|  |  |
| --- | --- |
| PGI - ComptabilitéMission 22 – Faire l’état de rapprochement | C:\Users\cterrier lenovo\Documents\2-Casteilla\Cegid PGI\pratique cegid business\CD Cegid\Sequences et ressources complémentaires\Photos\cadrien\logocadrien-couleur .png |
| Durée : 30’ | Homme avec un remplissage uni | Source |

**Contexte professionnel**

L’état de rapprochement consiste à comparer (rapprocher) les écritures réalisées dans le compte banque aux écritures effectivement enregistrées par la banque. Cette opération est réalisée chaque fin de mois. Son objectif est double :

* **Rechercher des erreurs**,
* **Corriger les écarts éventuels**. Ces écarts peuvent provenir notamment des virements clients ou fournisseurs *(abonnements, loyers etc.)*. Par ailleurs l’entreprise a pu enregistrer des écritures qui n’ont pas encore été passés auprès de la banque *(chèque envoyé le 29 du mois au fournisseur).*



**Travail à faire**

1. Paramétrez le pointage des comptes.
2. À l'aide du relevé de comptes suivant réalisez le pointage du compte banque et passez les écritures qui en découlent des 2 et 4 décembre.

3. Enregistrez les opérations suivantes dans le journal de banque.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Date** | **Compte** | **Débit** | **Crédit** |
| 02/12 | 606100445562512100 | 354,1770,83 | 425,00 |
| 04/12 | 618100445562512100 | 20,834,17 | 25,00 |