

MEMENTO REGIE D'AVANCE

Le collègue qui reçoit la régie d'avance signe obligatoirement un reçu. Modèle disponible sur le site OCCE 37.
Il garde toutes les pièces justificatives, notes et factures et tient sa compta sur un feuillet de classe.

Il peut encaisser des ventes de photos, calendriers gouters (7070) ; Des versements de parents pour sorties spectacles (7080) ; Des produits de fêtes kermesses (7500) , Des dons, collectes (7700)	Il peut régler des achats de produits destinés à la vente (6070) ; Des factures de sorties, spectacles, matériel (6180) ; des collectes aux associations (6700)
Il ne peut pas encaisser des subventions ; Comptabiliser les cotisations occe ; Toucher des intérêts financiers ; Encaisser des assurances pour l'occe.	Il ne peut pas Régler les cotisations à l'OCCE ; Souscrire des assurances ; Acheter du gros matériel ;

Régie d'avance quand les classes ne font pas de recettes. Cas normal ; UTILISER PLUTÔT LE CAHIER JAUNE VENTILATION CLASSIQUE POUR CES ECRITURES

DATE	LIBELLE	Chèque	REGIE D'AVANCE		BANQUE		VENTILATION
			Versé	expliqué	Entrée	Sortie	
En début d'année							
15/09/2015	Régie d'avance classe 1	N° chèque 002	150			150	
15/09/2015	Régie d'avance classe 2	Chèque N° 003	150			150	
15/09/2015	Régie d'avance classe 3	Chèque N° 004	150			150	
En fin d'année							
Cas N° 1 : la classe 1 rend 29 euros et a dépensé 121 euros							
15/06/2015	Retour régie d'avance classe 1 qui rend 29 euros et a dépensé 121 euros			29		29	non
15/06/2015	Retour régie d'avance classe 1			121			121 en 6180 activités éducatives
Cas N° 2 : la classe 2 a dépensé la totalité							
15/06/2015	Retour régie d'avance classe 2 qui a dépensé les 150 euros			150			150 en 6180 activités éducatives
Cas N° 3 : la classe a dépensé plus que la régie accordée ce qui n'a été possible qu'après un accord du conseil de coop.							
15/06/2015	Retour régie d'avance classe 3 qui a dépensé 155			150			150 en 6180 activités éducatives
15/06/2015	Remboursement dépassement régie classe 3	Chèque N°30				5	5 en 6180 activités éducatives
			450	450			

Régie d'avance quand les classes font des recettes. (Utiliser cahier jaune ventilation classique)

DATE	LIBELLE	Chèque	REGIE D'AVANCE	BANQUE	VENTILATION
En fin d'année					
Cas N° 1 : la classe 1 rend 29 euros et a dépensé 121 euros et a encaissé 89 euros de produits					
15/06/2015	Retour régie d'avance classe 4 qui rend 6 euros et a dépensé 233 euros ET a eu des rentrées d'argent pour 89 euros		6	6	Non pas de ventilation
15/06/2015	Retour régie d'avance classe 4 : 144=(150 régie versée+89 recettes)-233 dépensés		144		233 en activités éducatives (6180) 89 (7080) activités éducatives ou 7560 participation des familles
Cas N° 2 : la classe 2 a dépensé la totalité					
15/06/2015	Retour régie d'avance classe 5 qui a dépensé les 150 euros du début + 55 euros soit 205 et reçu 55 de produits		150		205 (150+55) en 6180 activités éducatives 55 en recettes (7080) activités éducatives ou 7560 participation des familles
Cas N° 3 : la classe a dépensé plus que la régie accordée ce qui n'a été possible qu'après un accord du conseil de coop.					
15/06/2015	Retour régie d'avance classe 6 qui a dépensé 213 euros et reçu des familles 40 euros. Il a donc dépassé son budget de 23 euros. On refait une sortie de banque de 23 euros pour lui rembourser son dépassement de budget.	Chèque N°30	23	23	Pas de ventilation
15/06/2015	retour classe 6 : 173= (150 début+40 recettes)-213 dépensés		173		213 en activités éducatives cpt 6180 Et 40 en compte 7560 participation des familles.
			473	473	