	CH323	SOB01 REM CH		B	1435.48	1475.75
OD	30/09	RECTIF	Erreur d'imputation		A	833.20	642.55

Vérification

Compte - 411SOB02 SOBIO Pau

Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %

JNL	DATE	N° PIÈCE	LIBELLÉ ÉCRITURE	DÉBIT	LT	CRÉDIT	SOLDE
AN	01/09	FA530	Report à nouveau SOB02 FA	212.55	A		212.55
VE	08/09	AV542	SOB02 AV		A	16.30	196.25
BQ	17/09	CH112	SOB02 REM CH		A	196.25	0.00
VE	18/09	FA546	SOB02 FA	339.90			339.90
VE	18/09	FA546	SOB02 FA	339.90	B		679.80
OD	30/09	RECTIF	Double enregistrement		B	339.90	339.90

Vérification

Compte - 411SOB03 SOBIO Périgueux

Paiement à 30 jours ou à réception de la facture sous escompte de 2 %

JNL	DATE	N° PIÈCE	LIBELLÉ ÉCRITURE	DÉBIT	LT	CRÉDIT	SOLDE
AN	01/09	FA531	Report à nouveau SOB03 FA	2320.42	A		2320.42
BQ	04/09	CH299	SOB03 AV		A	2274.01	46.41
VE	15/09	FA544	SOB03 FA	648.12	B		694.53
VE	17/09	AV547	SOB03 AV		B	12.96	681.57
BQ	20/09	CH310	SOB03 REM CH		B	635.16	46.41
OD	30/09	RECTIF	Escompte de règlement		A	46.41	0.00

Vérification



Pour aller plus loin Je passe les écritures comptables de régularisation du compte ?

N° Rectif	JOURNAL DES ÉCRITURES DE RÉGULARISATION						
	JNL	DATE	LIBELLÉ ÉCRITURE		N° COMPTE	INTITULÉ DU COMPTE	MONTANT
RECTIF 1	OD	30/09	CH243 SOB00 - Inversion de chiffres	DÉBIT	411SOB00	SOBIO Agen	90.00
	OD	30/09	CH243 SOB00 - Inversion de chiffres	CRÉDIT	512000	Banque	90.00
RECTIF 2	OD	30/09	VIR412 SOB01 - Erreur d'imputation	DÉBIT	411SOB00	SOBIO Agen	833.20
	OD	30/09	VIR412 SOB01 - Erreur d'imputation	CRÉDIT	411SOB01	SOBIO Bordeaux	833.20
RECTIF 3	OD	30/09	CH248 SOB00 - Arrondi de règlement	DÉBIT	411SOB00	SOBIO Agen	0.10
	OD	30/09	CH248 SOB00 - Arrondi de règlement	CRÉDIT	758000	Produits divers gestion courante	0.10
RECTIF 4	OD	30/09	FA 546 SOB02 - Double enregistrement	DÉBIT	707000	Ventes de produits bio	283.25
	OD	30/09	FA 546 SOB02 - Double enregistrement	DÉBIT	445710	TVA collectée	56.65
	OD	30/09	FA 546 SOB02 - Double enregistrement	CRÉDIT	411SOB02	SOBIO Pau	339.90

RECTIF
5

OD 30/09 Avoir FA544 SOB03 - Escompte de règlement
OD 30/09 Avoir FA544 SOB03 - Escompte de règlement
OD 30/09 Avoir FA544 SOB03 - Escompte de règlement

DÉBIT 658000
DÉBIT 445710
CRÉDIT 411SOB03

Charges diverses gestion courante
TVA collectée
SOBIO Périgueux

38.68
7.73
46.41

Vérification



Imprimer en PDF