

Exercice 3.1

Chapitre 3

Pour les quatre prochains exercices, on vous demande d'effectuer la conciliation bancaire manuellement et de passer les écritures de régularisation au journal général. Les frais d'administration de la banque sont comptabilisés dans le compte *Frais de banque*. Voici les comptes du plan comptable :

ACTIF	PASSIF	REVENUS
Banque	Emprunt bancaire	Ventes
Encaisse	Comptes fournisseurs	Revenus d'intérêts
Comptes clients	CAPITAL	DÉPENSES
	Capital	Frais de banque



Avis de dépôt	
Fournisseur : Meilleur Service inc.	
Client : Àtoutcoup	
Date du dépôt	No paiement
2020-09-22	8004
Facture	Montant
67	1 884,12 \$

Avis de dépôt	
Fournisseur : Meilleur Service inc.	
Client : CartierSanté	
Date du dépôt	No paiement
2020-09-26	531
Facture	Montant
77	2 053,19 \$

GRAND LIVRE GÉNÉRAL

COMPTE : Banque						N° 1020
DATE	DÉTAILS	F°	DÉBIT	CRÉDIT	Dt Ct	SOLDE
2020-09-01	Solde				Dt	5 439,97
sept 01		JG-1		148,54	Dt	5 291,43
sept 01		JG-1		575,85	Dt	4 715,58
sept 02		JG-1		49,99	Dt	4 665,59
sept 03		JG-1		195,90	Dt	4 469,69
sept 03		JG-1	2 000,00		Dt	6 469,69
sept 06		JG-2		1 463,73	Dt	5 005,96
sept 07		JG-2		1 549,43	Dt	3 456,53
sept 07		JG-2		79,86	Dt	3 376,67
sept 08		JG-2		323,44	Dt	3 053,23
sept 08		JG-2	1 289,92		Dt	4 343,15
sept 11		JG-2		825,75	Dt	3 517,40
sept 15		JG-3		56,85	Dt	3 460,55
sept 17		JG-3		101,11	Dt	3 359,44
sept 21		JG-3		142,51	Dt	3 216,93
sept 21		JG-3	980,75		Dt	4 197,68
sept 22		JG-3		242,42	Dt	3 955,26
sept 22		JG-4	1 884,12		Dt	5 839,38
sept 23		JG-4		134,23	Dt	5 705,15
sept 24		JG-4		53,19	Dt	5 651,96
sept 26		JG-4	2 053,19		Dt	7 705,15