->

Test 3 - Le suivi d'un compte fournisseur

1. Je lettre le compte du fournisseur SOY au 30 mars

Compte - 401SOY00 Fournisseur SOY

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

Prochaine lettre CA

Dates	Libellés	Échéances	Débit	Lt	Crédit	Solde
01/01	Reprise du solde		0,00		0,00	0,00
04/01	Facture F220304 - Soy	03/02		CA	5 041,23	-5 041,23
04/02	VIR 958745 - Soy		5 041,23	CA		0,00
04/02	Facture F220417 - Soy	06/03		CC	425,60	- 425,60
25/02	Facture F220421 - Soy	27/03		CC	985,66	-1 411,26
06/03	Chèque 5523663 - Soy		1 411,30	CC		0,04
07/03	Facture F220516 - Soy	06/04		CB	4 587,24	- 4 587,20
18/03	Facture F220523 - Soy	17/04		CD	6 480,90	- 11 068,10
23/03	VIR 958749 - Soy		6 286,47	CD		-4 781,63
24/03	VIR 958768 - Soy		4 587,24	CB		- 194,39
30/03	RECTIF3. Chèque 5523663 - Soy			CC	0.04	-194.43
30/03	RECTIF5. VIR 958749 - Soy		194.43	CD		0.00

Vérification

2. Je justifie le solde et je détermine l'action à mener

N° RECTIF	Justification du solde et action			
	LIBELLÉ DE L'OPÉRATION COMPTABLE	Montant	Type	Que dois-je fai
N°1	Facture F220417 - Soy	425.60	Facture réglée /Arrondi	Ne rien faire - Régul. comptable lo
N°2	Facture F220421 - Soy	985.66	Facture réglée /Arrondi	Ne rien faire - Régul. comptable lo
N°3	Chèque 5523663 - Soy	1411.30	Règlement avec arrondi	Passer l'écriture comptable de régu
N°4	Facture F220523 - Soy	6480.90	Facture réglée /Escompte de règl.	Ne rien faire - Régul. comptable lo
N°5	VIR 958749 - Soy	6286.47	Règlement sous escompte	Passer l'écriture comptable de régu

Vérification

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

N° Rectif	JOURNAL DES ÉCRITURES DE RÉGULARISATION						
	JL	Date	Libellé de l'opération	Mouvement	Compte		Montant
RECTIF 3	OD	30/09	Chèque 5523663 - Soy	DÉBIT	658000	Charges divers gestion courante	0.
				CRÉDIT	401SOY00	Fournisseur Soy	0.
RECTIF 5	OD	30/09	VIR 958749 - Soy	DÉBIT	401SOY00	Fournisseur Soy	194.
				CRÉDIT	765000	Escomptes obtenus	162.
				CRÉDIT	445660	TVA déductible / ABS	32.

Vérification

Pour aller plus loin Je mets à jour le compte des fournisseurs en fonction des écritures comptables

Imprimer en PDF