

Consulter les comptes de tiers et letter les comptes clients

11



FICHE MICRO 19

- 19.1** Consulter et imprimer le grand-livre
- 19.2** Consulter et imprimer la balance

FICHE MICRO 20

- 20** Letter manuellement les comptes clients ou fournisseurs

MISE EN SITUATION

- Les opérations de gestion ont été traitées.
- Le service comptabilité a besoin de documents pour justifier les dettes et les créances pour la période écoulée.
- Les comptes clients et fournisseurs doivent être pointés.



Votre mission

Le 6 février, le comptable, M. Nabby, vous confie deux nouvelles missions.

Mission 1 : Imprimer le grand-livre et la balance des comptes de tiers.

Mission 2 : Letter manuellement les comptes clients et les comptes fournisseurs.



Mission 1 Imprimer le grand-livre et la balance des comptes de tiers

Vous devez imprimer un grand-livre et une balance comptable.

- 1** Prenez connaissance de la demande du service comptabilité et des informations de gestion (**doc 1**).
- 2** Imprimez la balance et le grand-livre pour les comptes clients et pour les comptes fournisseurs (➡ **FICHE MICRO 19.1** et **19.2**).

Doc 1 Note du comptable du 20 février

NOTE

Le 20/02/N

Pour connaître plus précisément le détail de nos comptes de tiers, nous avons besoin des documents suivants :

- le grand-livre des clients et des fournisseurs ;
- la balance des clients et des fournisseurs.

La comptabilité.

Informations de gestion

■ Les documents comptables

Le PGI permet de visualiser et d'imprimer de nombreuses informations de gestion liées aux achats, aux ventes et aux règlements.

- Le **grand-livre** permet de connaître le détail des comptes tels que ceux des clients, des fournisseurs ou de la banque.
- La **balance** permet de connaître la position de chaque compte appelé solde.

■ La codification comptable

Les comptes clients et fournisseurs sont codifiés de la manière suivante :

- les clients : 411 suivi des 5 premiers caractères du nom du client ;
- les fournisseurs : 401 suivi des 5 premiers caractères du nom du fournisseur.



Mission 2 Lettrer manuellement les comptes clients et les comptes fournisseurs

Les paiements des fournisseurs et ceux des clients sont enregistrés dans le PGI. Le lettrage des comptes permettra de rapprocher les factures des règlements.

3 Lettrez les comptes clients et imprimez le résultat obtenu (➡ FICHE MICRO 20).

4 Lettrez les comptes fournisseurs et imprimez le résultat obtenu (➡ FICHE MICRO 20).

Doc 2 Note du comptable du 22 février

NOTE

Le 22/02/N

Vous devez lettrer les comptes clients et fournisseurs pour la période allant du 02 janvier au 15 février.

Les documents qui justifient le lettrage sont à imprimer.

La comptabilité.

Informations de gestion

Le **lettrage** consiste à rapprocher des montants dans un compte tiers (clients ou fournisseurs), pour faire le lien entre une facture et son règlement.

Le terme « **lettrage** » en lui-même vient de l'action d'attribuer une lettre à un (ou des) montants au débit pour les faire correspondre à un (ou des) montants au crédit.

Les **montant non lettrés** correspondent le plus souvent à des factures non payées.

Mission 1 Imprimer le grand-livre et la balance des comptes de tiers

► Grand livre des comptes de tiers

Azur Pools Distribution

22/08/2016

Grand Livre non définitif (Exercice non clôturé)

