

Écritures de rapprochement

DATE	n°cpt		LIBELLE	DEBIT	CREDIT
31/05/N	512		Banque	17 581,84	
		411A	Client A		4 567,87
		411B	Client B		689,98
		411C	Client C		12 323,99
			Virements Clients A-B-C		
31/05/N	661		Agios	57,60	
	627		Frais bancaires	65,07	
	44566		TVA sur autres biens et sces	12,75	
		512	Banque		135,42
			Frais bancaires & agios		
			dont : frais sur titre = 11,96/1,196		
			frais de tenue de cpte = 29,98/1,196		
			frais sur effets = 35,88/1,196		
31/05/N	626		Frais de télécommunications	547,49	
	44566		TVA sur autres biens et sces	107,31	
		512	Banque		654,80
			Prélèvement France Télécom		
31/05/N	401		Fournisseur	5 000,00	
		512	Banque		5 000,00
			Erreur de saisie chèque n°4021		
31/05/N	512		Banque	40 576,08	
	6271		Frais sur titres	20,00	
	44566		TVA sur autres biens et sces	3,92	
		503	Actions		40 600,00
			Vente SICAV		
31/05/N	512		Banque	148 804,00	
	6272		Frais sur emprunt	1 000,00	
	44566		TVA sur autres biens et sces	196,00	
		164	Emprunt		150 000,00
			Versement emprunt		
31/05/N	512		Banque	14 916,08	
	661		Charges d'intérêts	60,00	
	6275		Frais sur effets	20,00	
	44566		TVA sur autres biens et sces	3,92	
		5114	Effets à l'escompte		15 000,00
			Remise d'effets à l'escompte		

J'ai mis ensemble les 3 écritures de virements Clients, pareil pour les frais bancaires (on peut détailler les numéros de compte 627xx en 6271 et 6275)