



N3-2 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 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		!	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



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 - PÉRIODE du 10.09 au 30.09.20N			
OPÉRATIONS ?			MONTANT
SOLDE du GRAND LIVRE au	31/05/2023	D	8728.29
Report solde +			8728.29
Sommes à comptabiliser au DÉBIT du compte BANQUE			
Inversion de chiffres CH5215 Nettoitout			9.00
Remise d'espèces			1300.00
TOTAL 1 +			1309.00
Sommes à comptabiliser au CRÉDIT du compte BANQUE			
Retrait carte bancaire DAB			200.00
PREL102533 EDF			2052.68
TOTAL 3 -			-2252.68
Opérations NON DÉBITÉES par la BANQUE			
Chèque Crampon			982.55
Chèque La Poste			80.00
TOTAL 4 +			1062.55
Opérations NON CRÉDITÉES par la BANQUE			
VIR8955 Bio Bordeaux			600.00
TOTAL 5 -			-600.00
SOLDE du RELEVÉ BANCAIRE ARRÊTÉ au	jj/mm/aaaa	Σ	8247.16

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) ▾
N°2	CH5215 Nettoitout	+9.00	Passer l'écriture corrective (erreur saisie) ▾
N°3	Remise d'espèces	+1300.00	Passer l'écriture comptable (caisse / banque) ▾
N°4	PREL102533 EDF	-2052.68	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					
N°1	BQ 31/05 Rapprochement - Retrait carte bancaire DAB	53000000 ▾	Caisse	200.00	DÉBIT
		51220000 ▾	Banque	200.00	CRÉDIT

----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°2 -----									
N°2	BQ	31/05	Rapprochement - Inversion de chiffres CH5215 Nettoitout	51220000	Banque		9.00	DÉBIT	
				401NET01	Fournisseur Nettoitout		9.00	CRÉDIT	
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°3 -----									
N°3	BQ	31/05	Rapprochement - Remise d'espèces	51220000	Banque		1300.00	DÉBIT	
				53000000	Caisse		1300.00	CRÉDIT	
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°4 -----									
N°4	BQ	31/05	Rapprochement - PREL102533 EDF	401EDF00	Fournisseur EDF		2052.68	DÉBIT	
				51220000	Banque		2052.68	CRÉDIT	

Vérification



Imprimer en PDF