Du compte 40 au compte 41ZZZZZZZZZZZZ

Du 01/01/2017 Au 31/12/2018

Filtre sur les écritures : Validées / Non validées / Simulées

Type de lignes : Toutes les lignes

Comptes : Comptes mouvements

| S | Date | Journal | Pièce | Document | Libellé | Débit | Crédit | Solde Progressif | Lettrage |
|---|----------|---------|-------|-----------------------|---------------------------------|------------------|------------------|-------------------|----------|
| 401JAPY JAPY JET-COM | | | | | | | | | |
| | 12/01/17 | AC | 0003 | FF00000002 | Facture N° FF00000002 | | 7 396,50 | -7 396,50 | |
| | 31/01/17 | BQ | | Virement HSBC 47K55RZ | Virement HSBC 47K55RZ | 7 396,50 | | 0,00 | |
| Total du compte 401JAPY | | | | | | 7 396,50 | 7 396,50 | 0,00 | |
| 401ZODI ZODIAC POOL CARE EUROPE | | | | | | | | | |
| | 12/01/17 | AC | 0001 | FF00000001 | Facture N° FF00000001 | | 90 220,80 | -90 220,80 | |
| | 18/01/17 | AC | 0002 | AF00000001 | Avoir N° AF00000001 | 801,86 | | -89 418,94 | |
| Total du compte 401ZODI | | | | | | 801,86 | 90 220,80 | -89 418,94 | |
| 411CLICP CLIC PISCINE | | | | | | | | | |
| | 12/01/17 | VE | 0003 | FA00000003 | Facture N° FA00000003 | 23 519,82 | | 23 519,82 | AAA |
| | 06/02/17 | BQ | | VIRT BNP Z20C16412 | VIRT BNP Z20C16412 | | 23 519,82 | 0,00 | AAA |
| Total du compte 411CLICP | | | | | | 23 519,82 | 23 519,82 | 0,00 | |
| 411ERMA ERMASA WATER | | | | | | | | | |
| | 16/01/17 | VE | 0004 | FA00000001 | Facture N° FA00000001 | 8 366,95 | | 8 366,95 | |
| | 20/01/17 | VE | 0005 | AV00000001 | Avoir N° AV00000001 | | 760,63 | 7 606,32 | |
| | 10/02/17 | BQ | | Virt CIC 674E 00231 | Virt CIC 674E 00231 | | 7 606,32 | 0,00 | |
| Total du compte 411ERMA | | | | | | 8 366,95 | 8 366,95 | 0,00 | |
| 411FAAH FAAHORO | | | | | | | | | |
| | 10/01/17 | VE | 0001 | FD00000001 | Facture d'acompte N° FD00000001 | 12 000,00 | | 12 000,00 | |
| | 12/01/17 | VE | 0002 | FA00000002 | Facture N° FA00000002 | 32 809,56 | | 44 809,56 | |
| | 03/02/17 | BQ | | VIRT LCL 834B25616 | VIRT LCL 834B25616 | | 32 809,56 | 12 000,00 | |
| Total du compte 411FAAH | | | | | | 44 809,56 | 32 809,56 | 12 000,00 | |
| 4191 Clients - Avances et acomptes reçus sur commandes | | | | | | | | | |
| | 10/01/17 | VE | 0001 | FD00000001 | Facture d'acompte N° FD00000001 | | 12 000,00 | -12 000,00 | |

1/2

Azur Pools Distribution

Grand Livre non définitif

22/08/2016

Du compte 40 au compte 41ZZZZZZZZZZZZZZZ
Du 01/01/2017 Au 31/12/2018

Filtre sur les écritures : Validées / Non validées / Simulées

Type de lignes : Toutes les lignes

Comptes : Comptes mouvementés

| S | Date | Journal | Pièce | Document | Libellé | Débit | Crédit | Solde Progressif | Lettfrage |
|---|----------|---------|-------|------------|-----------------------|-----------|------------|------------------|-----------|
| | 12/01/17 | VE | 0002 | FA00000002 | Facture N° FA00000002 | 12 000,00 | | 0,00 | |
| | | | | | Total du compte 4191 | 12 000,00 | 12 000,00 | 0,00 | |
| | | | | | Total Classe 4 | 96 894,69 | 174 313,63 | -77 418,94 | |
| | | | | | Total Grand Livre | 96 894,69 | 174 313,63 | -77 418,94 | |



► Balance des comptes de tiers

Azur Pools Distribution

22/08/2016

Balance non définitive (Exercice non clôturé)

