

Le suivi de la trésorerie



Raison socialeSARL Entre deux mers
AdresseChâteau Justanie
33420 Génissac

Activité..... Commerce de gros - VIN
Effectif 8 salariés
SIRET..... 312 975 493 00055

Comptable Jean François Lemart
Stagiaire..... Vous

Vous êtes en stage dans un château viticole, la SARL Entre 2 mers. Monsieur Lemart, votre tuteur, vous confie la réalisation du rapprochement bancaire du mois de mai. Il vous a communiqué l'ensemble des documents indispensables et il a rédigé une aide à la réalisation qu'il donne à tous ses stagiaires. Jusqu'à présent, une feuille de calculs sur tableur était utilisée pour relever les valeurs non pointées (document 3) du type « calculatrice à bande ».

Désormais, Monsieur Lemart souhaite automatiser l'ensemble des calculs en créant sur tableur l'état de rapprochement. Chaque onglet doit correspondre à un mois de l'année et chaque classeur à une année.

Votre mission

- 1.1 Répondre aux questions d'aide à la réalisation (Annexe 1)
- 1.2 Pointer les opérations communes aux comptes sans oublier les données du mois d'avril
- 1.3 Établir l'état de la période
- 1.4 Réaliser sur tableur le tableau de rapprochement

Documents à disposition

- Doc 1 : Relevé de compte du Crédit Agricole du mois de mai
Doc 2 : État de notre compte 512200 Crédit Agricole
Doc 3 : Rapprochement bancaire d'avril (bande machine à calculer)
Doc 4 : Aide à la réalisation
Doc 5 : Brouillon du tableau de rapprochement

Plan de comptes

401 + 3 1^{ières} lettres du nom
411 + 3 1^{ières} lettres du nom

Codification des états de rapprochement
RAP0509 (05 : mai - 09 : année)



Document 1 – Relevé de compte du Crédit Agricole



Relv  de compte n 5 - 1/2

Du 30 avril 20N au 29 mai 20N

Crédit Agricole

Agence : Espace grandes entreprises du Vin
 Crédit Agricole d'Aquitaine
 304 BD Pr Wilson
 33076 Bordeaux Cedex
 tél 05 56 90 88 61 Fax 05 56 90 88 52

SARL Entre deux mers
Château JUSTANIE
33420 Génissac

Compte n 0025668922256

COMPTE CHEQUES

Titulaire : SARL Entre deux mers

Mouvements sur la période

Euros

Solde au 30/04/200N	+	75 223,25
Total débits	-	387 041,36
Total crédits	+	403 657,37
Solde au 29/05/20I	+	91 839,26

