

ADMINISTRATION, COMMERCE ET INFORMATIQUE

**DEP-COMPTABILITÉ
5231**

**MODULE 8
461-083**

GESTION DE L'ENCAISSE

LIVRE D'EXERCICES

Acomba 11.12

DURÉE : 45 HEURES

Giovanni De Lutio

Groupe GD

	Caisse Populaire			Folio <div style="text-align: center;">-</div>				
				N° d'identification de la caisse 1 1 1 2 2 3 6 5 8				
				<table style="width: 100%; text-align: center; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="border-bottom: 1px solid black; width: 20px;">A</td> <td style="border-bottom: 1px solid black; width: 20px;">M</td> <td style="border-bottom: 1px solid black; width: 20px;">J</td> </tr> </table>		A	M	J
A	M	J						
				BORDEREAU DE DÉPÔT				
	No : _____							
				Nom du membre				
				Nom de la caisse du membre				
				Caisse populaire Prospect				
Effets: Chèques, coupons, etc.	Montant		Espèces	Dollars	Cents			
			x 5 \$					
			x 10 \$					
			x 20 \$					
			x 50 \$					
			x 100 \$					
			x 1 \$					
			x 2 \$					
			Monnaie					
			TOTAL DES ESPÈCES ▶					
			Autres		Dollars			
					Cents			
			TOTAL AUTRES ▶					
			TOTAL DES CHÈQUES ▶					
			Total partiel ▶					
			Moins : Espèces reçues ▶					
			DÉPÔT NET ▶					
			Montant brut ▶					
			Moins : commission ▶					
			MONTANT NET (à reporter) ▶					
			Toute somme non autrement identifiée est en dollars canadiens.					
			Signature du déposant		Paraphe du préposé			

JOURNAL GÉNÉRAL

Page 59

Date	Détails	F°	Débit	Crédit

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 60
Date	Détails	F^o	Débit	Crédit

Effets: Chèques, coupons, etc.	Montant				
Montant brut ▶					
Moins : commission ▶					
MONTANT NET (à reporter) ▶					

Caisse Populaire

BORDEREAU DE DÉPÔT

No : _____

Nom du membre

Nom de la caisse du membre

Caisse populaire des Sapins

A	M	J
---	---	---

Folio			
	-		
N° d'identification de la caisse			
8	6	7	6
8	6	2	5
			1

Détails additionnels au service, s'il y a lieu	Espèces	Dollars	Cents
	x 5 \$		
	x 10 \$		
	x 20 \$		
	x 50 \$		
	x 100 \$		
	x 1 \$		
	x 2 \$		
	Monnaie		
TOTAL DES ESPÈCES ▶			
Autres	Dollars	Cents	
TOTAL AUTRES ▶			
TOTAL DES CHÈQUES ▶			
Total partiel ▶			
Moins : Espèces reçues ▶			
DÉPÔT NET ▶			

Toute somme non autrement identifiée est en dollars canadiens.

Signature du déposant	Paraphe du préposé
-----------------------	--------------------

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 39
Date	Détails	F°	Débit	Crédit

JOURNAL GÉNÉRAL			Page 64	
Date	Détails	F°	Débit	Crédit

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 5
Date	Détails	F ^o	Débit	Crédit

JOURNAL GÉNÉRAL			Page 6	
Date	Détails	F°	Débit	Crédit

JOURNAL GÉNÉRAL

Page 7

Date	Détails	F°	Débit	Crédit

Usinage Expert inc.

58, rue Sherbrooke
Montréal (Québec) H5R 8U7
Tél. : 514 333-2260

N° 1026

A	A	M	M	J	J

Payez à l'ordre de _____ \$

La somme de _____ / 100 DOLLARS

Banque Olympique
5145, rue Olive
Montréal (Québec) H8E 4V5

POUR _____
Usinage Expert inc.

REGISTRE DE PETITE CAISSE					Du _____ au _____.							
Date	Détails	N° du chèque P.J.	Montant reçu	Montant payé	Ventilation des déboursés							
					Fournitures de bureau	Fournitures d'atelier	Frais de représent.	Frais divers	Arrond. cents	TPS 5 %	TVQ 9,975 %	

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 1
Date	Détails	F°	Débit	Crédit

Imagine inc.

