
	4 – Gestion comptable	
Séquence 20	Rapprochement bancaire (état de rapprochement)	30'

Le rapprochement bancaire consiste à comparer les écritures du compte 512 banque et les écritures enregistrées par la banque pour rechercher les écarts éventuels et les corriger. Ils proviennent souvent de virements directs (*abonnements, loyers, etc.*) ou d'opérations qui n'ont pas encore été enregistrées par la banque (*chèque envoyé le 29 du mois au fournisseur*).

Travail à faire

- Imprimez les opérations bancaires réalisées en novembre et décembre (4-04).
- Réalisez le pointage manuel du compte banque à l'aide du relevé de compte.
- Passez les écritures qui en découlent des 2, 4 et 5 décembre (4-03).

Date	Compte	Débit	Crédit
02/12	606100 445566 512004	500,00 100,00	600,00
04/12	618100 445566 512004	25,00 5,00	30,00
05/12	627200 445566 512004	20,00 4,00	24,00

CIC Agence République 9 Ter rue de la République 69002 LYON Tél. 04 78 45 20 20				Société Erbioline 11 rue Palais Grillet 69002 LYON	
Votre conseiller : Mme Charlotte BERRY					
Relevé n° 6 : novembre - décembre					
Date	Libellé	Montant débit	Montant crédit		
	Solde au 1/11		15 820,00 €		
1/11	Virement Séphori		2 200,00 €		
2/11	Virement Charabon	5 700,00 €			
7/11	Remise chèque Godard		86,40 €		
10/11	Virement urssaf	6 810,00 €			
10/11	Virement Pole Emploi	1 850,00 €			
10/11	Virement SIE	1 200,00 €			
11/11	Virement Pédrini		437,40 €		
11/11	Virement Natexi	900,00 €			
14/11	Virement Orchis	116,64 €			
15/11	Vir Caisse retraite	1 800,00 €			
15/11	chèque n° 1928368	500,00 €			
15/11	Virement Godard		2 300,00 €		
16/11	CB	35,06 €			
18/11	CB	69,97 €			
23/11	chèque n° 1928367	192,00 €			
25/11	virement Herbario	782,20 €			
28/11	virement Raboul	540,00 €			
29/11	Virement Nacibé		88,00 €		
30/11	Virement DJMLAB	3 814,00 €			
1/12	Virement Néobureautique	2 400,00 €			
1/12	Virement Pédrini		4 200,00 €		
2/12	Virement emprunt bancaire		24 000,00 €		
2/12	Virement Garage Renault Liberty	24 000,00 €			
2/12	Virement Séphori		2 000,00 €		
2/12	Prélevement EDF		600,00 €		
4/12	Prélevement abonnement "Encadreur"	30,00 €			
4/12	virement Orchis		1 104,00 €		
4/12	Annulation virement Nocibé		88,00 €		
5/12	Virement Nocibé	88,00 €			
5/12	Virement Raboul		64,80 €		
5/12	Frais de rejet bancaire	24,00 €			
5/12	virement Raboul		4 200,00 €		
8/12	Virement Beymline	495,72 €			
8/12	Virement Nacibé		48,00 €		
10/12	Virement Herbario	3 200,00 €			
11/12	Virement Natexi	900,00 €			
14/12	Virement Beyline		1 156,68 €		
17/12	Virement Beyline	137,70 €			
18/12	Virement Orange	360,00 €			
19/12	Chèque 1928369	500,00 €			
20/12	virement Séphori solde 70 %		1 949,76 €		
21/12	Virement Chinel		10 000,00 €		
	Totaux période	56 445,29 €	54 523,04 €		
	Nouveaux totaux	56 445,29 €	70 343,04 €		
	Solde au 31/12	13 897,75 €			