



## N3-3 Le suivi d'un compte fournisseur



Je lettre le compte du fournisseur Avicenne au 31 décembre ?

### COMPTE 401AVI00- FOURNISSEUR AVICENNE

Condition de règlement : Paiement à 30 jours par chèque ou à réception de la facture sous escompte de 2 %  
Un avoir pour escompte de régularisation est établi et envoyé

JNL	DATE	LIBELLÉ	DÉBIT	Lt ?	CRÉDIT	SOLDE	ANALYSE du COMPTE
AC	02/01	Facture de doit 1025		A	452.10	-452.10	Aucune anomalie
AC	15/01	Facture de doit 1052		B	352.10	-804.20	Aucune anomalie
AC	18/01	Facture d'avoir A1052	35.21	B		-768.99	Aucune anomalie
BQ	02/02	Chèque F1025	452.10	A		-316.89	Aucune anomalie
BQ	05/02	Chèque F1052	316.89	B		0,00	Aucune anomalie
AC	14/03	Facture de doit 1123		C	125.68	-125.68	Aucune anomalie
BQ	20/03	Chèque F1123	125.68	C		0,00	Aucune anomalie
AC	25/03	Facture de doit 1236		D	654.82	-654.82	Aucune anomalie
BQ	31/03	Chèque F1236	641.72	D		-13.10	Aucune anomalie
AC	05/04	Facture de doit 1296 ?		I	998.89	-1011.99	Inversion de chiffres
AC	08/04	Facture d'avoir A1236	13.10	D		-998.89	Aucune anomalie
BQ	09/04	Chèque F1296	989.89	I		-9,00	Inversion de chiffres
AC	28/04	Facture de doit 1325		J	1236.78	-1245.78	Escompte de règlement
BQ	02/05	Chèque F1325	1212.04	J		-33.74	Escompte de règlement
AC	13/05	Facture de doit 1432		E	326.84	-360.58	Aucune anomalie
BQ	20/05	Chèque F1432	326.84	E		-33.74	Aucune anomalie
BQ	23/05	Chèque F2510 ?	144.62	K		-110.88	Erreur d'imputation
AC	12/09	Facture de doit 1564		L	350.00	-239.12	Arrondi de règlement
AC	16/09	Facture d'avoir A1564	49.01	L		-190.11	Arrondi de règlement
AC	25/09	Facture de doit F1564		L	499.90	-690.01	Arrondi de règlement
BQ	26/09	Chèque F1564	301.00	L		-389.01	Arrondi de règlement
AC	30/09	Facture de doit 1638		F	187.56	-576.57	Aucune anomalie
BQ	10/10	Chèque F1638	187.56	F		-389.01	Aucune anomalie
BQ	10/10	Chèque F1638	187.56	M		-201.45	Double enregistrement
AC	15/10	Facture de doit 1715		G	665.80	-867.25	Aucune anomalie
BQ	19/10	Chèque F1715	665.80	G		-201.45	Aucune anomalie
AC	26/11	Facture de doit 1843		H	741.25	-942.70	Aucune anomalie
BQ	02/12	Chèque F1843	741.25	H		-201.45	Aucune anomalie
AC	29/12	Facture de doit 1918			125.23	-326.68	Attendre l'échéance
OD	31/12	RECTIF 1 - Chèque F1296	9.00	I		-317.68	
OD	31/12	RECTIF 2 - Chèque F1325	24.74	J		-292.94	
OD	31/12	RECTIF 3 - Chèque F2510		K	144.62	-437.56	
OD	31/12	RECTIF 4 - Chèque F1564		L	0.01	-437.57	
OD	31/12	RECTIF 5 - Chèque F1638		M	187.56	-625.13	

Vérification



Pour aller plus loin Je passe les écritures comptables de régularisation du compte fournisseur

N° Rectif	JOURNAL DES ÉCRITURES DE RÉGULARISATION						Montant
	JL	Date	Libellé de l'opération	Mouvement	Compte		
RECTIF 1	OD	31/12	Chèque F1296	DÉBIT	401AVI00	Fournisseur Avicenne	9.00
				CRÉDIT	512000	Banque	9.00
RECTIF 2	OD	31/12	Chèque F1325	DÉBIT	401AVI00	Fournisseur Avicenne	24.74
				CRÉDIT	765000	Escomptes obtenus	20.62
				CRÉDIT	445660	TVA déductible / ABS	4.12
RECTIF 3	OD	31/12	Chèque F2510	DÉBIT	401AVI01	Fournisseur Avibionne	144.62
				CRÉDIT	401AVI00	Fournisseur Avicenne	144.62
RECTIF 4	OD	31/12	Chèque F1564	DÉBIT	658000	Charges diverses gestion courante	0.01
				CRÉDIT	401AVI00	Fournisseur Avicenne	0.01
RECTIF 5	OD	31/12	Chèque F1638	DÉBIT	512000	Banque	187.56
				CRÉDIT	401AVI00	Fournisseur Avicenne	187.56

Vérification



**Pour aller plus loin** Je mets à jour le compte du fournisseur en fonction des écritures comptables



Vérification



Imprimer en PDF