



N 1-1 Le rapprochement bancaire



Je lettre le compte 51220000 Banque avec le relvé de compte de la banque en ligne ?

EXTRAIT du GRAND-LIVRE de l'ENTREPRISE

51220000 Banque BANCATOUS Du Du 01.01 au 15.01.20N

Dates	Libellés	Débit ?	Lt ?	Crédit ?	Solde
01/01	Solde à nouveau	4 750,00	Z		4 750,00
02/01	Enedis/EDF échéancier		Z	200,00	4 550,50
04/01	REM5526 - Remise de chèques	1 990,90	A		6 541,40
04/01	VIR225633 Weleda Fac2201005		B	849,90	5 691,50
06/01	VIR225678 Bonnetterre FA528874			920,50	4 771,00
10/01	CHQ873 Bio et Nature Fac2201052		C	5 720,00	- 949,00
14/01	PREL54489 Avis échéance prêt		D	1 150,00	- 2 099,00
14/01	CHQ2874 Rapunzel F226633			765,00	- 2 864,00

Z si l'opération a été rapprochée lors de la période précédente



Édition du relevé bancaire depuis le site www.bancatous.fr

Compte courant 96868325770 BIC code Swift : BANC42FR IBAN : FR76 3745 2697 0096 8683 2577 033
Du 01.01 au 15.01.20N

SOLDE CRÉDITEUR au 01.01.20N Z 4 550,50

Dates	Opérations	Date de valeur	Débit ?	Lt	Crédit ?
04/01	REM5526 Remise de chèques	06/01		A	1 990,90
06/01	VIR2256 Weleda Fac2201005	04/01	849,90	B	
08/01	VIR2265 Avicenne	06/01	1 685,45		
10/01	CH 2873 Bonnetterre Fac2201052	12/01	5 720,00	C	
10/01	Encaissement LCR Bio Chartrons	12/01			6 874,00
14/01	Prélèvement prêt - PREL54489	12/01	1 150,00	D	
15/01	Frais bancaires (dont TVA 20 %)	15/01	24,00		
SOLDE CRÉDITEUR au 15.01.20N					3 986,05

Vérif. lettrage



J'établis le rapprochement bancaire ?

ÉTAT de RAPPROCHEMENT

COMPTE 51220000 BANQUE			RELEVÉ BANCATOUS Banque en ligne		
LIBELLÉ	DÉBIT	CRÉDIT	LIBELLÉ	DÉBIT	CRÉDIT
Solde final au 15.01		2864.00	Solde final au 15.01		3986.05
VIR2265 Avicenne		1685.45	VIR225678 Bonnetterre	920.50	
VIR45526 Bio Chartrons	6874.00		CHQ2874 Rapunzel	765.00	
Frais bancaires (dont TVA		24.00			

Totaux	Σ	6874.00	4573.45	Totaux	Σ	1685.50	3986.05
Soldes rapprochés	S	2300.55		Soldes rapprochés	S	2300.55	

Vérification



J'identifie les actions correctives à mener

LIBELLÉ DE L'OPÉRATION	MONTANT +/-	ACTION Que dois-je faire ?
VIR2265 Avicenne	-1685.45	Créer le paiement fournisseur dans le PGI
VIR45526 Bio Chartrons	+6874.00	Créer l'encaissement client dans le PGI
Frais bancaires (dont TVA 20 %)	-24.00	Passer l'écriture comptable de frais généraux

Vérification



Pour aller plus loin Je présente les écritures comptables de régularisation

JOURNAL des ÉCRITURES de RÉGULARISATION					
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°1 -----					
BQ 15/01	Rapprochement - VIR2265 Avicenne	401AV100	Fournisseur Avicenne	1685.45	Débit
		51220000	Banque	1685.45	Crédit
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°2 -----					
BQ 15/01	Rapprochement - VIR45526 Bio Chartrons	51220000	Banque	6874.00	Débit
		411BIO07	Client Bio Chartrons	6874.00	Crédit
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°3 -----					
BQ 15/01	Rapprochement - Frais bancaires (dont TVA 20 %)	62700000	Services bancaires	20.00	Débit
		44566000	TVA déductible / ABS	4.00	Débit
		51220000	Banque	24.00	Crédit

Vérification



Imprimer en PDF