Du compte 40 au compte 41ZZZZZZZZZZZZZZ

Du 01/01/2017 au 31/12/2018

 Filtre sur les écritures Validées / Non validées / Simulées
 Comptes Comptes mouvementés

| Compte | Intitulé | Débit | Crédit | Solde |
|--------------------------------------|---|------------------|-------------------|-------------------|
| 401JAPY | JAPY JET-COM | 7 396,50 | 7 396,50 | 0,00 |
| 401ZODI | ZODIAC POOL CARE EUROPE | 801,86 | 90 220,80 | -89 418,94 |
| 411CLICP | CLIC PISCINE | 23 519,82 | 23 519,82 | 0,00 |
| 411ERMA | ERMASA WATER | 8 366,95 | 8 366,95 | 0,00 |
| 411FAAH | FAAHORO | 44 809,56 | 32 809,56 | 12 000,00 |
| 4191 | Clients - Avances et acomptes reçus sur commandes | 12 000,00 | 12 000,00 | 0,00 |
| Total Classe 4 | | 96 894,69 | 174 313,63 | -77 418,94 |
| Total Balance | | 96 894,69 | 174 313,63 | -77 418,94 |
| Total des comptes de Bilan | | 96 894,69 | 174 313,63 | -77 418,94 |
| Total des comptes de Résultat | | | | |

1/1



Mission 2 Lettrer manuellement les comptes clients et les comptes fournisseurs

► Lettrage du compte client Ermasa Water

Fichier Édition Vues Fenêtres ?

Enregistrer Enregistrer et Fermer Fermer

Afficher les filtres avancés Réinitialiser les filtres Actualiser

Compte
Type Tous les comptes
Numéro 411ERMA ERMASA WATER

Période
Exercice Du 01/01/17 au 31/12/18
Du 01/01/2017 Au 31/12/2018

Statut des écritures
☒ Validées
☒ Simulées
☒ Non validées

Lettrage
Toutes lignes
☐ Tenir compte du lettrage partiel

Debit Crédit Solde

Solde antérieur à la période : 0,00 0,00 0,00

Vues Vue par défaut Lettrer Partiel Lettrage automatique Délettrer Sélection Réimputer par compte Réimputer par OD

Recherche Filtre automatique Écriture de régularisation Saisie par journal Voir document Échéancier de la facture Documents associés

| Code... | Jour | Pièce | Document | Libellé | Débit | Crédit | Lettrage | Partiel | Date de lettrage | Solde prog... | Docu... | |
|---------|------------|-------|-----------------|---------------------|----------|--------------|----------|---------|------------------|---------------|---------|--|
| VE | 16/01/2017 | 0004 | FA00000001 | Facture N° FA00... | 8 366,95 | AAA | | | 22/08/2016 | 8 366,95 | | |
| VE | 20/01/2017 | 0005 | AV00000001 | Avoir N° AV0000... | | 760,63 AAA | | | 22/08/2016 | 7 606,32 | | |
| BQ | 10/02/2017 | | Virt CIC 674... | Virt CIC 674E 00... | | 7 606,32 AAA | | | 22/08/2016 | 0,00 | | |
| | | | | | 8 366,95 | 8 366,95 | | | | | | |

Debit Crédit Solde

Solde de tout l'exercice : 8 366,95 8 366,95 0,00

Solde des lignes sélectionnées : 0,00 0,00 0,00

► Lettrage du compte client Faahoro

Fichier Édition Vues Fenêtres ?

Enregistrer Enregistrer et Fermer Fermer

Afficher les filtres avancés Réinitialiser les filtres Actualiser

Compte
Type Tous les comptes
Numéro 411FAAH FAAHORO

Période
Exercice Du 01/01/17 au 31/12/18
Du 01/01/2017 Au 31/12/2018

Statut des écritures
☒ Validées
☒ Simulées
☒ Non validées

Lettrage
Toutes lignes
☐ Tenir compte du lettrage partiel

Debit Crédit Solde

Solde antérieur à la période : 0,00 0,00 0,00

Vues Vue par défaut Lettrer Partiel Lettrage automatique Délettrer Sélection Réimputer par compte Réimputer par OD

Recherche Filtre automatique Écriture de régularisation Saisie par journal Voir document Échéancier de la facture Documents associés

| Code... | Jour | Pièce | Document | Libellé | Débit | Crédit | Lettrage | Partiel | Date de lettrage | Solde prog... | Docu... | |
|---------|------------|-------|----------------|--------------------|-----------|---------------|----------|---------|------------------|---------------|---------|--|
| VE | 10/01/2017 | 0001 | FD00000001 | Facture d'acomp... | 12 000,00 | | | | | 12 000,00 | | |
| VE | 12/01/2017 | 0002 | FA00000002 | Facture N° FA00... | 32 809,56 | AAA | | | 22/08/2016 | 44 809,56 | | |
| BQ | 03/02/2017 | | VIRT LCL 83... | VIRT LCL 834B2... | | 32 809,56 AAA | | | 22/08/2016 | 12 000,00 | | |
| | | | | | 44 809,56 | 32 809,56 | | | | | | |

