



# N1-2 Le rapprochement bancaire



Je liasse le compte 51220000 Banque avec le relevé 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](http://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 - PÉRIODE du 01.01 au 15.01.20N

| OPÉRATIONS ?                                      |                     |   | MONTANT         |  |
|---|---------------------|---|-----------------|--|
| SOLDE du GRAND LIVRE au                           | 15/01/2023          | C | -2864.00        |  |
|   | <b>Report solde</b> | + | -2864.00        |  |
| Sommes à comptabiliser au DÉBIT du compte BANQUE  |                     |   |                 |  |
| VIR45526 Bio Chartrons                            |                     |   | 6874.00         |  |
|   |                     |   |                 |  |
|   |                     |   |                 |  |
| <b>TOTAL 1</b>                                    |                     | + | <b>6874.00</b>  |  |
| Sommes à comptabiliser au CRÉDIT du compte BANQUE |                     |   |                 |  |
| VIR2265 Avicenne                                  |                     |   | 1685.45         |  |
| Frais bancaires (dont TVA 20 %)                   |                     |   | 24.00           |  |
|   |                     |   |                 |  |
| <b>TOTAL 3</b>                                    |                     | - | <b>-1709.45</b> |  |
| Opérations NON DÉBITÉES par la BANQUE             |                     |   |                 |  |
| VIR225678 Bonneterre                              |                     |   | 920.50          |  |
| CHQ2874 Rapunzel                                  |                     |   | 765.00          |  |
|   |                     |   |                 |  |
| <b>TOTAL 4</b>                                    |                     | + | <b>1685.50</b>  |  |
| Opérations NON CRÉDITÉES par la BANQUE            |                     |   |                 |  |
|   |                     |   |                 |  |
|   |                     |   |                 |  |
| <b>TOTAL 5</b>                                    |                     | - | <b>0.00</b>     |  |
| <b>SOLDE du RELEVÉ BANCAIRE ARRÊTÉ au</b>         | 15/01/2023          | Σ | <b>3986.05</b>  |  |

Vérification



## J'identifie les actions correctives à mener

| N° AJUST. | LIBELLÉ DE L'OPÉRATION                    | MONTANT +/- | ACTION<br>Que dois-je faire ?                 |
|-----------|---|-------------|---|
| N°1       | Rapproch. VIR2265 Avicenne                | -1685.45    | Créer le paiement fournisseur dans le PGI     |
| N°2       | Rapproch. VIR45526 Bio Chartrons          | +6874.00    | Créer l'encaissement client dans le PGI       |
| N°3       | Rapproch. 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

| N° AJUST. | JOURNAL DES ÉCRITURES DE RÉGULARISATION |       |   |                                 |         |
|-----------|---|-------|---|---------------------------------|---------|
|           | JL                                      | Date  | Libellé de l'opération                    | Compte                          | Montant |
| N°1       | BQ                                      | 15/01 | Rapprochement VIR2265 Avicenne            | 401AVI00 ▾ Fournisseur Avicenne | 1688    |
|           |   |       |   | 51220000 ▾ Banque               | 1688    |
| N°2       | BQ                                      | 15/01 | Rapproch. VIR45526 Bio Chartrons          | 51220000 ▾ Banque               | 6874    |
|           |   |       |   | 411BIO07 ▾ Client Bio Chartrons | 6874    |
| N°3       | BQ                                      | 15/01 | Rapproch. Frais bancaires (dont TVA 20 %) | 62700000 ▾ Services bancaires   | 2000    |
|           |   |       |   | 44566000 ▾ TVA déductible / ABS | 4000    |
|           |   |       |   | 51220000 ▾ Banque               | 2400    |

Vérification



Imprimer en PDF