

Devoir à domicile TSECO

Vous êtes chargé du dossier « **Etat de rapprochement bancaire** » de l'entreprise Zellige

Compte 521 Banque

Dates	Libelles	Débit	Crédit
01/01	SAN	?	
03/01	Frais de tenu compte		24 000
04/01	Virement Konaté	354 000	
05/01	Encaissement cheque n°01	300 000	
11/01	Domiciliation échue traite n°06		506 000
14/01	Cheque n°10		223 000
16/01	Cheque n°14		859 000
18/01	Encaissement cheque n°20	536 000	
19/01	Remise de chèque n°16 à l'encaissement	300 000	
21/01	Remise de chèque n°18 à l'encaissement	627 000	
24/01	Annulation cheque n°10		-223 000
29/01	Remise de chèque n°21	215 000	
30/01	Annulation cheque n°05		-180 000
31/01	solde		?

Relevé de compte reçu de la BNDA à la meme date

Dates	Libelles	Débit	Crédit
01/01	SAN:		?
03/01	Encaissement cheque		900 000
06/01	Cheque n°08	400 000	
07/01	Cheque n°09	200 000	
12/01	Négociation d'effet net (3)		?
15/01	Encaissement d'effet net (2)		?
17/01	Encaissement coupons		700 000
18/01	Encaissement chèques		927 000
22/01	<i>Annulation virement client Konaté</i>		-216 000
23/01	<i>Cheque n°14</i>	895 000	
25/01	<i>Frais de vente de titre de placement</i>	20 700	
26/01	<i>Remise de chèque n°21</i>		210 000
27/01	Domiciliation loyer	300 000	
28/01	Prélèvement Malitel (1)	672 600	
29/01	Prélèvement EDM (1)	566 400	
30/01	Commission	78 500	
30/01	Frais de vente de titre immobilisé	24 150	
31/01	Impayé traite (4)	689 200	
31/01	solde	1 237 650	

(1) TVA 18%

(2) Valeur nominale 900 000, commission 13 800 dont TAF 1 800

(3) Valeur nominale 580 000, escompte 15 000, commission 5 000, TAF 3 000

(4) Valeur nominale 680 000, frais impayé 8 000, TAF 1 200

NB : le chèque n°05 :30 000 et chèque n°06 : 70 000 n'ont pas été présentés à l'encaissement par leurs bénéficiaires.

TAF : Présentez l'état de rapprochement au 31/01 puis passez les écritures au journal