MOSTRĂ THETASERV

KIT PRACTIC PENTRU IMM

Registrul de casă și controlul numerarului

Solduri, documente și verificări

Organizează încasările și plățile, verifică numerarul fizic și documentează diferențele înainte de predarea către contabilitate.

Conținutul kitului	Utilizare
17 proceduri operaționale	Responsabilități, pași și puncte de control pentru casierie
17 formulare și un model de registru	Documente pentru lucru zilnic, verificare, predare și arhivare
Instrumente Excel	Solduri, numerar fizic, avansuri, diferențe și controale

EXEMPLU COMPLETAT CU DATE FICTIVE

PDF · WORD · EXCEL | 12 luni de actualizări relevante

Financiar-Contabil · Kit operațional · Orice firmă cu operațiuni în numerar

Ediția 1 · Versiunea 1.0 · Reverificare 15.10.2026. Licență pentru o singură organizație. Fără reînnoire automată.

MOSTRĂ THETASERV · Fragment de prezentare · Nu reprezintă produsul integral

eroarea de evidență informatică se tratează distinct, cu trasabilitate și aprobarea persoanelor împuternicite.

9. Procedura de deschidere a zilei (P-02)

Scop. Casierul preia numerarul cu soldul confirmat la închiderea anterioară.

Responsabil. Casierul (sau înlocuitorul).

Intrări/documente. Registrul de casă din ziua lucrătoare anterioară; F-06 și F-13 de la închiderea anterioară; F-03.

Pași.

1. Se verifică integritatea seifului/casetei și a sigiliului, dacă se folosește sigiliu. [RIR]
2. Soldul final al zilei anterioare se reportează pe primul rând al registrului de casă al zilei curente. [CD]
3. Se numără numerarul (numărare rapidă pe total sau completă pe cupiuri, după regula internă) și se compară cu soldul reportat. [RIR]
4. Se verifică existența numerarului „în tranzit" (depuneri începute, transferuri neconfirmate) și a avansurilor neîntoarse înregistrate în ziua anterioară. [RIR]
5. Pentru casieriile cu AMEF: se verifică dacă raportul Z al zilei anterioare a fost emis și dacă încasările numerar din raport au fost preluate în registrul de casă. [RIR]
6. Se semnează rubrica „Deschidere" din F-03.

Controale. Dacă numerarul numărat diferă de soldul reportat, casierul nu începe operațiunile până la consemnarea diferenței (F-07) și informarea administratorului. [RIR]

Ieșiri.F-03 completat la deschidere; registrul de casă al zilei inițializat.

Excepții. Casierul titular lipsește → înlocuitorul preia prin P-14. Seiful a fost deschis în afara programului → se consemnează în F-16 și se numără complet.

Evidențe păstrate.F-03; eventual F-06 și F-07.

10. Procedura de încasare (P-03)

Scop. Fiecare încasare în numerar este legală, documentată, alocată corect și înregistrată o singură dată.

Responsabil. Casierul.

Intrări/documente. Factura sau alt document de obligație (contract, notă de comandă, deviz); dispoziția de încasare, dacă încasarea nu provine dintr-un document emis la casierie; datele plătitorului.

Pași.

1. Se identifică plătitorul: profesionist sau persoană fizică. [OL — determină plafonul]
2. Se identifică natura sumei. Dacă este primire de împrumut sau altă finanțare de la asociat, acționar, administrator sau altă persoană fizică, încasarea în numerar se refuză; suma se poate primi numai în contul bancar (Legea nr. 70/2015, art. 4 alin. (4)). [OL]
3. Se verifică plafonul (P-05): pentru profesionist — 5.000 lei/zi de la acea persoană și maximum 5.000 lei în numerar pe factură; pentru persoană fizică — 10.000 lei/zi de la acea persoană și interdicția

MOSTRĂ THETASERV · Fragment de prezentare · Nu reprezintă produsul integral

F-06. Numărarea numerarului pe cupiuri

EXEMPLU · DATE FICTIVE | CTB-08 / F-06

CS-01 · 12.11.2026, 17:30 · Închidere · Casier Elena Popa · Verificator Andrei Marin

Cupiură RON	Bucăți	Valoare lei
500	0	0,00
200	0	0,00
100	20	2.000,00
50	18	900,00
20	0	0,00
10	25	250,00
5	6	30,00
1	8	8,00
0,50	4	2,00
0,10	0	0,00
0,05	0	0,00
0,01	0	0,00
Total	81	3.190,00

Din total, 300 lei reprezintă fondul de rest. Nu se adaugă încă o dată. Sold scriptic înaintea corecției 3.240 lei; diferență −50 lei. Alte valori și bancnote suspecte: nu au fost constatate. Numărarea este confirmată explicit.

MOSTRĂ THETASERV

MOSTRĂ THETASERV · Fragment de prezentare · Nu reprezintă produsul integral

F-07. Proces-verbal de constatare a diferenței

EXEMPLU · DATE FICTIVE | CTB-08 / F-07

PV F07-2026-003 · 12.11.2026, 17:30 · CS-01

Elena Popa și Andrei Marin constată sold scriptic de 3.240 lei și numerar fizic de 3.190 lei conform F-06. Diferența inițială este un minus de 50 lei.

Au fost reverificate actele de casă ale zilei, numărarea, mijloacele de plată și eventualele sume în tranzit. A fost identificat bonul nominalizat în dosarul curieratului, pentru o plată de 50 lei omisă din evidență; nu există lipsă fizică neexplicată după corectare.

Administratorul aprobă înregistrarea operațiunii omise, cu data reală a documentului și trasabilitatea introducerii. Contabilul verifică prelucrarea. Soldul recalculat devine 3.190 lei. PV-ul păstrează constatarea inițială; nu se rescrie valoarea de 3.240 lei.

Decizie: corectarea erorii de înregistrare; dosar închis la 12.11.2026. Nu se stabilește o sumă de recuperat de la casier. Semnatari: Elena Popa, Andrei Marin; viză de prelucrare Ioana Dima.

MOSTRĂ THETASERV

MOSTRĂ THETASERV · Fragment de prezentare · Nu reprezintă produsul integral

M-RC. Registrul de casă completat

EXEMPLU · DATE FICTIVE | CTB-08 / M-RC

Exemplu Tehnic Service SRL · CUI fictiv 12345678 · CS-01 · RON · 03.11.2026 · Fila 0213 · Cont casă 5311. Conturile corespondente sunt ilustrative și se validează de contabil: F581/F577 4111; avans 542; retragere 581; furnizor F87 401.

Act	Anexe	Explicații	Încasări lei	Plăți lei
Sold reportat	—	02.11.2026	1.910,00	0,00
ETS0447	1	Client PF, F581	1.200,00	0,00
DP0112	1	Avans AV031, Mihai Stan	0,00	2.500,00
RET019	1	Retragere bancară	3.000,00	0,00
P87	2	Piese SRL, F87	0,00	980,00
ETS0448	1	Client PJ, F577	650,00	0,00
Rulajul zilei	—	Fără soldul reportat	4.850,00	3.480,00
Total cu report	—	1.910 + 4.850	6.760,00	3.480,00
Sold final	—	6.760 − 3.480	3.280,00	0,00

Întocmit Elena Popa; verificare Ioana Dima. Numerarul din AMEF/POS al altui punct de lucru nu se introduce în această filă. Modelul se corelează cu forma adoptată de firmă și conturile corespondente stabilite de contabil.

MOSTRĂ THETASERV

MOSTRĂ THETASERV · Fragment de prezentare · Nu reprezintă produsul integral