Découvert autorisé

15 000,00

op	Val	Opérations	Débits en euros	Crédit en euros	Solde en euros
04/05	04/05	REMISE DE CHEQUES 8965417		7 337,50	82 560,75
04/05	04/05	REMISE DE CHEQUES 8965418		11 312,51	93 873,26
04/05	04/05	VIR RAMAGE LA BATISSE INTERNET	10 000,00		83 873,26
04/05	04/05	CHEQUE N�5903915	1 064,44		82 808,82
04/05	04/05	VIR SAS C DIS VIR COMMERCIAL V1577522200002		1 300,58	84 109,40
04/05	04/05	CHEQUE N�5903909	56,00		84 053,40
04/05	04/05	CHEQUE N�5903879	60,00		83 993,40
05/05	05/05	VIR SAS CASINA DE ST JEAN FGIRONDE		228,09	84 221,49
05/05	05/05	LCR SC CHAEAU MALARTIC	1 674,40		82 547,09
05/05	05/05	TEP AGME COTIS GROUPE MORNAY	10 514,00		72 033,09
05/05	05/05	0904U55288333 MORNAY			72 033,09
05/05	30/04	TVA SUR FRAIS	2,87		72 030,22
05/05	30/04	SERVICES BANCAIRES 04/09	120,02		71 910,20
05/05	05/05	VIR SCA CHÂTEAU BELCIER INTERNET	37 568,63		34 341,57
06/05	06/05	CHEQUE N�5903910	30,70		34 310,87
06/05	06/05	CHEQUE N�5903920	22,25		34 288,62
06/05	06/05	VRST KAKOU 22563388999		683,20	34 971,82
06/05	06/05	CHEQUE N�5903914	75,84		34 895,98
06/05	06/05	CHEQUE N�5903888	241,02		34 654,96
06/05	06/05	CHEQUE N�5903918	932,88		33 722,08
06/05	06/05	CHEQUE N�5903911	2 862,33		30 859,75
06/05	07/05	COMMISSION CARTE 0529731 05/05	6,43		30 853,32
07/05	07/05	REM CART 0529731 05/05		988,20	31 841,52
07/05	07/05	REMISE DE CHEQUES 8965419		13 029,25	44 870,77
07/05	07/05	CHEQUE N�5903905	721,89		44 148,88
07/05	07/05	REMISE LCR HCA5941		1 121,71	45 270,59
07/05	07/05	RACHAT 2 5 FCP CAAM MONE 3 MOIS		57 301,70	102 572,29
07/05	07/05	VIR SCA CHÂTEAU BELCIER INTERNET	33 000,00		69 572,29
07/05	07/05	VIR RAMAGE LA BATISSE INTERNET	11 644,84		57 927,45
07/05	07/05	VIR RAMAGE LA BATISSE INTERNET	45 000,00		12 927,45
07/05	07/05	CHEQUE N�5903912	1 054,44		11 873,01
07/05	07/05	CHEQUE N�5903917	104,64		11 768,37
07/05	07/05	CHEQUE N�5903856	125,00		11 643,37
07/05	07/05	CHEQUE N�5903916	2 935,35		8 708,02
07/05	09/05	REMISE CHEQUE 8965420		6 948,26	15 656,28
11/05	11/05	CHEQUE N�5903906	865,25		14 791,03
11/05	13/05	REMISE LCR HCA598		2 884,76	17 675,79
11/05	11/05	VIR RAMAGE LA BATISSE INTERNET	7 000,00		10 675,79
11/05	11/05	VIR SEPA JOSEF KORN GMRB C facture 90578 date 23/02 client 200011		2 196,00	12 871,79
12/05	12/05	VIR SARL GIRONDE BONVIN INTERNET	6 000,00		6 871,79
12/05	14/05	REMISE CHEQUE 8965421		10 858,72	17 730,51
12/05	13/05	LCR SCEA BEAUSEJOUR BECOT	1 054,74		16 675,77
12/05	13/05	VIR SARL PERIER LABEL BOISSO Règlement fournisseur acompte 84125		2 000,00	18 675,77
13/05	14/05	COMMISSION CARTE 0529730 12/05	6,08		18 669,69
13/05	14/05	REM CART 0529730 12/05		936,30	19 605,99
13/05	15/05	REMISE CHEQUE 8965422		21 646,69	41 252,68
13/05	15/05	REMISE CHEQUE 8965423		3 946,99	45 199,67
13/05	13/05	CHEQUE N�5903926	180,00		45 019,67
13/05	13/05	CHEQUE N�5903913	706,00		44 313,67
13/05	13/05	CHEQUE N�5903892	1 648,07		42 665,60
13/05	13/05	CHEQUE N�5903928	653,03		42 012,57
13/05	13/05	CHEQUE N�5903927	3 013,92		38 998,65
14/05	14/05	CHEQUE N�5903923	12,81		38 985,84
14/05	14/05	PRLV FT INTERNET ORANGE	41,85		38 943,99
14/05	14/05	PRLV PRELEVEMENT SFR	194,61		38 749,38
14/05	14/05	INT PARTS SOCIALES 00027458869		3,38	38 752,76
14/05	15/05	COMMISSION CARTE 0865429 13/05	13,91		38 738,85
14/05	16/05	REM CARTE 0865429 043605101 13/05		2 140,20	40 879,05
14/05	16/05	REMISE CHEQUES 8965424		9 692,90	50 571,95
14/05	14/05	CHEQUE N�5903877	276,98		50 294,97
14/05	14/05	CHEQUE N�5903919	145,00		50 149,97
14/05	14/05	CHEQUE N�5903863	184,18		49 965,79



