

Guide pour vérification des comptes **QUITUS**

Comptes à présenter à 1 collègue enseignant et 1 parent d'élève au courant du mois de septembre, après la clôture sur le logiciel Compta Coop web. Le document à signer fait partie des documents de clôture (quitus).

Documents à mettre à la disposition des vérificateurs

1) Les documents de clôture de Compta Coop Web :

- le compte de fonctionnement général (Onglet clôture Compta Coop Web),
- L'Etat des subventions reçues de l'état, ou des collectivités locales, le cas échéant (compte de ventilation 741),
- Les opérations non pointées le cas échéant,
- L'Etat de la caisse au 31/08 le cas échéant (document ci-joint).

2) Le grand livre des comptes (onglet comptes dans Compta Coop Web)

3) Les relevés bancaires du 01/09 (début de l'année scolaire) au 31/08 (fin de l'année comptable et fin de l'année scolaire) où les opérations sont numérotées comme sur Compta coop web.

4) Les chèquiers utilisés.

5) Les pièces justificatives numérotées comme sur Compta Coop Web.

Exemple de procédure

Vérifications :

- Le solde de fin de l'exercice comptable (comparaison entre le compte de fonctionnement général, les opérations non pointées le cas échéant et le relevé bancaire).
- La caisse le cas échéant (le montant des espèces doit correspondre à la somme indiquée sur le compte de fonctionnement général)
- Par sondage ou pour les dépenses les plus importantes vérifier la présence des pièces justificatives (factures au nom de la coopérative, tickets de caisse, reçus, ...)
- Pour l'argent versé par les parents, vérifier les bordereaux de versement par sondage (bordereau où figure le nom des élèves, une colonne chèque, virement (le cas échéant), espèces).

Arrêté de caisse en espèces au 31/08/.....

Office Central de la Coopération à l'École du Var

Membre de la Fédération nationale de l'OCCE reconnue d'utilité publique

A enregistrer sur le logiciel Compta coop web après la clôture.

L'argent en espèces doit être déposé à la banque avant le 31/08, date de clôture de l'exercice comptable. Si la banque refuse les pièces en dehors des rouleaux, vous devez au moins déposer les billets afin qu'il ne reste qu'un reliquat.

	Nombre	Somme
200 €		
100 €		
50 €		
20 €		
10 €		
5 €		
2€		
1€		
0,50 €		
0,20 €		
0,10 €		
Petite monnaie		
Solde indiqué au compte 530 (bilan)		

NOM Prénom	Signature mandataire :
.....	
NOM Prénom	Signature vérificateurs :
.....	
.....	
.....	
<i>Nouveau mandataire le cas échéant*</i>	

**En cas de changement de mandataire, le nouveau mandataire doit obligatoirement vérifier et signer l'arrêté de caisse.*