**Le contrôle des comptes fournisseurs**

**Atelier 1-2**

|  |  |
| --- | --- |
| **Mon atelier** **pour** **m’entrainer à…** | * Lettrer le 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 : 30 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

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

**(1)Aide utile à l’annexe 2**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Type** | **Que dois-je faire ?** | **Comptes comptables****de régularisation** |
| Facture non régléeFacture avec escompte de règlementArrondi de règlementErreur de compteErreur de saisie de la valeurErreur d’imputation débit/CréditDouble enregistrementRèglement avec escompte | Attendre l’échéance de la facturePayer la facturePasser l’écriture comptable de régularisationNe rien faire – Régularisation lors du règlement | 401xxx Compte fournisseur correspondant658000 Charges diverses de gestion courante665000 Escomptes accordés758000 Produits divers de gestion courante765000 Escomptes obtenus |

**Annexe 1 – Compte fournisseur**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|   |   |   |   |   |   |   |  |
|   | **401BON00 Fournisseur BONNETERRE** |  |
|   | Condition de règlement : sous 30 jours ou au comptant sous escompte 2% |  |
|   | **Date** | **LibeIlé** | **Débit** | **Lt** | **Crédit** | **Solde** |  |
| 1 | 01-nov | Reprise du solde |  |  |  5 236,23  | -5 236,23  |  |
| 2 | 03-nov | VIR G441522 |  5 236,23  |  |  | 0.00  |  |
| 3 | 05-nov | Facture 11256 |  |  |  5 423,20  | - 5 423,20  |  |
| 4 | 08-nov | Facture 11358 |  |  |  5 605,30  | - 11 028,50  |  |
| 5 | 08-nov | Avoir A124 |  120,50  |  |  | - 10 908,00  |  |
| 6 | 12-nov | VIR G441756 |  5 302,70  |  |  | - 5 605,30  |  |
| 7 | 12-nov | Facture 11458 |  |  |  4 556,50  | - 10 161,80  |  |
| 8 | 15-nov | Facture 11502 |  |  |  560,83  | - 10 722,63  |  |
| 9 | 15-nov | VIR G441974 |  5 493,19  |  |  | - 5 229,44  |  |
| 10 | 22-nov | VIR G441975 |  5 117,33  |  |  | - 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 OuDate de règlement | Type(1) | Écartde valeur | Que dois-je faire ? | Compte comptablede régularisation |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |