**Le contrôle des comptes fournisseurs**

**Atelier 1-1**

|  |  |
| --- | --- |
| **Mon atelier**  **pour**  **m’entrainer à…** | * Lettrer un compte de tiers * Relever et justifier les éléments non pointés * Définir les actions à mener suite au lettrage |



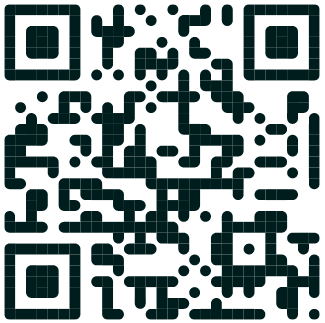
[Cette photo](http://pngimg.com/download/87479) par Auteur inconnu est soumise à la licence [CC BY-NC](https://creativecommons.org/licenses/by-nc/3.0/)

**Contrôler le plus rapidement possible un compte fournisseur !**

**Date du jour : 1 novembre**

https://dgxy.link/KHEPi

⏩ Infographie ⏪



 En lettrant le compte (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 fournisseur »

**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  Double enregistrement  Règlement avec escompte | Attendre l’échéance de la facture  Payer la facture  Passer l’écriture comptable de régularisation  Ne rien faire – Régularisation lors du règlement | 401xxx Compte fournisseur  512000 Banque  658000 Charges diverses de gestion courante  665000 Escomptes accordés  758000 Produits divers de gestion courante  765000 Escomptes obtenus |

**Annexe 1 – Compte fournisseur**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **401AVI00 Fournisseur AVICENNE** | | | | | |  |
|  | Condition de règlement : sous 30 jours | | | | | |  |
|  | **Date** | **LibeIlé** | **Débit** | **Lt** | **Crédit** | **Solde** |  |
| 1 | 05/07 | Facture 202207009 |  |  | 28 258,50 | - 28 258,50 |  |
| 2 | 15/07 | Facture 202207055 |  |  | 1 365,25 | -29 623,75 |  |
| 3 | 21/07 | Chèque BP 240621 | 28 258,50 |  |  | -1 365,25 |  |
| 4 | 28/07 | Facture 202207102 |  |  | 25 512,30 | -26 877,55 |  |
| 5 | 19 /08 | Chèque 240560 | 25 512,30 |  |  | -1 365,25 |  |
| 6 | 25 /08 | Facture 202208053 |  |  | 19 874,55 | -21 239,80 |  |
| 7 | 28 /08 | Facture 202208059 |  |  | 15 990,80 | -37 230,60 |  |
| 8 | 12/09 | Chèque BPSO55263 | 1 365,25 |  |  | -35 865,35 |  |
| 9 | 21/09 | Chèque BP 240665 | 19 874,55 |  |  | -15 990,80 |  |
| 10 | 30/09 | Facture 20229089 |  |  | 4 321,20 | -20 312,00 |  |
| 11 | 05/10 | Facture 202210095 |  |  | 30 033,80 | -50 345,80 |  |
| 12 | 15/10 | Chèque BP 240768 | 4 321,20 |  |  | -46 024,60 |  |
| 13 | 24/10 | Facture 202210102 |  |  | 2 600,60 | -48 625,20 |  |
| 14 | 30/10 | VIR 455623 | 30 033,80 |  |  | -18 591,40 |  |
|  | TOTAUX | | 109 365,60 |  | 127 957,00 |  |  |
|  | **SOLDE** | |  |  | 18 591,40 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**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 |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |