Le contrôle des comptes fournisseurs

**Atelier 1-3**

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



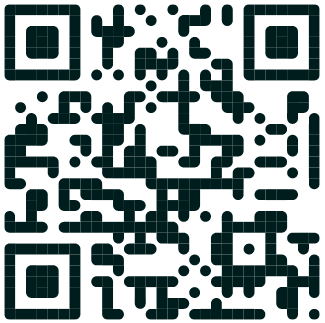
[Cette photo](http://pngimg.com/download/87479) par Auteur inconnu est soumise à la licence [CC BY-NC](https://creativecommons.org/licenses/by-nc/3.0/)

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

**Date : 15 mars**

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

« Atelier1-3 – 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 réglée avec arrondi  Facture avec escompte de règlement  Erreur de compte  Erreur de saisie de la valeur  Erreur d’imputation débit/Crédit  Erreur de compte fournisseur  Double enregistrement  Règlement avec arrondi  Règlement avec escompte | Attendre l’échéance de la facture  Payer la facture  Payer la facture et passer l’écriture comptable  Passer l’écriture comptable de régularisation  Ne rien faire – Régularisation comptable lors du règlement | 401COU00 Fournisseur Couleur Caramel  512000 Banque  658000 Charges diverses de gestion courante  665000 Escomptes accordés  758000 Produits divers de gestion courante  765000 Escomptes obtenus |

**Annexe 1 – Compte fournisseur**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **401COU00 Fournisseur Couleur Caramel** | | | | | | |  |
|  |  | Condition de règlement : sous 15 jours | | | | | | |  |
|  | **Date** | | **LibéIle** | **Débit** | **Lt** | **Crédit** | **Solde** | **Éch.** |  |
| 1 | 01/01 | | Reprise du solde |  |  | 3 560,20 | -3 560,20 |  |  |
| 2 | 12/01 | | Facture 12540 - Couleur Caramel |  |  | 1 250,44 | - 4 810,64 | 27/01 |  |
| 3 | 15/01 | | VIR AR4456150 - Couleur Caramel | 4 810,60 |  |  | - 0,04 |  |  |
| 4 | 18/01 | | Facture 12580 - Couleur Caramel |  |  | 10 560,33 | - 10 560,37 | 02/02 |  |
| 5 | 01/02 | | Avoir A12580 - Couleur Caramel | 325,60 |  |  | - 10 234,77 |  |  |
| 6 | 03/02 | | VIR AR44562201 - Couleur Caramel | 10 234,73 |  |  | - 0,04 |  |  |
| 7 | 06/02 | | Facture 12612 - Couleur Caramel |  |  | 4 585,94 | - 4 585,98 | 21/02 |  |
| 8 | 15/02 | | Avoir A574 - Couleur Caramel | 256,10 |  |  | -4 329,88 |  |  |
| 9 | 19/02 | | Chèque n° 12100233 - Couleur Caramel | 4 330,00 |  |  | 0,12 |  |  |
| 10 | 20/02 | | Facture 12654 - Couleur Caramel |  |  | 12 450,20 | - 12 450,08 | 07/03 |  |
| 11 | 05/03 | | Facture 12669 - Couleur Caramel |  |  | 5 620,33 | - 18 070,41 | 20/03 |  |
| 12 | 12/03 | | VIR AR4456221 - Couleur Caramel | 5 620,33 |  |  | - 12 450,08 |  |  |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |

Date du lettrage : 15 mars – Dernière lettre utilisée AA

**Annexe 2 – Justification du solde et actions à mener**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Justification du solde** | | | | | | **Actions à mener** | | |
| Libellé de l’opération comptable | Montant | Échéance Ou  Date règlement | Type(1) | Écart  de valeur | Que dois-je faire ? | | Compte comptable  de régularisation |
|  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |
|  |  |  |  |  |  | |  |