**Le suivi de la trésorerie**

MCj02502180000[1]

Raison sociale ………….SARL Entre deux mers

Adresse ……………..…….Château Justanie

33420 Génissac

Activité………….…………. Commerce de gros - VIN

Effectif ………………..… 8 salariés

SIRET……………………….. 312 975 493 00055

Comptable ……………. Jean François Lemart

Stagiaire………………… Vous

Vous êtes en stage dans un château viticole, la SARL Entre 2 mers. Monsieur Lemart, votre tuteur, vous confie la réalisation du rapprochement bancaire du mois de mai. Il vous a communiqué l’ensemble des documents indispensables et il a rédigé une aide à la réalisation qu’il donne à tous ses stagiaires.

Jusqu’à présent, une feuille de calculs sur tableur était utilisée pour relever les valeurs non pointées (document 3) du type « calculatrice à bande ».

Désormais, Monsieur Lemart souhaite automatiser l’ensemble des calculs en créant sur tableur l’état de rapprochement. Chaque onglet doit correspondre à un mois de l’année et chaque classeur à une année.

**Votre mission**

* 1. **Répondre aux questions d’aide à la réalisation (Annexe 1)**
  2. **Pointer les opérations communes aux comptes sans oublier les données du mois d’avril**
  3. **Établir l’état de la période**
  4. **Réaliser sur tableur le tableau de rapprochement**

**Plan de comptes**

401 + 3 1ières lettres du nom

411 + 3 1ières lettres du nom

**Codification** des états de rapprochement

RAP0509 (05 : mai - 09 : année)

**Documents à disposition**

**Doc 1** : Relevé de compte du Crédit Agricole du mois de mai

**Doc 2** : État de notre compte 512200 Crédit Agricole

**Doc 3** : Rapprochement bancaire d’avril (bande machine à calculer)

**Doc 4** : Aide à la réalisation

**Doc 5** : Brouillon du tableau de rapprochement

**Document 1 – Relevé de compte du Crédit Agricole**



**Document 1 – Relevé de compte du Crédit Agricole**



**Document 2 – Extrait du compte 512200 Banque de notre comptabilité**



**Document 2 - Extrait du compte 512200 Banque de notre comptabilité**



**Document 3 – Feuille de calcul tableur**



**Annexe 1 – Questionnement « Aide à la réalisation »**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Relevé de compte envoyé**  **par le Crédit Agricole :** | **Extrait du compte**  **512 200 Crédit Agricole**  **de notre entreprise** |
| Solde début de mois |  |  |
| Solde fin de mois |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Document 3** | **Relevé des valeurs & justification** |
| Quelle est le montant de  la 1ère valeur ? |  |
| À quoi correspond  ce montant |  |
| Quel est le montant du total ? |  |
| À quoi correspond  ce montant |  |
| Pourquoi les chèques figurant sur la bande sont-ils déduits ? |  |
| Pourquoi la remise de chèques est-elle ajoutée ? |  |

|  |
| --- |
| **Avez-vous compris ?** |
| Comment savez-vous que votre état de rapprochement du mois de mai est juste ? |

**Annexe 2 – État de rapprochement bancaire**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Contrôle du compte banque Crédit-Agricole au .........../............/20........** | | | |
|  | | Solde du compte banque dans nos livres au .......................... |  |
|  | | Solde débiteur | **+.**................................ |
|  | | ou Solde créditeur | ................................... |
| **Sommes non pointées du compte 5121200 Banque** | | | |
| Sommes non pointées au crédit du compte 5121 | **+**  Dépense(s) non débitée(s) sur le relevé bancaire  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  ................................................................................................................. | | ..........................................  ..........................................  ..........................................  ..........................................  ..........................................  ..........................................  ..........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ........................................... |
| Sommes non pointées au débit du compte 5121 | **-**  Recette(s) non créditées(s) sur le relevé bancaire  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  .................................................................................................................  ................................................................................................................. | | .......................................... .........................................  .........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  .......................................... |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Sommes non pointées du relevé de compte tenu par notre banque** | | |
| Sommes non pointées au débit du relevé | **-**  Dépense(s) non créditée(s) sur le compte 512100  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ............................................................................................................... | ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ........................................... |
| Sommes non pointées au crédit du relevé | **+**  Recette(s) non débitée(s) sur le compte 512100  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ...............................................................................................................  ............................................................................................................... | .......................................... .........................................  ......................................... ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ...........................................  ........................................... |
|  | = Solde du relevé bancaire au ............................................................  Solde débiteur  ou Solde créditeur | **-**....................................  **+**.................................... |
| Date du contrôle.............................. Nom du contrôleur................................................................................... | | |