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



Contrôler le plus rapidement possible un compte fournisseur !

Date du jour : 30 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
« Atelier1-2 – 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	Libellé	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