

# CORRIGE : GERER UN COMPTE CLIENT

Complétez le compte du client REYNE.

Le 01/11/.. , la créance du client REYNE s'élève à	7 408,10 €
Le 04/11/.. , envoyé la facture n° 524 de	4 559,35 €
Le 06/11/.. , reçu un chèque de règlement de	7 408,10 €
Le 13/11/.. , reçu un chèque de règlement de	4 559,35 €
Le 16/11/.. , envoyé la facture n° 538 de	3 879,03 €
Le 19/11/.. , envoyé la facture n° 554 de	3 957,62 €
Le 20/11/.. , reçu un chèque de règlement de	3 879,03 €
Le 22/11/.. , envoyé la facture n° 571 de	4 022,58 €
Le 27/11/.. , envoyé la facture n° 586 de	4 245,90 €
Le 30/11/.. , reçu un chèque de règlement de	3 957,62 €

*COMPTE CLIENT = COMPTE D'ACTIF*

*Fonctionnement du compte client*

<i>DEBIT +</i>	<i>CLIENT</i>	<i>CREDIT -</i>
<i>L'entreprise a PLUS de créance sur son client</i>		<i>L'entreprise a MOINS de créance sur son client</i>
=		=
<i>Le client doit PLUS d'argent à l'entreprise</i>		<i>Le client doit MOINS d'argent à l'entreprise</i>

*SOLDE = ANCIEN SOLDE + SOMME AU DEBIT - SOMME AU CREDIT*

*Si le solde est positif, il est débiteur*

*Si le solde est négatif, il est créditeur*

*ATTENTION DANS CETTE PRESENTATION, IL N'Y A JAMAIS DE SOLDES NEGATIFS*

**COMPTE CLIENT REYNE**

DATE	LIBELLE	MONTANT		SOLDE	
		DÉBIT +	CRÉDIT -	DÉBITEUR +	CRÉDITEUR -
<i>01/11/..</i>	<i>Reports</i>	<i>7 408,10</i>		<i>7 408,10</i>	
<i>04/11/..</i>	<i>Facture n° 524 à REYNE</i>	<i>4 559,35</i>		<i>11 967,45</i>	
<i>06/11/..</i>	<i>Chèque de REYNE</i>		<i>7 408,10</i>	<i>4 559,35</i>	
<i>13/11/..</i>	<i>Chèque de REYNE</i>		<i>4 559,35</i>	<i>0,00</i>	
<i>16/11/..</i>	<i>Facture n° 538 à REYNE</i>	<i>3 879,03</i>		<i>3 879,03</i>	
<i>19/11/..</i>	<i>Facture n° 554 à REYNE</i>	<i>3 957,62</i>		<i>7 836,65</i>	
<i>20/11/..</i>	<i>Chèque de REYNE</i>		<i>3 879,03</i>	<i>3 957,62</i>	
<i>22/11/..</i>	<i>Facture n° 571 à REYNE</i>	<i>4 022,58</i>		<i>7 980,20</i>	
<i>27/11/..</i>	<i>Facture n° 586 à REYNE</i>	<i>4 245,90</i>		<i>12 226,10</i>	
<i>30/11/..</i>	<i>Chèque de REYNE</i>		<i>3 957,62</i>	<i>8 268,48</i>	