

Le contrôle des comptes fournisseur

Atelier 1-2

Mon atelier
pour
m'entraîner à...

- Lettrer le compte de tiers
- Relever et justifier les éléments non pointés
- Définir les actions à mener suite au lettrage



Contrôler le plus rapidement possible un compte fournisseur !
Date du jour : 30 novembre



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
« Atelier1-2 – Le contrôle d'un compte fournisseur »

» Infographie «



<https://dgxy.link/KHEPi>

⁽¹⁾Aide utile à l'annexe 2

Type	Que dois-je faire ?	Comptes comptables de régularisation
Facture non réglée Facture avec escompte de règlement 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 correspondant 658000 Charges diverses de gestion courante 665000 Escomptes accordés 758000 Produits divers de gestion courante 765000 Escomptes obtenus



Annexe 1 – Compte fournisseur

401BON00 Fournisseur BONNETERRE					
Condition de règlement : sous 30 jours ou au comptant sous escompte 2%					
Date	Libellé	Débit	Lt	Crédit	Solde
1 01-nov	Reprise du solde		A	5 236,23	-5 236,23
2 03-nov	VIR G441522	5 236,23	A		0,00
3 05-nov	Facture 11256		B	5 423,20	- 5 423,20
4 08-nov	Facture 11358			5 605,30	- 11 028,50
5 08-nov	Avoir A124	120,50	B		- 10 908,00
6 12-nov	VIR G441756	5 302,70	B		- 5 605,30
7 12-nov	Facture 11458		C	4 556,50	- 10 161,80
8 15-nov	Facture 11502		C	560,83	- 10 722,63
9 15-nov	VIR G441974	5 493,19			- 5 229,44
10 22-nov	VIR G441975	5 117,33	C		- 112,11
11 28-nov	Facture 11860			2 890,50	- 3 002,61

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⁾	Écart de valeur	Que dois-je faire ?	Compte comptable de régularisation
Facture 11358	5 605,30	08/12 ou 07/12	Facture avec escompte de règlement		Ne rien faire – Régularisation lors du règlement	
VIR G441974	5 493,19	15/11	Règlement sous escompte	112,11	Passer l'écriture comptable de régularisation	765000 Escomptes obtenus
Facture 11860	2 890,50	28/12 27/12	Facture non réglée		Attendre l'échéance de la facture	