Debit Crédit Solde

Solde de tout l'exercice : 44 809,56 32 809,56 12 000,00

Solde des lignes sélectionnées : 0,00 0,00 0,00



► Lettrage du compte client Clic Piscine

Compte
Type: Tous les comptes
Numéro: 411CLICP CLIC PISCINE

Période
Exercice: Du 01/01/17 au 31/12/18
Du: 01/01/2017 Au: 31/12/2018

Statut des écritures
☒ Validées
☒ Simulées
☒ Non validées

Lettrage
Toutes lignes
☐ Tenir compte du lettrage partiel

Solde antérieur à la période : Débit 0,00 Crédit 0,00 Solde 0,00

Vues: Vue par défaut, Lettrage, Partiel, Lettrage automatique, Délettrage, Sélection, Réimputer par compte, Réimputer par OD

Recherche, Filtre automatique, Écriture de régularisation, Saisie par journal, Voir document, Échéancier de la facture, Documents associés

| Code... | Jour | Pièce | Document | Libellé | Débit | Crédit | Lettrage | Partiel | Date de lettrage | Solde prog... | Docu... | |
|---------|------------|-------|----------------|--------------------|-----------|-----------|----------|---------|------------------|---------------|---------|--|
| VE | 12/01/2017 | 0003 | FA00000003 | Facture N° FA00... | 23 519,82 | AAA | | | 22/02/2017 | 23 519,82 | | |
| BQ | 06/02/2017 | | VIRT BNP Z2... | VIRT BNP Z20C1... | | 23 519,82 | AAA | | 22/02/2017 | 0,00 | | |
| | | | | | 23 519,82 | 23 519,82 | | | | | | |

Solde de tout l'exercice : Débit 23 519,82 Crédit 23 519,82 Solde 0,00
Solde des lignes sélectionnées : Débit 0,00 Crédit 0,00 Solde 0,00

► Lettrage du compte fournisseur Japy Jet-Com

Fichier Édition Vues Fenêtres ?

Enregistrer, Enregistrer et Fermer, Fermer

Afficher les filtres avancés, Réinitialiser les filtres, Actualiser

Compte
Type: Tous les comptes
Numéro: 4011APY JAPY JET-COM

Période
Exercice: Du 01/01/17 au 31/12/18
Du: 01/01/2017 Au: 31/12/2018

Statut des écritures
☒ Validées
☒ Simulées
☒ Non validées

Lettrage
Toutes lignes
☐ Tenir compte du lettrage partiel

Solde antérieur à la période : Débit 0,00 Crédit 0,00 Solde 0,00

Vues: Vue par défaut, Lettrage, Partiel, Lettrage automatique, Délettrage, Sélection, Réimputer par compte, Réimputer par OD

Recherche, Filtre automatique, Écriture de régularisation, Saisie par journal, Voir document, Échéancier de la facture, Documents associés

| Code... | Jour | Pièce | Document | Libellé | Débit | Crédit | Lettrage | Partiel | Date de lettrage | Solde prog... | Docu... | |
|---------|------------|-------|----------------|--------------------|----------|----------|----------|---------|------------------|---------------|---------|--|
| AC | 12/01/2017 | 0003 | FF00000002 | Facture N° FF00... | | 7 396,50 | AAA | | 22/08/2016 | -7 396,50 | | |
| BQ | 31/01/2017 | | Virement HS... | Virement HSBC 4... | 7 396,50 | | AAA | | 22/08/2016 | 0,00 | | |
| | | | | | 7 396,50 | 7 396,50 | | | | | | |

Solde de tout l'exercice : Débit 7 396,50 Crédit 7 396,50 Solde 0,00
Solde des lignes sélectionnées : Débit 0,00 Crédit 0,00 Solde 0,00