|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Mission 5 - Réaliser un état de rapprochement bancaire | |  | |
| Durée : 1 h | Homme avec un remplissage uniou Deux hommes avec un remplissage uni | | Source |

**Contexte professionnel**

L’entreprise vient de recevoir le relevé bancaire de la période mai-juin. Mme Bornand (comptable de la société) vous demande de réaliser l’état de rapprochement bancaire de la période.

**Travail à faire**

1. Réalisez l’état de rapprochement, **annexe 1**, du compte banque à partir du relevé bancaire remis dans le **document 1** et de l’extrait du compte banque donné dans le **document 2**. (*La TVA est de 20 %. Een cas d’écart, c’est le relevé bancaire qui est exact. Les frais sur traites sont TTC).*
2. Enregistrez les écritures qui en résultent dans le journal comptable (annexe 2).

**Doc. 1  Relevé bancaire de la BNP**

*La TVA applicable est de 20 %, en cas d’écart, c’est le relevé bancaire qui est exact.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **BNP** | |  |  |
| **Agence Lyon centre** | |  |  |
| **18 rue Mercière** | | Société Erbioline |  |
| **69002 LYON** | | 11 av. Palais Grillet | |
| **Tél. 04 78 23 45 79** | | 69002 LYON | |
|  |  |  |  |
| Votre conseillère : **Mme Lucie Blanpain** | |  |  |
| Relevé n°5 : mai | | | |
| **Dates** | **Libellés** | **Montant débit** | **Montant crédit** |
| **Solde au 1/5** | |  | **24 192,00 €** |
| 01/05 | Chèque 1928366 | 1 096,00 € |  |
| 01/05 | Dépôt chèques |  | 5 335,70 € |
| 02/05 | Chèque 1928367 | 7 720,40 € |  |
| 02/05 | Prélèvement EDF | 425,00 € |  |
| 03/05 | Dépôt chèques |  | 2 033,20 € |
| 04/05 | Prélèvement abonnement "Eco-Bio" | 25,00 € |  |
| 04/05 | Dépôt chèque |  | 3 000,00 € |
| 05/05 | Chèque 1928368 | 6 000,00 € |  |
| 08/05 | Dépôt chèques |  | 4 482,18 € |
| 08/05 | Dépôt chèques |  | 3 164,62 € |
| 10/05 | Dépôt chèques |  | 1 166,10 € |
| 10/05 | Chèque 1928370 | 1 015,30 € |  |
| 10/05 | Chèque 1928371 | 301,80 € |  |
| 10/05 | Chèque 1928372 | 405,50 € |  |
| 10/05 | Chèque 1928369 | 16 464,50 € |  |
| 11/05 | Chèque 1928373 | 897,00 € |  |
| 15/05 | Chèque 1928374 | 411,60 € |  |
| 15/05 | Chèque 1928375 | 500,00 € |  |
| 15/05 | Dépôt chèque |  | 8 141,40 € |
| 16/05 | Chèque 1928376 | 35,06 € |  |
| 18/05 | Chèque 1928377 | 69,97 € |  |
| 18/05 | Chèque 1928379 | 328,90 € |  |
| 19/05 | Chèque 1928380 (acompte Mme Boyer) | 500,00 € |  |
| 19/05 | Chèque 1928381 (acompte M. Berot) | 600,00 € |  |
| 22/05 | Chèque 1928378 | 897,00 € |  |
| 23/05 | Chèque 1928382 | 191,36 € |  |
| 27/05 | Chèque 1928383 | 8 073,40 € |  |
| 28/05 | Chèque 1928384 | 4 305,60 € |  |
|  | **Totaux période** | 50 263,39 € | 27 323,20 € |
|  | **Nouveaux totaux** | 50 263,39 € | 51 515,20 € |
|  | **Solde au 31/05** |  | **1 251,81 €** |

**Doc. 2  Compte 512 Banque BNP**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **512000 Compte banque BNP** | | | |
| **Dates** | **Libellés** | **Débit** | **Crédit** |
| **Solde au 01/05** | | **23 096,00 €** |  |
| 01/05 | Dépôt chèque | 5 335,70 € |  |
| 02/05 | Chèque 1928367 |  | 7 720,40 € |
| 04/05 | Remise chèque | 2 033,20 € |  |
| 04/05 | Dépôt chèque | 3 000,00 € |  |
| 05/05 | Chèque 1928368 |  | 6 000,00 € |
| 08/05 | Dépôt chèque | 4 482,18 € |  |
| 08/05 | Dépôt chèque | 3 164,62 € |  |
| 10/05 | Chèque 1928369 |  | 16 464,50 € |
| 10/05 | Remise chèque | 1 166,10 € |  |
| 10/05 | Chèque 1928370 |  | 1 015,30 € |
| 10/05 | Chèque 1928371 |  | 301,80 € |
| 10/05 | Chèque 1928372 |  | 405,50 € |
| 11/05 | Chèque 1928373 |  | 897,00 € |
| 15/05 | Dépôt chèques | 8 141,40 € |  |
| 15/05 | chèque 1928374 |  | 411,60 € |
| 15/05 | Chèque 1928375 |  | 500,00 € |
| 16/05 | Chèque 1928376 |  | 35,06 € |
| 18/05 | Chèque 1928377 |  | 69,97 € |
| 22/05 | Chèque 1928378 |  | 897,00 € |
| 18/05 | Chèque 1928379 |  | 328,90 € |
| 19/05 | Chèque 1928380 |  | 500,00 € |
| 19/05 | Chèque 1928381 |  | 700,00 € |
| 23/05 | Chèque 1928382 |  | 191,36 € |
| 27/05 | Chèque 1928383 |  | 8 073,40 € |
| 28/05 | Chèque 1928384 |  | 4 305,60 € |
| 29/05 | Chèque 1928385 (fournitures administratives) |  | 123,40 € |
|  | **Totaux période** | 27 323,20 € | 48 940,79 € |
|  | **Nouveaux totaux** | 50 419,20 € | 48 940,79 € |
|  | **Solde au 31/05** | **1 478,41 €** |  |

**Annexe 1  État de rapprochement**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **512 Banque** | | | |  | **Relevé BNP** | | | |
| **Dates** | **Intitulés** | Débit | Crédit |  | **Dates** | **Intitulés** | Débit | Crédit |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Totaux** |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Soldes** |  | |  |  |  |  | |

**Annexe 2  Journal de banque**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dates** | **N° compte** | **Libellés** | **Débit** | **Crédit** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |