



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 | DÉBIT | 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