

CORRIGE : GERER UN COMPTE FOURNISSEUR

Complétez le compte du fournisseur BOULE.

Le	01/11/.. , le total du débit de ce compte s'élève à	114 783,01 €	et le crédit à	119 426,84 €
Le	03/11/.. , reçu la facture n° 687 de	3 762,51 €		
Le	05/11/.. , envoi du chèque n° 128 de	4 643,83 €		
Le	10/11/.. , envoi du chèque n° 154 de	3 762,51 €		
Le	12/11/.. , reçu la facture n° 715 de	5 064,64 €		
Le	16/11/.. , reçu la facture n° 739 de	3 971,90 €		
Le	18/11/.. , envoi du chèque n° 167 de	5 064,64 €		
Le	22/11/.. , reçu la facture n° 781 de	3 867,97 €		
Le	26/11/.. , reçu la facture n° 793 de	3 508,36 €		
Le	28/11/.. , envoi du chèque n° 184 de	3 971,90 €		

COMPTES FOURNISSEUR = COMPTES DE PASSIF

Fonctionnement du compte fournisseur

DEBIT -	FOURNISSEUR	CREDIT +
<p><i>L'entreprise a MOINS de dette vis-à-vis de son fournisseur</i></p> <p style="text-align: center;">=</p> <p><i>L'entreprise doit MOINS d'argent à son fournisseur</i></p>		<p><i>L'entreprise a PLUS de dette vis-à-vis de son fournisseur</i></p> <p style="text-align: center;">=</p> <p><i>L'entreprise doit PLUS d'argent à son fournisseur</i></p>

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 FOURNISSEUR BOULE

DATE	LIBELLE	MONTANT		SOLDE	
		DÉBIT -	CRÉDIT +	DÉBITEUR +	CRÉDITEUR -
01/11/..	Reports	114 783,01	119 426,84		4 643,83
03/11/..	Facture n° 687 de BOULE		3 762,51		8 406,34
05/11/..	Chèque n° 128 à BOULE	4 643,83			3 762,51
10/11/..	Chèque n° 154 à BOULE	3 762,51			0,00
12/11/..	Facture n° 715 de BOULE		5 064,64		5 064,64
16/11/..	Facture n° 739 de BOULE		3 971,90		9 036,54
18/11/..	Chèque n° 167 à BOULE	5 064,64			3 971,90
22/11/..	Facture n° 781 de BOULE		3 867,97		7 839,87
26/11/..	Facture n° 793 de BOULE		3 508,36		11 348,23
28/11/..	Chèque n° 184 à BOULE	3 971,90			7 376,33