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



Contrôler le plus rapidement possible un compte fournisseur !
Date : 15 mars



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	Libélle	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