



N6-1 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 20.03 au 31.03.20N

Dates	Libellés	Débit ?	Lt ?	Crédit ?	Solde
20/03	Solde au 20.03.20N	9 025.00	Z		9 025.00
21/03	5820 Encaissement LCR	400.00	A		9 425.00
22/03	4328 Chèque Weleda		B	790.90	8 634.10
23/03	4327 Chèque Weleda			867.00	7 767.10
25/03	5820 Agios LCR		A	15.00	7 752.10
26/03	3352 Prélèvement EDF		C	285.00	7 467.10
26/03	4332 Chèque Rapunzel		D	483.46	6 983.64
27/03	4333 Chèque Émile Noël		E	250.00	6 733.64
28/03	0522 Remise de chèques clients	90.00	F		6 823.64
29/03	0522 Remise de chèques clients	120.00	F		6 943.64
29/03	0522 Remise de chèques clients	250.00	F		7 193.64
29/03	4334 Chèque Couleur Caramel		!	223.23	6 970.41
29/03	5623 Virement Bio Vivre	840.50	G		7 810.91
29/03	4336 Chèque Avicenne			1 290.10	6 520.81
29/03	8892 Retrait d'espèces		H	200.00	6 320.81
29/03	5821 Frais bancaires (dont TVA 20%)		I	16.00	6 304.81
29/03	5821 Frais bancaires (dont TVA 20%)		!	16.00	6 288.81
30/03	3353 PREL Orange		J	90.00	6 198.81
30/03	7001 Versement d'espèces	600.00			6 798.81
31/03	4337 Chèque Danival			410.90	6 387.91
31/03	4335 Chèque Émile Noël			790.20	5 597.71



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

Du 20.03 au 31.03.20N

Compte courant 96868325770 BIC code Swift : BANC42FR

IBAN : FR76 3745 2697 0096 8683 2577 033

Dates	Opérations	Débit ?	Lt ?	Crédit ?
20/03	Solde à nouveau		Z	5 052.55
20/03	Encaissement LCR 5820		A	385.00
20/03	Chèque 4330 Melvita	750.23	Z	
20/03	Chèque 4331 Nettoitout	129.90	Z	
20/03	Virement Clair bio		Z	4 252.60
20/03	Remise de chèques 0521		Z	1 254.88
20/03	Chèque 4329 Bonnetterre	654.90	Z	
22/03	Prélèvement EDF	285.00	C	

23/03	Chèque 4328 Weleda	790.90	B	
23/03	Prélèvement Orange	90.00	J	
25/03	Chèque 4332 Rapunzel	483.46	D	
26/03	Virement 5623 Bio Vivre		G	840.50
29/03	Chèque 4333 Emile Noël	250.00	E	
29/03	Remise de chèques 0522		F	460.00
29/03	Frais de tenue de compte (dont TVA 20%)	16.00	I	
30/03	Chèque 4334 Couleur Caramel	232.23	!	
31/03	Retrait espèces DAB	200.00	H	
31/03	Virement 5624 Bio Parme			375.00
SOLDE CRÉDITEUR au 31.03.20N				8 737.91

Vérif. lettrage

 J'établis le rapprochement bancaire ?

ÉTAT de RAPPROCHEMENT							
COMPTE 51220000 BANQUE				RELEVÉ BANCATOUS Banque en ligne			
N°	LIBELLÉ	DÉBIT	CRÉDIT		LIBELLÉ	DÉBIT	CRÉ
	Solde au 31/03	5597.71			Solde au 31/03		8737.91
N°1	Virement Bio Parme	375.00			Chèque Weleda	867.00	
N°2	Couleur caramel erreur saisie		9.00		Chèque Avicenne	1290.10	
N°3	Frais bancaire erreur	16.00			Versement d'espèces		600.00
N°4					Chèque Danival	410.90	
N°6					Chèque Émile Noël	790.20	
N°7							
Totaux Σ		5988.71	9.00		Totaux Σ	3358.20	933.00
Soldes rapprochés S		5979.71			Soldes rapprochés S		597.00

Vérification

 J'identifie les actions correctives à mener

N°	LIBELLÉ DE L'OPÉRATION	MONTANT +/-	ACTION Que dois-je faire ?
N°1	Virement Bio Parme	+375.00	Créer l'encaissement client dans le PGI
N°2	Couleur caramel erreur saisie	-9.00	Passer l'écriture corrective (erreur saisie)
N°3	Frais bancaire erreur	+16.00	Contrepasser l'écriture comptable pour l'annuler

Vérification



Pour aller plus loin Je présente les écritures comptables de régularisation

JOURNAL des ÉCRITURES de RÉGULARISATION

----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°1 -----

N°1	BQ 31/03 Rapprochement - Virement Bio Parme	51220000 ▾	Banque		375.00	DÉBIT
		411BIO14 ▾	Client Bio Parme		375.00	CRÉDIT

----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°2 -----

N°2	BQ 31/03 Rapprochement - Couleur caramel erreur saisie	401COU00 ▾	Fournisseur Couleur caramel		9.00	DÉBIT
		51220000 ▾	Banque		9.00	DÉBIT

----- AJUSTEMENT COMPTABLE N°3 -----

N°3	BQ 31/03 Rapprochement - Frais bancaire erreur	51220000 ▾	Banque		16.00	DÉBIT
		62700000 ▾	Services bancaires		13.33	CRÉDIT
		44566000 ▾	TVA déductible / ABS		2.67	CRÉDIT

Vérification



Imprimer en PDF