453, rue des Champs
Montréal (Québec) H5R 4T6
Tél. : 514 333-6990

N° 518

A	A	M	M	J	J

Payez à l'ordre de _____ \$

La somme de _____ / 100 DOLLARS

Banque des Citoyens
78, rue des Villas
Montréal (Québec) H2G 7R9

POUR _____
Imagine inc.

REGISTRE DE PETITE CAISSE					Du _____ au _____.							
Date	Détails	N° du chèque P.J.	Montant reçu	Montant payé	Ventilation des déboursés							
					Fournitures de bureau	Fournitures d'atelier	Frais de représent.	Frais divers	Arrond. cents	TPS 5 %	TVQ 9,975 %	

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 31
Date	Détails	F ^o	Débit	Crédit

Création Véga inc.

22, boul. des St-Jacques
Montréal (Québec) H2V 4M7
Tél. : 514 333-0033

N° 5529

A	A	M	M	J	J

Payez à l'ordre de _____ \$
La somme de _____ / 100 DOLLARS

Banque Riche_S
156, rue des Inuits
Montréal (Québec) H3M 4O9

POUR _____
Création Véga inc.

REGISTRE DE PETITE CAISSE					Du _____ au _____.							
Date	Détails	N° du chèque P.J.	Montant reçu	Montant payé	Ventilation des déboursés							
					Fournitures de bureau	Fournitures d'atelier	Frais de représent.	Frais divers	Arrond. cents	TPS 5 %	TVQ 9,975 %	

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 1
Date	Détails	F ^o	Débit	Crédit

Atelier d'Usinage Target

59, rue des Pruniers
Montréal (Québec) H2V 4M7
Tél. : 514 333-9888

N° 1053

A	A	M	M	J	J

Payez à l'ordre de _____ \$

La somme de _____ / 100 DOLLARS

Banque des Quatre-Saisons
3, avenue du Prince
Montréal (Québec) H4D 0A9

POUR _____
Atelier d'Usinage Target

REGISTRE DE PETITE CAISSE					Du _____ au _____.							
Date	Détails	N° du chèque P.J.	Montant reçu	Montant payé	Ventilation des déboursés							
					Fournitures de bureau	Fournitures d'atelier	Frais de représent.	Frais de transport	Arrond. cents	TPS 5 %	TVQ 9,975 %	

Monsieur Le Menuisier

5894, rue des Boiseries
Montréal (Québec) H8R 5K1
Tél. : 514 333-2337

N° 432

A	A	M	M	J	J

Payez à l'ordre de _____ \$

La somme de _____ / 100 DOLLARS

Banque des Dalmatiens
8663, boul. Morency
Montréal (Québec) H4J 6L7

POUR _____
Monsieur Le Menuisier

REGISTRE DE PETITE CAISSE					Du _____ au _____.							
Date	Détails	N° du chèque P.J.	Montant reçu	Montant payé	Ventilation des déboursés							
					Frais de courrier	Frais de publicité	Fournitures de bureau	Fournitures d'atelier	Arrond. cents	TPS 5 %	TVQ 9,975 %	

Lamontagne et fils inc.

567, chemin Laprairie
Blainville (Québec) H7R 3M8
Tél. : 450 333-8888

N° 415

A	A	M	M	J	J
<input type="text"/>					

Payez à l'ordre de _____

<input type="text"/>	\$
----------------------	----

La somme de _____

/ 100 DOLLARS

Banque des Artisans
20, rue des Amis
Montréal (Québec) H4J 0N8

POUR _____

Lamontagne et fils inc.

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 104
Date	Détails	F°	Débit	Crédit

Marvick inc.

32, rue Lacourse

Montréal (Québec) H2F 3R2

Tél. : 514 333-5445

N° 102

A	A	M	M	J	J

Payez à l'ordre de _____

						\$
--	--	--	--	--	--	----

La somme de _____

/ 100 DOLLARS

Banque Argentée

555, rue Principale

Montréal (Québec) H8K 3H7

POUR _____

Marvick inc.

