



## N6-2 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 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](http://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
<b>SOLDE CRÉDITEUR au 31.03.20N</b>				<b>8 737.91</b>

Vérif. lettrage



J'établis le rapprochement bancaire ?

ÉTAT de RAPPROCHEMENT				
OPÉRATIONS ?				MONTANT
SOLDE du GRAND LIVRE au	30/03/2023	D		5597.71
	Report solde	+		5597.71
Sommes à comptabiliser au DÉBIT du compte BANQUE				
	Virement Bio Parme			375.00
	Frais bancaire erreur			16.00
	TOTAL 1	+		391.00
Sommes à comptabiliser au CRÉDIT du compte BANQUE				
	Couleur caramel erreur saisie			9.00
	TOTAL 3	-		-9.00
Opérations NON DÉBITÉES par la BANQUE				
	Chèque Weleda			867.00
	Chèque Avicenne			1290.10
	Chèque Danival			410.90
	Chèque Émile Noël			790.20
	TOTAL 4	+		3358.20
Opérations NON CRÉDITÉES par la BANQUE				
	Versement d'espèces			600.00
	TOTAL 5	-		-600.00
SOLDE du RELEVÉ BANCAIRE ARRÊTÉ au	31/03/2023	Σ		8737.91

Vérification



J'identifie les actions correctives à mener

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