**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 |



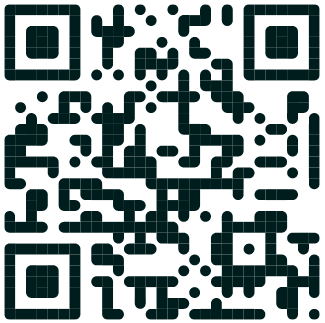
[Cette photo](http://pngimg.com/download/87479) par Auteur inconnu est soumise à la licence [CC BY-NC](https://creativecommons.org/licenses/by-nc/3.0/)

**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 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** | **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 Ou  Date de règlement | Type(1) | Écart  de valeur | Que dois-je faire ? | Compte comptable  de régularisation |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |