



N5-2 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 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			
OPÉRATIONS ?			MONTANT
SOLDE du GRAND LIVRE au	15/05/2023	D	7836.87
	Report solde	+	7836.87
Sommes à comptabiliser au DÉBIT du compte BANQUE			
	TOTAL 1	+	0.00
Sommes à comptabiliser au CRÉDIT du compte BANQUE			
Inversion de chiffres chèque 5622 Paul Beuscher			9.00
	TOTAL 3	-	-9.00
Opérations NON DÉBITÉES par la BANQUE			
Chèque Avicenne			89.98
Chèque Avicenne			400.00
Chèque Pronatura			124.50
	TOTAL 4	+	614.48
Opérations NON CRÉDITÉES par la BANQUE			
Remise espèces			2554.95
Remise de chèques clients			1445.66
	TOTAL 5	-	-4000.61
SOLDE du RELEVÉ BANCAIRE ARRÊTÉ au	15/05/2023	Σ	4441.74

Vérification



J'identifie les actions correctives à mener

N°	LIBELLÉ DE L'OPÉRATION	MONTANT +/-	ACTION Que dois-je faire ?
N°1	Inversion de chiffres chèque 5622 Paul Beuscher	-9.00	Passer l'écriture corrective (erreur saisie) <input type="text"/>

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 Rapproch. Inversion de chiffres chèque 5622 Paul Beuscher	401MEL00	Fournisseur Melvita	9.00	DÉBIT
		51220000	Banque	9.00	CRÉDIT

Vérification



Imprimer en PDF