



N5-1 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 15.05.20N

| Dates | Libellés | Débit ? | Lt ? | Crédit ? | Solde |
|-------|--------------------------------|----------|------|----------|----------|
| 01/05 | Solde au 30.04.20N | 9 991.81 | Z | | 9 991.81 |
| 01/05 | 5619 Chèque Bonneterre | | | 89.98 | 9 901.83 |
| 01/05 | 5620 VIR Danival | | A | 8 544.95 | 1 356.88 |
| 02/05 | 6629 Virement Bio Chartrons | 225.41 | B | | 1 582.29 |
| 02/05 | 8051 Remise d'espèces | 2 554.95 | | | 4 137.24 |
| 03/05 | 3352 Remise de chèques clients | 1 990.00 | C | | 6 127.24 |
| 04/05 | 9011 Retrait d'espèces | | D | 150.00 | 5 977.24 |
| 6/05 | 5621 Chèque Alizaire | | E | 354.23 | 5 623.01 |
| 07/05 | 5622 Chèque Melvita | | ! | 2 323.23 | 3 299.78 |
| 08/05 | 3353 Remise de chèques clients | 3 056.88 | F | | 6 356.66 |
| 08/05 | 4432 Prélèvement Engie | | G | 159.90 | 6 196.76 |
| 08/05 | 7254 Carte Bleue La Papéthèque | | H | 49.00 | 6 147.76 |
| 09/05 | 5623 Chèque Au bouquet d'Or | | I | 491.37 | 5 656.39 |
| 04/05 | 3354 Remise de chèques clients | 1 998.30 | J | | 7 654.69 |
| 10/05 | 0221 Frais bancaires | | K | 12.00 | 7 642.69 |
| 11/05 | 5624 Chèque Avicenne | | | 400.00 | 7 242.69 |
| 12/05 | 5625 Chèque Weleda | | L | 336.98 | 6 905.71 |
| 13/05 | 5626 Chèque Pronatura | | | 124.50 | 6 781.21 |
| 14/05 | 3355 Remise de chèques clients | 1 445.66 | | | 8 226.87 |
| 15/05 | 4433 Prélèvement Orange | | M | 390.00 | 7836.87 |



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

Du 01.05 au 15.05.20N

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 | 6.08 |
| 01/05 | Dépôt d'espèces | | Z | 5 545.88 |
| 02/05 | Chèque 5619 | 895.25 | Z | |
| 02/05 | Remise de chèques clients | | Z | 2 259.60 |
| 02/05 | Remise de chèques clients | | Z | 3 521.12 |
| 04/05 | Chèque 5614 | 445.62 | Z | |
| 04/05 | Remise de chèques clients | | C | 1 990.00 |
| 04/05 | Virement La vie Claire | | B | 225.41 |
| 05/05 | VIR 5620 | | A | 8 544.95 |

| | | | | | |
|------------------------------|--|----------|---|----------|--|
| 07/05 | Retrait d'espèces | 150.00 | D | | |
| 08/05 | Prélèvement Engie | 159.90 | G | | |
| 08/05 | Chèque 5622 | 2 332.23 | I | | |
| 08/05 | Frais de tenue de compte (dont TVA 20 %) | 12.00 | K | | |
| 10/05 | Remise de chèques clients | | F | 3 056.88 | |
| 11/05 | Paiement par chèque 5623 | 491.37 | I | | |
| 12/05 | CB Papéthèque | 49.00 | H | | |
| 12/05 | Remise de chèques clients | | J | 1 998.30 | |
| 13/05 | Chèque 5625 | 336.98 | L | | |
| 13/05 | Chèque 5621 | 354.23 | E | | |
| 14/05 | Prélèvement Orange | 390.00 | M | | |
| SOLDE CRÉDITEUR au 15.05.20N | | | | 4 441.74 | |

Vérif. lettrage



J'établis le rapprochement bancaire ?

ÉTAT de RAPPROCHEMENT

| COMPTÉ 51220000 BANQUE | | | | RELEVÉ BANCATOUS Banque en ligne | | |
|------------------------|--------------------|---------|--------|----------------------------------|--------|---------|
| N° | LIBELLÉ | DÉBIT | CRÉDIT | LIBELLÉ | DÉBIT | CRÉDIT |
| | Solde au 15/05 | 7836.87 | | Solde au 15/05 | | 4441.74 |
| N°1 | Inversion chiffres | | 9.00 | Chèque Bonneterre | 89.98 | |
| N°2 | | | | Remise espèces | | 255.48 |
| N°3 | | | | Chèque Avicenne | 400.00 | |
| N°4 | | | | Chèque Pronatura | 124.50 | |
| N°6 | | | | Remise de chèques | | 144.12 |
| N°7 | | | | | | |
| Totaux Σ | | 7836.87 | 9.00 | Totaux Σ | 614.48 | 844.12 |
| Soldes rapprochés S | | 7827.87 | | Soldes rapprochés S | | 782.74 |

Vérification



J'identifie les actions correctives à mener

| N° | LIBELLÉ DE L'OPÉRATION | MONTANT +/- | ACTION Que dois-je faire ? |
|-----|------------------------|-------------|--|
| N°1 | Inversion chiffres | -9.00 | Passer l'écriture corrective (erreur saisie) |

Vérification



Pour aller plus loin Je présente les écritures comptables de régularisation

JOURNAL des ÉCRITURES de RÉGULARISATION

----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°1 -----

| | | | | | |
|-----|---|----------|---------------------|------|--------|
| N°1 | BQ 15/05 Rapprochement - Inversion chiffres | 401MEL00 | Fournisseur Melvita | 9.00 | DÉBIT |
| | | 51220000 | Banque | 9.00 | CRÉDIT |

Vérification



Imprimer en PDF