

CORRIGE : GERER UN COMPTE FOURNISSEUR

Complétez le compte du fournisseur JOULE.

Le	01/11/..	, le total du débit de ce compte s'élève à	88 294,62	€	et le crédit à	91 866,80	€
Le	03/11/..	, reçu la facture n° 687 de	2 894,24	€			
Le	05/11/..	, envoi du chèque n° 128 de	3 572,18	€			
Le	10/11/..	, envoi du chèque n° 154 de	2 894,24	€			
Le	12/11/..	, reçu la facture n° 715 de	3 895,88	€			
Le	16/11/..	, reçu la facture n° 739 de	3 055,31	€			
Le	18/11/..	, envoi du chèque n° 167 de	3 895,88	€			
Le	22/11/..	, reçu la facture n° 781 de	2 975,36	€			
Le	26/11/..	, reçu la facture n° 793 de	2 698,74	€			
Le	28/11/..	, envoi du chèque n° 184 de	3 055,31	€			

COMPTE FOURNISSEUR = COMPTE DE PASSIF

Foctionnement du compte fournisseur

<i>DEBIT -</i>	<i>FOURNISSEUR</i>	<i>CREDIT +</i>
<i>L'entreprise a MOINS de dette vis-à-vis de son fournisseur</i>		<i>L'entreprise a PLUS de dette vis-à-vis de son fournisseur</i>
=		=
<i>L'entreprise doit MOINS d'argent à son fournisseur</i>		<i>L'entreprise doit PLUS d'argent à son fournisseur</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 PEUT Y AVOIR DES SOLDES NEGATIFS

COMPTE FOURNISSEUR JOULE

DATE	LIBELLE	DÉBIT -	CRÉDIT +	SOLDE
01/11/..	Reports	88 294,62	91 866,80	-3 572,18
03/11/..	Facture n° 687 de JOULE		2 894,24	-6 466,42
05/11/..	Chèque n° 128 à JOULE	3 572,18		-2 894,24
10/11/..	Chèque n° 154 à JOULE	2 894,24		0,00
12/11/..	Facture n° 715 de JOULE		3 895,88	-3 895,88
16/11/..	Facture n° 739 de JOULE		3 055,31	-6 951,19
18/11/..	Chèque n° 167 à JOULE	3 895,88		-3 055,31
22/11/..	Facture n° 781 de JOULE		2 975,36	-6 030,67
26/11/..	Facture n° 793 de JOULE		2 698,74	-8 729,41
28/11/..	Chèque n° 184 à JOULE	3 055,31		-5 674,10