



N3-1 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 01.05 au 31.05.20N

Dates	Libellés	Débit ?	Lt ?	Crédit ?	Solde
01/05	Solde au 01.05.20N	9 852.14	Z		9 852.14
01/05	CH5212 Avicenne		A	1 525.82	8 326.32
02/05	CH5213 Bonneterre		B	1 642.63	6 683.69
03/05	CH5214 TotalEnergies		C	80.00	6 603.69
10/05	CH5215 Nettoitout FAC25412		I	865.65	5 738.04
11/05	CH5216 Crampon			982.55	4 755.49
12/05	CH5217 La Poste			80.00	4 675.49
17/05	1352 Remise LCR à l'escompte	4 000.00	D		8 675.49
17/05	REM7455 Remise d'espèces	900.00	E		9 575.49
20/05	1352 Agios / LCR escompté		D	96.00	9 479.49
25/05	PREL3693 Générale des Eaux		F	1 351.20	8 128.29
27/05	VVIR8955 Bio Bordeaux	600.00			8 728.29

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



Édition du relevé bancaire depuis le site www.bancatous.fr
Du 01.05 au 31.05.20N

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

Dates	Opérations	Débit ?	Lt ?	Crédit ?
01/05	Solde à nouveau		Z	9 852.14
05/05	CH5212 Avicenne	1 525.82	A	
06/05	Retrait carte bancaire DAB	200.00		
07/05	CH5213 Bonneterre	1 642.63	B	
07/05	CH5214 TotalEnergies	80.00	C	
16/05	CH5215 Nettoitout FAC25412	856.65		
17/05	Remise d'espèces BOR44256			1 300.00
18/05	REM7455 Remise d'espèces		E	900.00
20/05	Effet escompté NET		D	3 904.00
20/05	PREL3693 Générale des Eaux	1 351.20	F	
20/05	PREL102533 EDF	2 052.68		
SOLDE CRÉDITEUR au 31.05.20N				8 247.16

Vérif. lettrage



J'établis le rapprochement bancaire ?

ÉTAT de RAPPROCHEMENT							
COMPTE 51220000 BANQUE				RELEVÉ BANCATOUS Banque en ligne			
N°	LIBELLÉ	DÉBIT	CRÉDIT		LIBELLÉ	DÉBIT	CRÉDIT
	Solde final au 31.05	8728.29			Solde final au 31.05		8247.29
N°1	Retrait DAB		200.00		CH5216 Crampon	982.55	
N°2	CH5215 Nettoitout	9.00			CH5217 La Poste	80.00	
N°3	Remise d'espèces	1300.00			VIR8955 Bio Bordeaux		600.00
N°4	PREL102533 EDF		2052.68				
N°6							
Totaux Σ		10037.29	2252.68		Totaux Σ	1062.55	884.00
Soldes rapprochés S		7784.61			Soldes rapprochés S		778.00

Vérification



J'identifie les actions correctives à mener

N°	LIBELLÉ DE L'OPÉRATION	MONTANT +/-	ACTION Que dois-je faire ?
N°1	Retrait DAB	-200.00	Passer l'écriture comptable (caisse / banque) \downarrow
N°2	CH5215 Nettoitout	+9.00	Passer l'écriture corrective (erreur saisie) \downarrow
N°3	Remise d'espèces	+1300.00	Passer l'écriture comptable (caisse / banque) \downarrow
N°4	PREL102533 EDF	-2052.68	Passer l'écriture comptable de frais généraux \downarrow

Vérification



Pour aller plus loin Je présente les écritures comptables de régularisation

JOURNAL des ÉCRITURES de RÉGULARISATION						
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°1 -----						
N°1	BQ 31/05 Rapprochement - Retrait DAB	53000000 \downarrow	Caisse		200.00	DÉBIT
		51220000 \downarrow	Banque		200.00	CRÉDIT
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°2 -----						
N°2	BQ 31/05 Rapprochement - CH5215 Nettoitout	51220000 \downarrow	Banque		9.00	DÉBIT
		401NET01 \downarrow	Fournisseur Nettoitout		9.00	CRÉDIT
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°3 -----						
N°3	BQ 31/05 Rapprochement - Remise d'espèces	51220000 \downarrow	Banque		1300.00	DÉBIT
		53000000 \downarrow	Caisse		1300.00	CRÉDIT
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°4 -----						
N°4	BQ 31/05 Rapprochement - PREL102533 EDF	401EDF00 \downarrow	Fournisseur EDF		2052.68	DÉBIT
		51220000 \downarrow	Banque		2052.68	CRÉDIT

Vérification



Imprimer en PDF