Au 15 mai n, le compte Banque dans la comptabilité de l'entreprise HERAS se présente de la façon suivante :

Compte 512 - BNP - PARIBAS

Date	Libellé	Débit	Crédit
01/05/n	Solde initial	5 255,23	
02/05/n	URSSAF, notre TIP		2 725,00
102/05/n	Remise chèques	3 254,98	
04/05/n	Leblanc, notre chèque n° 247803		1 254,50
04/05/n	CEGETEL, notre TIP		717,60
08/05/n	Roméro, notre chèque n° 247804		378,24
08/05/n	Remise chèques	4 354,57	
10/05/n	ASSEDIC, notre TIP		474,00
11/05/n	Simon, notre chèque n° 247805		354,25
15/05/n	Etienne, notre chèque n° 247806		568,10
	TOTAUX	**12 864,78**	**6 471,69**
	Solde Débiteur	**6 393,09**	

Relevé BNP - PARIBAS

Relevé 05 du 01 au 15 mai n

Date	Libellé	Débit	Crédit
30/04/n	Solde créditeur		5 435,59
02/05/n	Chèque n° 247801	154,78	
02/05/n	Chèque n° 247802	25,58	
08/05/n	Remise chèques		3 254,98
11/05/n	TIP Cégétel	717,60	
12/05/n	TIP URSSAF	2 725,00	
12/05/n	Chèque n° 247803	1 254,50	
12/05/n	Remise chèques		4 354,57
14/05/n	TIP ASSEDIC	474,00	
14/05/n	Frais de gestion compte	4,57	
14/05/n	Prélèvement AXA assurances	2 758,00	
14/05/n	Chèque n° 247805	354,25	
TOTAUX		**8 468,28**	**13 045,14**
	Solde Créditeur	**4 576,86**	