

Table des matières

Liste des exercices

TABLE DES MATIÈRES

Introduction	I
Chapitre 1 L'encaisse.....	3
Provenance de l'encaisse	4
Comptes bancaires.....	5
Comptes d'encaissements.....	5
Comptabilisation des encaissements	6
Chapitre 2 Bordereau de dépôt et caisse enregistreuse	11
Le bordereau de dépôt	11
Un exemple de dépôt	14
Caisse enregistreuse et terminal point de vente	20
La caisse enregistreuse.....	20
Le terminal point de vente	20
Le relevé de caisse enregistreuse	21
Le relevé du terminal point de vente.....	22
Le bordereau de décompte de caisse enregistreuse	23
Démonstration en utilisant le logiciel comptable.....	30
Effectuer un dépôt à l'aide des Opérations bancaires.....	36
Chapitre 3 La conciliation bancaire	43
Relevé bancaire et compte de Grand livre général	43
Détermination et conciliation des écarts	45
Technique de pointage.....	45
L'établissement de la conciliation bancaire	46
L'enregistrement des écritures	47
Un autre exemple de conciliation bancaire.....	49
La conciliation bancaire en pratique	53
Exercice de démonstration	53
La conciliation bancaire avec un logiciel comptable.....	59
La conciliation bancaire à l'aide de SAGE 50.....	60
Chapitre 4 La petite caisse.....	71
La petite caisse en pratique.....	74
Le registre de petite caisse.....	76
Notes concernant les frais de repas et de représentation.	77
Les surplus ou déficits de petite caisse	79
Écarts d'arrondis et surplus/déficit de petite caisse.....	80
La petite caisse et Microsoft Excel	82
L'écriture d'un chèque de renflouement au logiciel.	82

Liste des exercices

Exercice 1 Bordereau de dépôt et écritures – Planchers Décor	1
Exercice 2 Bordereau de dépôt et écritures – Photo Pierre Laporte	3
Exercice 3 Bordereau de dépôt et écritures – Fred Technologie	5
Exercice 4 Bordereau de dépôt et écritures – Techno-Écho Itée	7
Exercice 5 Bordereau de dépôt et écritures - Algo Informatique	10
Exercice 6 Bordereau de décompte de caisse enregistreuse - Rabouille	13
Exercice 7 Bordereau de décompte de caisse enregistreuse - ZéroFlow	15
Exercice 8 Bordereau de dépôt et écritures – Magalie Lapierre ☒	17
Exercice 9 Relevé de caisse enregistreuse - dépôt - Piscines Soleil ☒	20
Exercice 10 Relevé de caisse enregistreuse - dépôt - Tétra ☒	22
Exercice 11 Écriture dépôt – Mitloc Itée	26
Exercice 12 Conciliation facile – Groupe TIX	27
Exercice 13 Conciliation bancaire - Géo Trex Itée	28
Exercice 14 Conciliation bancaire - Line Hotte	30
Exercice 15 Conciliation bancaire - Construction Laflamme	34
Exercice 16 Conciliation bancaire - Centre du vélo	36
Exercice 17 Conciliation bancaire – Système Déco Itée	38
Exercice 18 Conciliation bancaire – MLS Techno ☒	42
Exercice 19 Conciliation bancaire - Gentech	46
Exercice 20 Conciliation bancaire avec un logiciel comptable ☒	49
Exercice 21 Conciliation bancaire avec un logiciel comptable ☒	50
Exercice 22 Conciliation bancaire avec un logiciel comptable ☒	51
Exercice 23 Petite caisse Écriture de renflouement	52
Exercice 24 Petite caisse Écriture de renflouement	53
Exercice 25 Registre de petite caisse Écriture de renflouement	54
Exercice 26 Registre de petite caisse Écriture de renflouement	57
Exercice 27 Registre - Écriture de renflouement - Surplus/déficit	60
Exercice 28 Registre - Écriture de renflouement - Surplus/déficit	61
Exercice 29 Écriture de renflouement surplus/déficit	62
Exercice 30 Écriture de renflouement surplus/déficit	63
Exercice 31 Registre - Écriture de renflouement - Surplus/déficit	64
Exercice 32 Registre de petite caisse sur MS Excel ☒	67
Exercice 33 Registre de petite caisse sur MS Excel ☒	68
Exercice 34 Petite caisse - divers exercices	69
Exercice 35 Petite caisse – Marie T ☒	71
Exercice 36 Petite caisse – DD Jardins ☒	71
Exercice final 37 - Distribution Poivrot ☒	73