Document 1 – Relevé de compte du Crédit Agricole



Crédit Agricole

Agence : Espace grandes entreprises du Vin
 Crédit Agricole d'Aquitaine
 304 BD Pr Wilson
 33076 Bordeaux Cedex
 tél 05 56 90 88 61

Relève de compte n°5 - 2/2

Du 30 avril 20... au 29 mai 20...

SARL Entre deux mers
Château JUSTANIE
33420 Génissac

15/05	15/05	Report solde		49 965,79	49 965,79
15/05	15/05	LCR SCE CHÂTEAU LARRIVET HAUT	726,05		49 239,74
15/05	15/05	PRLV CIE GLE DE LO	845,18		48 394,56
15/05	15/05	TEP POLE EMPLOI AQUITAINE	979,00		47 415,56
15/05	15/05	LCR SCE CHÂTEAU LARRIVET HAUT	2 491,38		44 924,18
15/05	15/05	TEP RSI 00000256633222555	6 467,00		38 457,18
15/05	15/05	LCR FONGABAN	10 800,00		27 657,18
15/05	17/05	REMISE DE CHEQUES 8965425		13 441,53	41 098,71
18/05	18/05	CHEQUE N°5903931	204,52		40 894,19
18/05	18/05	VR MACIF LOIR BRETAGNE		2 865,60	43 759,79
18/05	18/05	TEP URSSAG GIRONDE	5 603,00		38 156,79
		1105 644444958 330000 URSSAF			38 156,79
18/05	17/05	COMMISSION CARTE 0800913 15/05	3,18		38 153,61
18/05	17/05	REM CART 0800913 0436051101 15/05		489,00	38 642,61
18/05	18/05	VIR LA CAVE DE CHANTILLY F90817		1 214,54	39 857,15
18/05	18/05	VIR SEPA FERNOW BERNDT		1 487,51	41 344,66
		Facture n°91141 avoir déduit			41 344,66
19/05	18/05	RACHAT 45 FCP CAAM MONE 3 MOIS		103 176,27	144 520,93
19/05	19/05	VIR RAMAGE LA BATISSE INTERNET	21 064,00		123 456,93
19/05	19/05	VIR RAMAGE LA BATISSE INTERNET	62 000,00		61 456,93
19/05	19/05	VIR SCA CHÂTEAU BELCIER INTERNET	47 000,00		14 456,93
19/05	21/05	REMISE CHEQUES 8965426		10 746,00	25 202,93
20/05	20/05	VIR MACIF 2099536		492,00	25 694,93
20/05	21/05	COMMISSION CARTE 0113414 19/05	20,58		25 674,35
20/05	21/05	REM CART 0113114 043605101 19/05		3 165,93	28 840,28
20/05	20/05	VIR SCA CHÂTEAU BELCIER INTERNET	2 000,00		26 840,28
20/05	20/05	VIR RAMAGE LA BATISSE INTERNET	18 500,00		8 340,28
20/05	20/05	VIR BORIES JL REMB FACTURE ESPACE	15,66		8 324,62
20/05	22/05	CHEQUE N°5903932	18,15		8 306,47
20/05	22/05	REMISE DE CHEQUES 8965427		14 475,59	22 782,06
20/05	20/05	REMISE DE CHEQUES 8965428		4 964,48	27 746,54
20/05	22/05	CHEQUE N°5903925	1 100,32		26 646,22
22/05	22/05	CHEQUE N°5903929	73,20		26 573,02
22/05	22/05	CHEQUE N°5903934	177,49		26 395,53
22/05	26/05	REMISE LCR HCA2473		298,52	26 694,05
22/05	22/05	VIR SEAT I00000278751		473,80	27 167,85
22/05	22/05	CHEQUE N°5903924	440,70		26 727,15
22/05	27/05	REMISE LCR HCA2521		258,16	26 985,31
22/05	24/05	REMISE CHEQUES 8965429		14 963,12	41 948,43
25/05	25/05	PRLV COLIPOSTE LA POSTE FAC0033000061557	439,94		41 508,49
25/05	25/05	TEP PC DGE 2005TVF2009M4001 DGI TVA	4 809,00		36 699,49
25/05	25/05	VIR SEPA MESSE DUSSELDORF	1 616,84		35 082,65
26/05	26/05	CHEQUE N05903938	351,25		34 731,40
26/05	26/05	VIR LP E HERRIOT STE SAVINE		473,62	35 205,02
26/05	27/05	COMMISSION CARTES 03555983 25/05	9,23		35 195,79
26/05	27/05	REM CART 0355983 25/05		1 419,90	36 615,69
26/05	26/05	CHEQUE N°5903937	15,25		36 600,44
26/05	26/05	CHEQUE N°5903936	36,85		36 563,59
27/05	27/05	REMISE LCR HCA7256		630,41	37 194,00
27/05	28/05	CHEQUE N°5903930	2 289,14		34 904,86
27/05	28/05	COMMISSION CARTES 0280292 043605101 26/05	13,79		34 891,07
27/05	28/05	REM CART 0280292 043605101 26/05		2 122,80	37 013,87
27/05	27/05	VIR LUBIATO VALERIE FRAIS AVRIL MAI	259,76		36 754,11
28/05	28/05	CHEQUE N°5903940	95,68		36 658,43
28/05	28/05	REMISE LCR HCA8515		927,14	37 585,57
28/05	28/05	COMMISSION CARTE 0446971 27/05	4,90		37 580,67
28/05	28/05	REM CART 0446971 0436605101 27/05		754,44	38 335,11
28/05	28/05	VIR SARL PETRUS EXPLOITATION GIRONDE F90506		1 636,13	39 971,24
28/05	28/05	VIR MERCURE REIMS EST PARC EXPOSI		1 833,11	41 804,35
28/05	28/05	REMISE VIR 6231	11 851,61		29 952,74
28/05	28/05	CHEQUE N°5903935	724,15		29 228,59
29/05	29/05	VIR MARTINE MACHUT REMB FACT LECLERC	74,28		29 154,31
29/05	31/05	REMISE CHEQUES 8965434		14 933,45	44 087,76
29/05	31/05	REMISE CHEQUES 8965430		17 815,34	61 903,10
29/05	29/05	CHEQUE N°5903954	75,00		61 828,10
29/05	29/05	VIR MACIF SIEGE SOCIAL 2099583		748,10	62 576,20
29/05	29/05	VIR MACIF SIEGE SOCIAL 2099554		2 620,80	65 197,00
29/05	31/05	REMISE DE CHEQUES 8965431		3 287,99	68 484,99
29/05	31/05	REMISE DE CHEQUES 8965433		11 839,40	80 324,39
29/05	31/05	REMISE DE CHEQUES 8965432		8 288,05	88 612,44
29/05	29/05	VIR SARL GIRONDE BONVIN INTERNET	2 000,00		86 612,44
29/05	29/05	VIR SEPA HAROMA SPRL FACT 90502		3 731,40	90 343,84
29/05	31/05	VIR LA CAVE D'ANTONY F90830		1 526,30	91 870,14
29/05	29/05	PRL ORANGE INTERNET 11258845889	30,88		91 839,26



Document 2 – Extrait du compte 512200 Banque de notre comptabilité

512200		BANQUE Crédit Agricole						
JL	Date écriture	N° pièce	Libellé écriture	V	Montant débit	Lett.	Montant crédit	Solde cumulé
BQ	01-mai		Cumul antérieur		64 491,51			64 491,51
BQ	04-mai		VIR RAMAGE	V			10 000,00	54 491,51
BQ	04-mai	9131/90735	VIR SAS CDIS 9131/90735	V	1 300,58			55 792,09
BQ	05-mai		REMISE TRAITE	V	611,97			56 404,06
BQ	05-mai	1087/90711	VIR CASINO ST JEAN 1087/90711	V	228,09			56 632,15
BQ	05-mai		REMISE DE CHEQUES	V	13 029,25			69 661,40
BQ	05-mai		VIREMENT BELCIER	V			37 568,63	32 092,77
BQ	05-mai		REMISE DE CARTES	V	988,20			33 080,97
BQ	05-mai		COMMISSIONS S/CARTES	V			6,43	33 074,54
BQ	05-mai		SERVICES BANCAIRES + TVA	V			120,02	32 954,52
BQ	05-mai		TVA services bancaire	V			2,87	32 951,65
BQ	06-mai	CHQ 3925	CLUB DES PRO DU VIN	V			1 100,32	31 851,33
BQ	06-mai	CHQ 3926	VINEXPO	V			180,00	31 671,33
BQ	06-mai	CHQ 3927	BONFILS	V			3 013,92	28 657,41
BQ	06-mai		REMISE DE CHEQUES	V	6 948,26			35 605,67
BQ	06-mai	CHQ 3928	CONGRES ET EXPOSITION	V			653,03	34 952,64
BQ	06-mai		VERSEMENT KAKOU	V	683,20			35 635,84
BQ	07-mai		CESSION 2,5 SICAV	V	57 301,70			92 937,54
BQ	07-mai		VIR RAMAGE	V			11 644,84	81 292,70
BQ	07-mai		VIR RAMAGE	V			45 000,00	36 292,70
BQ	07-mai		VERST BELCIER	V			33 000,00	3 292,70
BQ	07-mai		REMISE DE CHEQUES	V	10 858,72			14 151,42
BQ	08-mai		REMISE TRAITE	V	1 442,38			15 593,80
BQ	10-mai		TRAITE BEAUSEJOUR BECOT	V			1 054,74	14 539,06
BQ	11-mai		VIR RAMAGE	V			7 000,00	7 539,06
BQ	11-mai		REMISE TRAITE	V	1 442,38			8 981,44
BQ	11-mai	200011/90578	VIR KORN	V	2 196,00			11 177,44
BQ	11-mai		REMISE DE CHEQUES	V	21 646,69			32 824,13
BQ	11-mai	CHQ 3930	CHÂTEAU ROUNIEN	V			2 289,14	30 534,99
BQ	11-mai	CHQ 3931	SARL MAPS	V			204,52	30 330,47
BQ	12-mai	CHQ 3932	LA POSTE - Colissimo	V			18,15	30 312,32
BQ	12-mai		REMISE DE CHEQUES	V	3 946,99			34 259,31
BQ	12-mai		REMISE DE CARTES	V	936,30			35 195,61
BQ	12-mai		VIR COMPTE EXPLOITANT	V			6 000,00	29 195,61
BQ	13-mai		PREL SFR	V			194,61	29 001,00
BQ	13-mai		COMMISSIONS S/CARTES	V			6,08	28 994,92
BQ	13-mai	34219	VIR PRIEUR LABEL BOISSONS	V	2 000,00			30 994,92
BQ	13-mai		REMISE DE CHEQUES	V	9 692,90			40 687,82
BQ	13-mai		REMISE DE CARTES	V	2 140,20			42 828,02
BQ	14-mai	CHQ 3929	LA POSTE	V			73,20	42 754,82
BQ	14-mai		PREL ORANGE INTERNET	V			41,85	42 712,97
BQ	14-mai		INTERETS PART SOCIALES	V	3,38			42 716,35
BQ	14-mai		COMMISSIONS S/CARTES	V			13,91	42 702,44
BQ	14-mai		REMISE DE CHEQUES	V	13 441,53			56 143,97
BQ	15-mai		PREL COTISAT SOCIALES SOLIDARITE STES	V			6 467,00	49 676,97
BQ	15-mai		TRAITE CHÂTEAU LARRIVET HAUT BRION	V			726,05	48 950,92
BQ	15-mai		PREL URSSAF	V			5 603,00	43 347,92
BQ	15-mai		PREL ASSEDIC	V			979,00	42 368,92
BQ	15-mai		TRAITE CHÂTEAU LARRIVET HAUT BRION	V			2 491,38	39 877,54
BQ	15-mai		TRAITE FONGALAN	V			10 800,00	29 077,54
BQ	15-mai		REMISE DE TRAITE	V	166,48			29 244,02
BQ	15-mai	CHQ 3933	ALAIN CHUFFART	V			16,80	29 227,22
BQ	15-mai	CHQ 3934	VINIDIS	V			177,49	29 049,73
BQ	15-mai	CHQ 3935	BUREAU CHEVROT	V			724,15	28 325,58
BQ	15-mai		REMISE DE CHEQUES	V	10 746,00			39 071,58
BQ	15-mai		REMISE CARTES	V	489,00			39 560,58
BQ	15-mai		PREL CGI	V			845,18	38 715,40
BQ	18-mai		COMMISSIONS S/CARTES	V			3,18	38 712,22
BQ	18-mai	34291/91141-9128	VIR FERNON	V	1 487,51			40 199,73
BQ	18-mai		REMISE DE CHEQUES	V	14 475,59			54 675,32
BQ	18-mai		CESSION 4,5 SICAV	V	103 176,27			157 851,59
BQ	18-mai	30110/90817	VIR CAVE DE CHANTILLY	V	1 214,54			159 066,13
BQ	18-mai	22892/94027	VIR MACIF BRETAGNE	V	2 865,60			161 931,73
BQ	18-mai	CHQ 3936	LA POSTE	V			36,85	161 894,88
BQ	18-mai	CHQ 3937	LA POSTE	V			15,25	161 879,63
BQ	19-mai		VIR RAMAGE	V			21 064,00	140 815,63
BQ	19-mai		VIR RAMAGE	V			62 000,00	78 815,63
BQ	19-mai		VIR BELCIER	V			47 000,00	31 815,63
BQ	19-mai		REMISE DE CHEQUES	V	4 964,48			36 780,11
BQ	19-mai	CHQ 3938	LA POSTE	V			351,25	36 428,86
BQ	19-mai		REMISE DE TRAITE	V	630,41			37 059,27
BQ	19-mai	CHQ 3939	BORDEAUX MOTORS	V			1 375,00	35 684,27
BQ	19-mai		REMISE CARTES	V	3 165,93			38 850,20



Document 2 - Extrait du compte 512200 Banque de notre comptabilité

du 01/05/20N au 31/05/20N								page 2/2
512200 BANQUE Crédit Agricole								
JL	Date écriture	N° pièce	Libellé écriture	V	Montant débit	Let.	Montant crédit	Solde cumulé
BQ	20-mai		Cumul antérieur		38 850,20			38 850,20
BQ	20-mai		COMMISSIONS S/CARTES	V			20,58	38 829,62
BQ	20-mai	35435/90801	VIR MACIF BRETAGNE	V	492,00			39 321,62
BQ	20-mai		VIR BELCIER	V			2 000,00	37 321,62
BQ	20-mai		VIR RAMAGE	V			18 500,00	18 821,62
BQ	20-mai		TELEREGLEMENT TVA AVRIL	V			4 809,00	14 012,62
BQ	20-mai		VIR JL BORIES REMB ESPACE	V			15,66	13 996,96
BQ	20-mai		REMISE DE CHEQUES	V	14 963,12			28 960,08
BQ	20-mai	CHQ 3940	INFILUE ILLICOM	V			95,68	28 864,40
BQ	20-mai	CHQ 3941	VINEXPO	V			90,00	28 774,40
BQ	20-mai	CHQ 3942	DECISION BOISSONS	V			447,00	28 327,40
BQ	20-mai	CHQ 3943	ESAT PRELAIR	V			1 519,25	26 808,15
BQ	20-mai	CHQ 3944	M GUIOT JF	V			345,60	26 462,55
BQ	20-mai	CHQ 3951	M SEILLER MARCEL	V			64,80	26 397,75
BQ	20-mai	CHQ 3952	FORCE 4	V			1 212,44	25 185,31
BQ	22-mai		REMISE TRAITE	V	132,04			25 317,35
BQ	22-mai		REMISE TRAITE	V	927,14			26 244,49
BQ	22-mai	9129/91236	VIR SEAT	V	473,80			26 718,29
BQ	25-mai		PREL COLIPOSTE	V			439,94	26 278,35
BQ	25-mai		REMISE TRAITE	V	258,16			26 536,51
BQ	25-mai		VIR MESSE DUSSELDORF	V			1 616,84	24 919,67
BQ	25-mai	CHQ 3954	RAPID'PUB	V			57,00	24 862,67
BQ	25-mai		REMISE DE CHEQUES	V	17 815,34			42 678,01
BQ	25-mai		REMISE DE CARTES	V	1 419,90			44 097,91
BQ	25-mai		COMMISSIONS S/CARTES	V			9,23	44 088,68
BQ	25-mai	27033/91046	VIR HERRIOT	V	473,62			44 562,30
BQ	26-mai		REMISE DE CHEQUES	V	3 287,99			47 850,29
BQ	26-mai		REMISE CARTES	V	2 122,80			49 973,09
BQ	27-mai		COMMISSIONS S/CARTES	V			13,79	49 959,30
BQ	27-mai		VIR V LUBIATO	V			259,76	49 699,54
BQ	28-mai		REIMSE CARTES	V	754,44			50 453,98
BQ	28-mai		COMMISSIONS S/CARTES	V			4,90	50 449,08
BQ	28-mai		VIR SALAIRES	V			11 851,61	38 597,47
BQ	28-mai		REMISE DE CHEQUES	V	8 288,05			46 885,52
BQ	28-mai		REMISE DE CHEQUES	V	14 933,45			61 818,97
BQ	28-mai	CHQ 3955	LA POSTE COLISSIMO	V			187,48	61 631,49
BQ	28-mai	CHQ 3956	LA POSTE COLISSIMO	V			34,35	61 597,14
BQ	29-mai		REMISE DE CHEQUES	V	11 839,40			73 436,54
BQ	29-mai		VIR COMPTE EXPLOITANT	V			2 000,00	71 436,54
BQ	29-mai	35435/91079-91	VIR MACIF BRETAGNE	V	748,10			72 184,64
BQ	29-mai	35435/90982	VIR MACIF BRETAGNE	V	2 620,80			74 805,44
BQ	29-mai	37773/90506	VIR PETRUS	V	1 636,13			76 441,57
BQ	29-mai	31232/91098	VIR MERCUSE REIMS	V	1 833,11			78 274,68
BQ	29-mai		VIR M. MACLUT	V			74,28	78 200,40
BQ	29-mai	38824/90502	VIR HAROMA	V	3 731,40			81 931,80
BQ	31-mai		REMISE TRAITE	V	5 099,98			87 031,78
BQ	30-mai		REMISE TRAITES	V	7 729,12			94 760,90
BQ	31-mai		REMISE TRAITES	V	1 491,18			96 252,08
BQ	31-mai		REMISE TRAITE GOSSELIN	V	4 933,50			101 185,58
BQ	31-mai		TRAITE CHÂTEAU LAGRANGE	V			5 033,94	96 151,64
BQ	31-mai		TRAITE CHÂTEAU MONTROSE	V			3 817,63	92 334,01
BQ	31-mai		TRAITE CHÂTEAU LEOVILLE LAS CASES	V			9,00	92 325,01
BQ	31-mai		TRAITE MAROO BARRETEAU	V			3 717,77	88 607,24
BQ	31-mai		TRAITE SMIRLFIT KAFFA	V			572,76	88 034,48
BQ	31-mai		TRAITE MITJAVILE	V			509,77	87 524,71
BQ	31-mai		TRAITE MITJAVILE	V			724,88	86 799,83
BQ	31-mai		TRAITE MITJAVILE	V			350,36	86 449,47
BQ	31-mai		TRAITE MITJAVILE	V			12 473,64	73 975,83
BQ	31-mai		REMISE TRAITE CRU VIGNERONS	V	166,48			74 142,31
BQ	31-mai		ANNUL REMISE TRAITE double emploi	V			5 099,98	69 042,33



Document 3 – Bande machine à calculer

*** 30.04.20nn ***	
75223.25 +	
440.70 -	chq 3924 TWM
12.81 -	chq 3923 DHL express
38.87 -	chq 3922 Greffe du tribunal
11312.51 +	Remise de chèques
7337.50 +	Remise de chèques
509.74 +	Remise de traite (Goxoku)
22.25 -	chq 3920 Château Smith Haut Lafitte
145.00 -	chq 3919 La Revue du vin de France
932.88 -	Chq 3918 Edit JP hubert
104.64 -	Chq 3917 Chronopost
2935.35 -	chq 3916 château vieux
1064.44 -	Chq 3915 Wine 4 trade
75.84 -	Chq 3914 Vinicom
706.00 -	Chq 3913 JL Lature
1054.44 -	Chq 3912 nextiraOne
2862.33 -	Chq 3911 Spiegelan/Natixis
30.70 -	Chq 3910 Laposte
1674.40 -	Traite Malartic Lagranère
10514.00 -	Télérglement groupe Mornay
56.00 -	Chq 3909 La poste
865.25 -	Chq 3906 Viking
721.89 -	Chq 3905 wines & spirit
1648.07 -	Chq 3892 Coface
241.02 -	chq 3888 Agence Crusal
3000.00 -	chq 3887 Vinexpo - Caution pour stand
60.00 -	Chq 3879 Rembst CCRF le grand Feu
276.98 -	Chq 3877 JDV
49.55 -	Chq 3876 Christian Claude
184.18 -	Chq 3863 Genfa
125.00 -	Chq 3856 euroconsultants
20.00 -	Chq 3762 Wine d'Oz
8.90 -	chq 6154 M Jabouille 6/11/N-1
20.00 -	Chq 5004 Ph de Rouille 7/03
64 491.51 =	



Annexe 1 – Questionnement « Aide à la réalisation »

	Relevé de compte envoyé par le Crédit Agricole :	Extrait du compte 512 200 Crédit Agricole de notre entreprise
Solde début de mois		
Solde fin de mois		

Document 3	Relevé des valeurs & justification
Quelle est le montant de la 1 ^{ère} valeur ?	
À quoi correspond ce montant	
Quel est le montant du total ?	
À quoi correspond ce montant	
Pourquoi les chèques figurant sur la bande sont-ils déduits ?	
Pourquoi la remise de chèques est-elle ajoutée ?	

Avez-vous compris ?
Comment savez-vous que votre état de rapprochement du mois de mai est juste ?



Sommes non pointées du relevé de compte tenu par notre banque

Sommes non pointées au débit du relevé	- Dépense(s) non créditée(s) sur le compte 512100	

Sommes non pointées au crédit du relevé	+ Recette(s) non débitée(s) sur le compte 512100	

= Solde du relevé bancaire au		
Solde débiteur	-
ou Solde créditeur	+

Date du contrôle..... Nom du contrôleur.....

