

TRAITEMENT COMPTABLE DU RAPPROCHEMENT BANCAIRE

Virement client ou Règlement client	521	411	Banque Client	VN VN
Versement d'espèce ou Dépôt d'espèce	521	571	Banque Caisse	VN VN
Retrait d'espèces	571	521	Caisse Banque	VN VN
Domiciliation échue ou effet échue	402	521	Fournisseur E à P Banque	VN VN
Frais de tenue de compte, Agio, Frais impayé, commission, arrêté, Frais informatique	631	521	Frais bancaire Banque	VN VN
Intérêt débiteur, Intérêt sur découvert	671	521	Intérêt Banque	VN VN
Encaissement dividende, Encaissement coupons, Intérêt créditeur	521	77	Banque Revenu financier	VN VN
Chèque à l'encaissement ou Encaissement chèque	521	514	Banque Chèque à l'encaissement	VN VN
Annulation chèque	401	521	Fournisseur Banque	- Montant - Montant
Rectification chèque	401	521	Fournisseur Banque	+ Montant + Montant
Annulation virement client	411	521	Client Banque	- Montant - Montant
Rectification virement client	521	411	Banque Client	+ Montant + Montant
Droit de timbre	6462	521	Droit de timbre Banque	VN VN
Remise à l'escompte	521 415		Banque E.E.N. E	- Montant + Montant
Remise à l'encaissement	521 512		Banque Effet à l'encaissement	- Montant + Montant
Annulation remise de chèque	521 514		Banque Encaissement chèque	- Montant + Montant
Annulation encaissement de chèque	521	514	Banque Encaissement de chèque	- Montant - Montant
Rectification encaissement de chèque	521	514	Banque Encaissement de chèque	+ Montant + Montant
Chèque au crédit de la banque	401	521	Fournisseur Banque	VN VN
Chèque au débit de la banque	521	401	Banque Fournisseur	VN VN
Annulation domiciliation BO	402	521	Fournisseur E à P Banque	- Montant - Montant
Rectification domiciliation BO	402	521	Fournisseur E à P Banque	+ Montant + Montant

Bordereau d'escompte ou Négociation	521 675	565	Banque Escompte des effets de commerce E.C. O	Net Agio TTC VN
Bordereau d'encaissement ou Encaissement traite	521 631	512	Banque Frais bancaire Effet à l'encaissement	Net Frais VN
Domiciliation ou Prélèvement EDM.sa	605 445	521	Autre achat TVA récupérable Banque	MHT TVA VN
Domiciliation ou prélèvement Orange, Malitel	628 445	521	Frais de télécommunication TVA récupérable Banque	MHT TVA VN
Remboursement d'emprunt + intérêt	162 671	521	Emprunt Intérêt sur emprunt Banque	
Effet négocié revenu impayé, Effet impayé, impayé traite	565 631 - 4132	521 - 415 7071	E.C.O Frais bancaire Banque -----o----- <u>Imputation :</u> Client effet impayé E.E.N.E Produit accessoire	VN Frais VN + Frais - VN + Frais VN Frais
Impayé traite à l'encaissement	631 - 4132	521 - 512 7071	Frais bancaire Banque -----o----- <u>Imputation :</u> Client effet impayé E.E.N.E Produit accessoire	- VN + Frais VN Frais

Chèque revenu impayé	4131 631 - 4131	521 - 7071	Client chèque impayé Frais bancaire Banque -----o----- <u>Imputation :</u> Client chèque impayé Produit accessoire	VN Frais VN +Frais - Frais Frais
Achat ou Frais d'achat de titre de participation	261	521	Titre de participation Banque	Frais Frais
Achat ou Frais d'achat de titre immobilisé	274	521	Titre immobilisation Banque	Frais Frais
Achat de titre de placement (Action)	502 5026	521	Titre de placement Action Frais des actions Banque	VN Frais VN +Frais
Frais d'achat de titre de placement (Action)	5026	521	Frais des actions Banque	Frais Frais
Achat de titre de placement (Obligation)	503 5036	521	Titre de placement Obligation Frais des actions Banque	VN Frais VN +Frais
Frais d'achat de titre de placement (Obligation)	503	521	Frais des Obligations Banque	Frais Frais