



N2-2 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 10.09 au 30.09.20N

Dates	Libellés	Débit ?	Lt ?	Crédit ?	Solde
10/09	Solde à nouveau	1 834.85	Z		1 834.85
10/09	VIR44523 Avicenne facture BIO22526		A	990.00	844.85
10/09	CHQ2325 Bonneterre facture 5523		B	1 890.90	-1 045.15
12/09	PREL52526 EDF échéance		C	533.25	-1 578.40
15/09	PRELM445 Orange FACK55263		D	678.10	-2 256.50
19/09	CHQ2328 Castel Bio FAC2209052			951.20	-3 207.70
22/09	VIR1181 FAC2208085 Bio Périgord	90.00	E		- 3 117.70
24/09	VIR4258 FAC2209015 La Bel'verte	2 600.00	F		- 517.70
28/09	CHQ2329 BioParCoeur facture 45586		G	1 390.00	-1 907.70
28/09	CHQ1183 FAC2209001 Bio Béarn	500.00	H		-1 407.70
29/09	CHQ1183 FAC2209012 Bio Léon	1 000.30	H		- 407.40
30/09	VIR3550 Top Office		I	80.15	- 487.55
30/09	VIR5921 FAC2208100 La Chayote	960.50			472.95
30/09	CHQ1184 FAC2208120 Antre Bio	3 220.80			3 693.75

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



Édition du relevé bancaire depuis le site www.bancatous.fr
Du 10.09 au 30.09.20N

Compte courant 96868325770 BIC code Swift : BANC42FR
IBAN : FR76 3745 2697 0096 8683 2577 033

Dates	Opérations	Débit ?	Lt	Crédit ?
10/09	Ancien solde au 10.09.20N		Z	1834.85
16/09	PREL52526 EDF échéance		C	533.25
16/09	VIR44523 Avicenne facture BIO22526		A	990.00
18/09	VIR1181 FAC2208085 Bio Périgord		E	90.00
18/09	VIR12R23 Antre Bio			526.50
22/09	Chèque n° 2325		B	1 890.00
22/09	VIR4258 La Bel'verte		F	2 600.00
23/09	Chèque n° 2329		G	1 390.00
24/09	VIR3550 Top Office		I	80.15
29/09	Orange FACK55263		D	678.10
30/09	Remise de chèque REM5523		H	1 500.30
30/09	Frais de tenue de compte (dont TVA 1,40 €)			8.40
30/09	VIR45Y7414 Bio & Bien être			1 490.00
SOLDE CRÉDITEUR au 30.09.20N				2 471.75

Vérification



J'établis le rapprochement bancaire ?

ÉTAT de RAPPROCHEMENT - PÉRIODE du 10.09 au 30.09.20N			
OPÉRATIONS ?			MONTANT
SOLDE du GRAND LIVRE au	30.09.20N	D	3693.75
Report solde +			3693.75
Sommes à comptabiliser au DÉBIT du compte BANQUE			
VIR12R23 Antre Bio			526.50
VIR45Y7414 Bio & Bien être			1490.00
TOTAL 1 +			2016.50
Sommes à comptabiliser au CRÉDIT du compte BANQUE			
Frais bancaires (dont TVA 1,40 €)			8.40
TOTAL 3 -			-8.40
Opérations NON DÉBITÉES par la BANQUE			
CHQ2328 Castel Bio			951.20
TOTAL 4 +			951.20
Opérations NON CRÉDITÉES par la BANQUE			
FAC2208100 La Chayote			960.50
VIR12R23 Antre Bio			3220.80
TOTAL 5 -			-4181.30
SOLDE du RELEVÉ BANCAIRE ARRÊTÉ au	30/09/2023	Σ	2471.75

Vérification



J'identifie les actions correctives à mener

N°	LIBELLÉ DE L'OPÉRATION	MONTANT +/-	ACTION Que dois-je faire ?
N°1	VIR12R23 Antre Bio	+526.50	Créer l'encaissement client dans le PGI
N°2	Frais bancaires	-8.40	Passer l'écriture comptable de frais généraux
N°3	VIR45Y7414 Bio & Bien être	+1490.00	Créer l'encaissement client dans le PGI

Vérification



Pour aller plus loin Je présente les écritures comptables de régularisation

JOURNAL des ÉCRITURES de RÉGULARISATION

----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°1 -----

N°1	BQ 30/09 Rapprochement - VIR12R23 Antre Bio	51220000	Banque	526.50	DÉBIT
-----	---------------------------------------------	----------	--------	--------	-------

			411ANT00	Client Antre Bio	526.50	CRÉDIT
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°2 -----						
N°2	BQ	30/09	Rapprochement - Frais bancaires (dont TVA 1,40 €)			
			62700000	Services bancaires	7.00	DÉBIT
			44566000	TVA déductible / ABS	1.40	DÉBIT
			51220000	Banque	8.40	CRÉDIT
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°3 -----						
N°3	BQ	30/09	Rapprochement - VIR45Y7414 Bio & Bien être			
			51220000	Banque	1490.00	DÉBIT
			411BIO00	Client Bio & Bien être	1490.00	CRÉDIT

Vérification



Imprimer en PDF