|  |  |
| --- | --- |
| 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** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |