



N4-1 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 01.11 au 15.11.20N

Dates	Libellés	Débit ?	Lt ?	Crédit ?	Solde
01/11	Solde au 01.11.20N		Z	5 234.20	- 5 234.20
02/11	1854 Chèque Bio Béarn		A	320.82	- 5 555.02
03/11	8840 Remise de chèques clients	878.53	B		- 4 676.49
03/11	8841 Remise encaissement CB	985.22	C		- 3 691.27
04/11	C8841 Frais remise encaissement CB		C	8.30	- 3 699.57
04/11	1855 Chèque Le Singe vert		D	322.55	- 4 022.12
06/11	4991 Virement d'espèces	300.00	E		- 3 722.12
06/11	8842 Remise encaissement CB	1 199.62	F		- 2 522.50
06/11	8842 Frais remise encaissement CB		F	7.39	- 2 529.89
08/11	1856 Chèque Biotinel		G	625.44	- 3 155.33
10/11	8843 Remise CHQ clients occasionnels	818.81	!		- 2 336.52
12/11	4992 Virement d'espèces	850.00	H		- 1 486.52
13/11	1857 Chèque Amalur			323.27	- 1 809.79
14/11	8844 Remise encaissement CB	1 891.44	!		81.65
15/11	1858 Chèque Assurance habitation			296.60	- 214.95



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

Du 01.11 au 15.11.20N

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

Dates	Opérations	Débit ?	Lt ?	Crédit ?
01/11	CH5213 Bonneterre		Z	5 734.20
02/11	Remise de chèques		Z	500.00
03/11	PREL4E42566 EDF	132.57		
04/11	Remise de chèques		B	878.53
05/11	Chèque n° 1854	320.82	A	
05/11	Remise CB (dont commission 6,92 € TVA 1,38 €)		C	976.92
06/11	VIR Bonneterre	25.62		
06/11	Votre versement		E	300.00
06/11	Chèque n° 1855	322.55	D	
07/11	Chèque n° 1856	625.44	G	
10/11	PREL52236 Orange	222.42		
10/11	Remise de chèques		!	881.81
12/11	Remise CB (dont commission 6,16 € TVA 1,23 €)		F	1 192.23
12/11	Votre versement		H	850.00

13/11	VIR Client Bio perfect		562.38
14/11	Remise CB (dont commission 6,56 € TVA 1,31 €)	!	1 883.57
SOLDE CRÉDITEUR au 15.11.20N			641.82

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 15.11		214.95	Solde final au 15.11		641
N°1	PREL4E42566 EDF		132.57	Chèque 1857 Alamur	323.27	
N°2	VIR Bonneterre		25.62	Chèque 1858 Assurance	296.60	
N°3	PREL52236 Orange		222.42			
N°4	Erreur saisie remise CHQ	63.00				
N°6	VIR Client Bio perfect	562.38				
N°7	Commission CB 6,56 € TVA 1,31 €		7.87			
Totaux Σ		625.38	603.43	Totaux Σ	619.87	641
Soldes rapprochés S		21.95		Soldes rapprochés S		21

Vérification

J'identifie les actions correctives à mener

N°	LIBELLÉ DE L'OPÉRATION	MONTANT +/-	ACTION Que dois-je faire ?
N°1	PREL4E42566 EDF	-132.57	Passer l'écriture comptable de frais généraux
N°2	VIR Bonneterre	-25.62	Créer le paiement fournisseur dans le PGI
N°3	PREL52236 Orange	-222.42	Passer l'écriture comptable de frais généraux
N°4	Erreur saisie remise de CHQ	+63.00	Passer l'écriture corrective (erreur saisie)
N°5	VIR Client Bio perfect	+562.38	Créer l'encaissement client dans le PGI
N°6	Commission CB Commission 6,56 € TVA 1,31	-7.87	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 15/11 Rapprochement - PREL4E42566 EDF	401EDF00	Fournisseur EDF		132.57	DÉBIT
		51220000	Banque		132.57	CRÉDIT

----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°2 -----									
N°2	BQ	15/11	Rapprochement - VIR Bonneterre	401BON00	Fournisseur Bonneterre		25.62	DÉBIT	
				51220000	Banque		25.62	CRÉDIT	
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°3 -----									
N°3	BQ	15/11	Rapprochement - PREL52236 Orange	401ORA01	Fournisseur Orange		222.42	DÉBIT	
				51220000	Banque		222.42	CRÉDIT	
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°4 -----									
N°4	BQ	15/11	Rapprochement - Erreur saisie remise de CHQ	51220000	Banque		63.00	DÉBIT	
				411DIV00	Clients divers		63.00	CRÉDIT	
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°5 -----									
N°5	BQ	15/11	Rapprochement - VIR Client Bio perfect	51220000	Banque		562.38	DÉBIT	
				411BIO08	Client Bio perfect		562.38	CRÉDIT	
----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°6 -----									
N°6	BQ	15/11	Rapprochement - Commission CB Commission 6,56 € TVA 1,;	62700000	Services bancaires		6.56	DÉBIT	
				44566000	TVA déductible / ABS		1.31	DÉBIT	
				51220000	Banque		7.87	CRÉDIT	

Vérification



Imprimer en PDF