

## Les états de rapprochement : exemple (sujet)

### 1. Etat de rapprochement fin février

#### Partie imputable à l'entreprise

	Débit	Crédit
Solde au 28-2	800	
Chèques encaissés	1 200	
Solde rectifié au 28-2	2 000	

#### Partie imputable à la banque

	Débit	Crédit
Solde au 28-2		3 100
Chèque 43	380	
<b>Chèque 44</b>	<b>720</b>	
Solde rectifié au 28-2		2 000

### 2. Documents de mars

#### Compte « 512 – Banque »

	Débit	Crédit
Solde au 1-3	2 000	
Chèque 45		550
Virement client Louis	2 800	
Chèque 46		1 700
Chèque 47		4 800
Dépôt d'espèces	8 000	
<b>Totaux</b>	<b>12 800</b>	<b>7 050</b>
<b>Solde au 15-3</b>	<b>5 750</b>	

#### Relevé de banque

	Débit	Crédit
Solde au 1-3		3 100
Chèque 44	720	
Virement		2 800
Chèque 46	1 700	
Dépôt de chèques		2 400
Dépôt d'espèces		8 000
<b>Totaux</b>	<b>2 420</b>	<b>16 300</b>
<b>Solde au 15-3</b>		<b>13 880</b>