Le contrôle des comptes fournisseurs
Atelier 1-1

Mon atelier pour m'entrainer à…

- Lettrer un 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 : 1 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
« Atelier1-1 – Le contrôle d'un compte fournisseur »

Aide utile à l'annexe 2

Type	Que dois-je faire ?	Comptes comptables de régularisation
Facture non réglée 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 512000 Banque 658000 Charges diverses de gestion courante 665000 Escomptes accordés 758000 Produits divers de gestion courante 765000 Escomptes obtenus

Annexe 1 – Compte fournisseur

	401AVI00 Fournisseur AVICENNE Condition de règlement : sous 30 jours					
	Date	Libellé	Débit	Lt	Crédit	Solde
1	05/07	Facture 202207009			28 258,50	- 28 258,50
2	15/07	Facture 202207055			1 365,25	-29 623,75
3	21/07	Chèque BP 240621	28 258,50			-1 365,25
4	28/07	Facture 202207102			25 512,30	-26 877,55
5	19 /08	Chèque 240560	25 512,30			-1 365,25
6	25 /08	Facture 202208053			19 874,55	-21 239,80
7	28 /08	Facture 202208059			15 990,80	-37 230,60
8	12/09	Chèque BPSO55263	1 365,25			-35 865,35
9	21/09	Chèque BP 240665	19 874,55			-15 990,80
10	30/09	Facture 20229089			4 321,20	-20 312,00
11	05/10	Facture 202210095			30 033,80	-50 345,80
12	15/10	Chèque BP 240768	4 321,20			-46 024,60
13	24/10	Facture 202210102			2 600,60	-48 625,20
14	30/10	VIR 455623	30 033,80			-18 591,40
		TOTAUX	109 365,60		127 957,00	
		SOLDE			18 591,40	

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)]	Que dois-je faire ?	Compte comptable de régularisation