|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Mission 4 - Réaliser un état de rapprochement bancaire | | Capture d’écran | |
| Durée : 40’ | Homme avec un remplissage uniou Deux hommes avec un remplissage uni | | Source |

**Contexte professionnel**

Sacardi SA est une société de fabrication de maroquinerie de Luxe créée en 1999 à Bourg en Bresse. À ce jour, la sociétéemploie 45 personnes.

Elle a reçu le relevé bancaire du mois d’octobre et M. Sacardi Etienne (comptable de la société) a imprimé l’extrait du compte banque du mois d’octobre tenu sur le PGI.

**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 %, en 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 source).

|  |  |
| --- | --- |
| **Doc. 1  Relevé bancaire Caisse d’Épargne** | **Doc. 2  Compte 512 Banque** |
| *Une image contenant texte  Description générée automatiquement* | *Une image contenant texte  Description générée automatiquement* |

**Annexe 1  État de rapprochement bancaire**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **512 Banque** | | | |  | **Relevé Caisse d’Épargne** | | | |
| **Dates** | **Intitulés** | Débit | Crédit |  | **Dates** | **Intitulés** | Débit | Crédit |
|  | Solde final |  |  |  |  | Solde final |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Totaux** |  |  |  |  | **Totaux** |  |  |
|  | **Soldes** |  | |  |  | **Soldes** |  | |

**Annexe 2  Journal de banque**

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