REGISTRE DE PETITE CAISSE					Du _____ au _____.							
Date	Détails	N° du chèque P.J.	Montant reçu	Montant payé	Ventilation des déboursés							
					Fournitures de bureau	Fournitures d'atelier	Frais de représent.	Frais divers	Arrond. cents	TPS 5 %	TVQ 9,975 %	

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 10
Date	Détails	F ^o	Débit	Crédit

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 5
Date	Détails	F^o	Débit	Crédit

JOURNAL GÉNÉRAL			Page 25	
Date	Détails	F ^o	Débit	Crédit

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 49
Date	Détails	F ^o	Débit	Crédit

JOURNAL GÉNÉRAL					Page 152
Date	Détails	F⁰	Débit	Crédit	

Budget de caisse de la compagnie Infotech enr.						
	2020-10-01	2020-11-01	2020-12-01	2021-01-01	2021-02-01	2021-03-01
<u>Ventes totales</u>	65 000 \$	60 000 \$	55 000 \$			
<u>Revenus des ventes</u>						
Ventes au comptant 10 %						
Ventes faites 30 jours plus tôt 20 %						
Ventes faites 60 jours plus tôt 40 %						
Ventes faites 90 jours plus tôt 30 %						
Recettes totales						
<u>Dépenses</u>						
Salaires + bénéfices marginaux						
Coût des marchandises vendues						
Frais de location				6 490 \$	6 490 \$	6 490 \$
Sous-traitance				9 613 \$	9 613 \$	9 613 \$
Dépenses de transport				567 \$	400 \$	400 \$
Achat d'équipement				0 \$	0 \$	0 \$
Hypothèque				1 775 \$	1 775 \$	1 775 \$
Équipement				3 489 \$	3 489 \$	3 489 \$
Véhicules				936 \$	954 \$	954 \$
Matériel de bureau				130 \$	1 341 \$	1 341 \$
Matériel informatique				150 \$	644 \$	644 \$
Emprunt bancaire				1 038 \$	1 934 \$	1 934 \$
Comptabilité				700 \$	700 \$	700 \$
Frais légaux				600 \$	500 \$	500 \$
Téléphone				280 \$	850 \$	850 \$
Publicité				1 650 \$	800 \$	800 \$
Assurances				113 \$	530 \$	530 \$
Chauffage et électricité				916 \$	831 \$	831 \$
Total des dépenses						
<u>Variation de l'encaisse</u>						
Impôts, permis, licences						
Variation d'encaisse nette						
<u>Financement des déficits et placement des surplus</u>						
Encaisse au début du mois				15 000 \$	15 000 \$	15 000 \$
Variation d'encaisse par mois						
Placement ou emprunt pendant le mois						
Revenus de placement						
Encaisse en fin de mois			15 000 \$			



Système ADL enr.
État des résultats
 pour l'exercice du 1^{er} janvier au 31 décembre 2020

	2020	Budgétisé	Écart en \$	Écart en %
Revenus d'exploitation				
Ventes brutes	<u>36 500 \$</u>	<u>34 500 \$</u>		
Total des revenus d'exploitation	<u>36 500 \$</u>	<u>34 500 \$</u>		
Coût des marchandises vendues				
Achats bruts	<u>17 500 \$</u>	<u>15 000 \$</u>		
Coût des marchandises vendues	<u>17 500 \$</u>	<u>15 000 \$</u>		
Bénéfice brut d'exploitation	<u>19 000 \$</u>	<u>19 500 \$</u>		
Charges d'exploitation				
Fret à l'achat	850 \$	800 \$		
Frais de loyer	4 000	3 800		
Frais d'entretien	320	300		
Frais de salaires	7 500	7 000		
Frais d'électricité	2 500	2 400		
Frais de téléphone	900	850		
Frais divers	<u>250</u>	<u>175</u>		
Total des charges d'exploitation	<u>16 320 \$</u>	<u>15 325 \$</u>		
Bénéfice net d'exploitation (perte)	<u><u>2 680 \$</u></u>	<u><u>4 175 \$</u></u>		

Partie 2

Fibrotex inc.

4583, boulevard Dépatie
Montréal (Québec) H8R 3M7
Tél. : 514 333-5400

N° 5498

A	A	M	M	J	J

Payez à l'ordre de _____ \$

La somme de _____ / 100 DOLLARS

Banque Éclipse
19, rue des Tourterelles
Montréal (Québec) H8E 4V5

POUR _____
Fibrotex inc.

REGISTRE DE PETITE CAISSE						Du _____ au _____.					
Date	Détails	N° chèque P.J.	Montant Reçu	Montant Payé	Ventilation des déboursés						
					Fournitures de bureau	Fournitures d'atelier	Frais de représent.	Frais divers	Arrond. cents	TPS 5,0%	TVQ 9,975%

JOURNAL GÉNÉRAL				Page 36
Date	Détails	F ^o	Débit	Crédit