

CGENE – Fiche 4 – Le PV de caisse

RÉFORME
DU CADRE
BUDGÉTAIRE
ET COMPTABLE

Description

Le PV de caisse développe le montant de la caisse d'un établissement ainsi que le montant des valeurs inactives.

Ce qui change par rapport à GFC 2012

Chaque établissement dispose d'un compte 531- caisse. Cependant la caisse est unique pour l'agence comptable. Le développement de la caisse n'est accessible que sur l'établissement support de l'agence comptable. Il consolide l'ensemble des comptes 531 regroupés au sein de la caisse unique. Les valeurs inactives sont distinctes d'un établissement à l'autre et ne sont donc pas consolidées.

Points de vigilance

Le PV de caisse édité via le menu « Autres documents » de l'établissement agence comptable est consolidé mais mentionne au regard de chaque établissement le montant de la caisse.

En passation de services : le PV de caisse est accessible :

- Sous forme consolidée lorsqu'il s'agit de la passation du service comptable dans son ensemble
- Par établissement lorsque la passation correspond à l'éclatement de l'agence comptable

Les pièces jointes montrent le PV de caisse consolidé (agence comptable), le PV d'un établissement rattaché ainsi que la page relative aux valeurs inactives.

Académie : XXXX
Exercice : 9999

ETABLISSEMENT : 0000000A
LYCEE XXXX
XXXXXXXXXX

Région ou département : XXXX
EDITE LE : XX/XX/XX
Page n°1

**PROCES-VERBAL DE CAISSE ET DE PORTEFEUILLE A LA DATE DU XX/XX/XX DES
VALEURS EXISTANT DANS LA CAISSE ET DANS LE PORTEFEUILLE**

DE nom de l'agent comptable, AGENT COMPTABLE

NUMERAIRE					
Billets :					
N de	500,00 €	000.00	EPLE (AC) Nom	RNE	Solde 531
N de	200,00 €	000.00	EPLE (ER X) Nom	RNE	Solde 531
N de	100,00 €	000.00	EPLE (ER Y) Nom	RNE	Solde 531
N de	50,00 €	000.00	EPLE(ER Z) Nom	RNE	Solde 531
N de	20,00 €	000.00			
N de	10,00 €	000.00			
N de	5,00 €	000.00			
Pièces :					
N de	2,00 €	000.00			
N de	1,00 €	000.00			
N de	0,50 €	000.00			
N de	0,20 €	000.00			
N de	0,10 €	000.00			
N de	0,05 €	000.00			
N de	0,02 €	000.00			
Total		000.00	Solde des comptes 531		

Modèle de PV de caisse à l'agence avec consolidation

Présentation Evolutions GFC RCBC 2013

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : <i>nom de l'académie</i> Exercice : <i>année de l'exercice</i>	Etablissement : <i>RNE</i> <i>Type et nom</i> <i>Adresse</i>	Région ou département : <i>nom de la région ou du département</i> Edité le : <i>date de l'édition</i> Page : <i>n° de la page</i>
--	--	---

PROCES VERBAL DE CAISSE ET DE PORTEFEUILLE A LA DATE DU 31 DECEMBRE *année de l'exercice*

NUMERAIRE			EPLE Nom	RNE	(Solde 531) 0.00€	
Billets :	n de	500,00 €				
	n de	200,00 €				
	n de	100,00 €				
	n de	50,00 €				
	n de	20,00 €				
	n de	10,00 €				
	n de	5,00 €				
	Pièces :	n de	2,00 €			
		n de	1,00 €			
		n de	0,50 €			
n de		0,20 €				
n de		0,10 €				
n de		0,05 €				
n de		0,02 €				
n de		0,01 €				
Total		000.00	Solde des comptes 531			

Numéraire détaillé dans la caisse de l'agence comptable. ou document complété en cas d'éclatement de structure comptable pour un établissement X (qu'il soit dit ER ou support d'agence comptable)

La phrase surlignée en vert apparaît dans le document « PV de caisse.. » lorsqu'il est édité pour un ER.

Modèle de PV de caisse en établissement rattaché ou à l'agence sans consolidation

On conserve les infos des 2 colonnes de droite avec des zéros partout même si ces infos n'ont vocation à être complétés qu'en cas de changement de structure comptable.

Présentation Evolutions GFC RCBC 2013

Ministère : EDUCATION NATIONALE

Académie : XXXX
Exercice : 9999

ETABLISSEMENT : 0000000A
LYCEE XXXX
XXXXXXXX

Région ou département : XXXX
EDITE LE : XX/XX/XX
Page n°2

PROCES-VERBAL DE CAISSE ET DE PORTEFEUILLE A LA DATE DU XX/XX/XX DES VALEURS EXISTANT DANS LA CAISSE ET DANS LE PORTEFEUILLE

DE nom de l'agent comptable, AGENT COMPTABLE

VALEURS ACTIVES DETENUES PAR L'AGENT COMPTABLE		
Libellé valeur active	000.00	Cette page N° 2 est commune aux 2 modèles de la page 1 du PV de caisse.
Libellé valeur active	000.00	
Total VALEURS INACTIVES DETENUES PAR L'AGENT COMPTABLE	000.00	
861 <i>intitulé du compte</i>	000.00	
862 <i>intitulé du compte</i>	000.00	
86XXX <i>intitulé du compte</i>	000.00	
86XXX <i>intitulé du compte</i>	000.00	
Ou toutes les subdivisions éventuelles des 2 comptes cités	000.00	Solde du compte 863
Total		

A Ville

L'Agent comptable

L'Ordonnateur

Le XX/XX/XX

Nom de l'agent comptable

Nom de l'ordonnateur