Le contrôle des comptes fournisseurs
Test 3

Un test pour savoir si je sais…

- Lettrer des comptes de tiers
- Relever et justifier les éléments non pointés
- Définir les actions à mener suite au lettrage
- Présenter les écritures comptables de rectification des anomalies
- Mettre à jour un compte fournisseur

Contrôler le plus rapidement possible un extrait du grand-livre fournisseurs !
Date : 30/03

En lettrant le compte (annexe 1)
En justifiant les valeurs non lettrées et l'action à mener (annexe 1)
En présentant l'écriture comptable de régularisation (annexe 2)
En mettant à jour le compte fournisseur (annexe 1)

En renseignant la page web
« Test 3 – Le contrôle de comptes fournisseurs »

Infographie

https://dgxy.link/ydzxF

---

(1)Aide utile

Type	Que dois-je faire ?	Comptes comptables de régularisation
Facture non réglée Facture réglée avec arrondi Facture avec escompte de règlement Facture réglée - Erreur de compte lors du règlement Facture réglée avec anomalie lors du règlement Erreur de saisie de la valeur Erreur d'imputation débit/Crédit Double enregistrement Règlement - Erreur de compte fournisseur 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 Ne rien faire – Régularisation comptable autre compte	401DAN00 Fournisseur Danival 401MEL00 Fournisseur Melvita 401RAP00 Fournisseur Rapunzel 401SOY00 Fournisseur Soy 401SUP00 Fournisseur Superdiet 512000 Banque 658000 Charges diverses de gestion courante 665000 Escomptes accordés 758000 Produits divers de gestion courante 765000 Escomptes obtenus Contrepassation écriture initiale et passation écriture rectifiée (401 D / 512 C)

Annexe 1 – Extrait du grand livre des fournisseurs au 30 mars

401SOY00 Fournisseur SOY

Condition de règlement : sous 30 jours ou au comptant sous escompte de 3 % (TVA 20%)

	Date	Libellé	Échéance	Débit	Lt	Crédit	Solde
1	01/01	Solde à nouveau					-
2	04/01	Facture F220304 - Soy	03/02			5 041,23	-5 041,23
3	04/02	VIR 958745 - Soy		5 041,23			-
4	04/02	Facture F220417 - Soy	06/03			425,60	-425,60
5	25/02	Facture F220421 - Soy	27/03			985,66	-1 411,26
6	06/03	Chèque 5523663 - Soy		1 411,30			0,04
7	07/03	Facture F220516 - Soy	06/04			4 587,24	-4 587,20
8	18/03	Facture F220523 - Soy	17/04			6 480,90	-11 068,10
9	23/03	VIR 958749 - Soy		6 286,47			-4 781,63
10	24/03	VIR 958768 - Soy		4 587,24			-194,39
11							
12							
13							

Prochaine lettre CA

Opération non pointée		Justification	Action

Annexe 2 – Journal des opérations diverses

BORDEREAU de SAISIE (Laisser une ligne entre chaque opération) Mois de :

Jour	JL	N° de compte	Libellé écriture	Débit	Crédit
			TOTAUX		