Test 4 Le suivi d'un compte fournisseur

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

Compte - 401SUP00 Fournisseur SUPERDIET

Condition de règlement : sous 15 jours

Prochaine lettre AC

Dates	Libellés	Échéances	Débit	Lt	Crédit	Solde
01/01	Reprise du solde		0,00		0,00	0,00
18/01	Facture F220309 - SuperDiet	02/02		AC	2 356,44	- 2 356,44
25/02	Facture F220310 - SuperDiet	09/02		AC	4 235,60	- 6 592,04
07/02	VIR 55263 - SuperDiet		6 592,04	AC		0,00
08/02	Facture F220411 - SuperDiet	23/02		AD	4 560,23	- 4 560,23
14/02	Avoir AVF220309 - SuperDiet	23/02	560,23	AD		-4 000,00
18/02	Facture F220413 - SuperDiet	05/03		AG	1 856,20	- 5 856,20
28/02	VIR 55275 - SuperDiet		4 000,00	AD		- 1 856,20
03/03	Facture F220517 - SuperDiet	18/03		AE	1 568,20	-3 424,40
12/03	Facture F220518 - SuperDiet	27/03		AF	756,88	- 4 181,28
21/03	Facture F220525 - SuperDiet	05/04			956,20	-5 137,48
21/03	VIR 55281 - SuperDiet			AG	1 856,20	-6 993,68
22/03	VIR 55289 - SuperDiet		1 568,20	AE		-5 425,48
30/03	RECTIF2. VIR55295 SuperDiet		756.88	AF		-4668.60
30/03	RECTIF4. VIR55295 SuperDiet		3712.40	AG		-956.20

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 faire ?
N°1	Facture F220413 - SuperDiet	1856.20	Facture réglée /Anomalie règl.	Ne rien faire - Régul. comptable lors du règlement
N°2	Facture F220518 - SuperDiet	756.88	Facture non réglée	Payer la facture et passer l'écriture comptable
N°3	Facture F220525 - SuperDiet	956.20	Facture non réglée	Attendre l'échéance de la facture
N°4	VIR 55281 - SuperDiet	1856.20	Erreur d'imputation comptable D/C	Passer l'écriture comptable de régularisation

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 2	OD	30/09	VIR55295 SuperDiet	DÉBIT	401SUP00	Fournisseur SuperDiet	756.88
				CRÉDIT	512000	Banque	756.88
RECTIF 4	OD	30/09	VIR55295 SuperDiet	DÉBIT	401SUP00	Fournisseur SuperDiet	3712.40
				CRÉDIT	512000	Banque	3712.40

Vérification

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

Imprimer en PDF