**Atelier 1 - La gestion de la caisse**

**Entrainement 1**

|  |  |
| --- | --- |
| **Mon atelier** **pour** **m’entrainer à…** | * Calculer le montant des espèces à remettre en banque
* Relever et identifier les écarts de caisse
* Compléter le bordereau de remise d’espèces en banque

**Pour aller plus loin….*** Présenter l’écriture comptable corrective
 |

[Cette photo](http://pngimg.com/download/87479) par Auteur inconnu est soumise à la licence [CC BY-NC](https://creativecommons.org/licenses/by-nc/3.0/)

**Réaliser le plus rapidement possible le contrôle de la caisse du jour !**

 En comptant les billets et les pièces détenues en caisse (annexe 1)

En renseignant le récapitulatif de caisse (annexe 2)

En renseignant le bordereau de remise d’espèces en banque (annexe 3)

En indiquant les anomalies éventuelles et les corrections à apporter (annexe 4)

**Pour aller plus loin** : présenter l’écriture comptable corrective (annexe 5)

 En renseignant la page web

« Entrainement 1– La gestion de la caisse »

**Document 1 –** **Pièce de caisse**

https://dgxy.link/231CX

⏩ Infographie ⏪



|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **PIÈCE de CAISSE N° 128** | **PIÈCE de CAISSE N° 129** |
|  |  |
| × | DÉPENSE |  | RECETTE | × | DÉPENSE |  | RECETTE |
|  |  |  |  |  |
| Opération réalisée : | Opération réalisée : |
| Pourboire | Fournitures de bureau |
|  |  |
| Date : 30/06/20N | Montant : 5,00 € | Date : 30/06/20N | Montant : 15,90 € |
|  |  |

**Document 2** – **Clôture de caisse**

|  |
| --- |
|  |
|  | **CLÔTURE de CAISSE (Ticket Z)** |  |
| Caisse  | 1 |
| Date d’impression  | 30/06/20N - 19:05 |
| Ouverture  | 30/06/20N - 08:59 |
| Clôture  | 30/06/20N - 19:05 |
|  |
| VENTILATION par FAMILLE TTC |  |  |  |
| Épicerie | 555,03 |  |
| Boisson Bio | 559,94 |  |
| Bien-être | 156,39 |  |
| Enfants | 704,86 |  |
| Maison | 32,54 |  |
| Produits du marché | 395,87 |  |
| **TOTAL TTC** |  | **2 404,63** |
|  |  |
| TVA 05,5 % | 78,76 |  |  |
| TVA 20,0 % | 148,97 |  |
| **TOTAL HT** |  | **2 176,90** |
| TOTAL TVA |  | 227,73 |
|  |  |
| Espèces | 840,22 |  |  |
| Cartes bancaires | 1 258,66 |  |
| Chèques | 151,20 |  |
| Crédit Client – Mise en compte | 154,55 |  |
| **TOTAL RÈGLEMENTS** |  | **2 404,63** |
|  |  |  |  |
| FONDS de CAISSE début de journée | 231,45 |  |
| RECETTES espèces | 840,22 |  |
| SORTIES espèces | 20,90 |  |
| APPORTS espèces | 0,00 |  |
| SOLDE THÉORIQUE |  | 1 050,77 |
| SOMME COMPTÉE |  | 1 050,67 |
| **ÉCART constaté** |  | **-0,10** |
|  |

**Annexe 1 – Arrêté de caisse**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | **Monnaie à déposer en banque**1 billet de 200 euros2 billets de 100 euros3 billets de 50 euros2 billets de 20 euros2 billets de 10 euros2 billets de 5 euros |
| **ARRÊTÉ de CAISSE** |  |
| Journée du :  |  |  |
| DÉTAIL ESPÈCES | QTÉ | MONTANT |  |
| Billets | 500,00 | *00* |  | 1 |
| 200,00 | *01* |  | 2 |
| 100,00 | *03* |  | 3 |
| 50,00 | *06* |  | 4 |
| 20,00 | *05* |  | 5 |
| 10,00 | *08* |  | 6 |
| 5,00 | *06* |  | 7 |
| Pièces | 2,00 | *09* |  | 8 |
| 1,00 | *10* |  | 9 |
| 0,50 | *13* |  | 10 |
| 0,20 | *18* |  | 11 |
| 0,10 | *16* |  | 12 |
| 0,05 | *11* |  | 13 |
| 0,02 | *15* |  | 14 |
| 0,01 | *12* |  | 15 |
| TOTAL ESPÈCES : |  | 16 |
| Caissière : | Signature : |  |
|  |  |  |
|  |  |

**Annexe 2 – Bordereau de remise d’espèces en banque**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **BANCATOUS** |  | **BORDEREAU de VERSEMENT d’ESPÈCES** |  |
|  |  |  | N° 14152888 |  |
|  |  |  | Nom du client : | **MON ENTREPRISE** |  |
|  |  |  | N° du compte : | 41250 11254 00084311 19 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | **PIÈCES** | **TOTAL** |  |  |  | **BILLETS** | **TOTAL** |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  | × | 0,01 € | = |  |  |  |  |  | × | 5 € | = |  |  |  |
|  |  |  | × | 0,02 € | = |  |  |  |  |  | × | 10 € | = |  |  |  |
|  |  |  | × | 0,05 € | = |  |  |  |  |  | × | 20 € | = |  |  |  |
|  |  |  | × | 0,10 € | = |  |  |  |  |  | × | 50 € | = |  |  |  |
|  |  |  | × | 0,20 € | = |  |  |  |  |  | × | 100 € | = |  |  |  |
|  |  |  | × | 0,50 € | = |  |  |  |  |  | × | 200 € | = |  |  |  |
|  |  |  | × | 1 € | = |  |  |  |  |  | × | 500 € | = |  |  |  |
|  |  |  | × | 2 € | = |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | SOUS-TOTAL Pièces |  |  |  |  |  | SOUS-TOTAL Billets |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Date :  |  | Signature :  |  |  |  |  | TOTAL  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Annexe 3 – Récapitulatif de caisse au 30/06/20N**

|  |
| --- |
|  |
|  | **RÉCAPITULATIF de CAISSE – JOURNÉE du 30/06/20N** |  |
| FONDS de CAISSE début de journée | A |  |
| Total RECETTES : encaissement espèces du jour (ticket Z) | B |  |
| Total DÉPENSES : tickets de caisse | C |  |
| APPORTS en espèces | D |  |
| SOLDE THÉORIQUE caisse fin de journée (A + B – C + D) | E |  |
| Total ESPÈCES (arrêté de caisse)  | F |  |
| DIFFÉRENCE de caisse (F - E) |  |  |
| Justification : |  |  |  |
| Montant des espèces à déposer en banque : | G |  |
| FONDS de CAISSE pour le lendemain (F - G) : |  |  |
| Date du contrôle : |  |  |  |
| Nom du contrôleur : |  |  |  |
| Visa : |  |  |  |
|  |

**Annexe 4 – Fiche anomalie de caisse**

|  |
| --- |
|  |
|  |  | **FICHE d’ANOMALIE DE CAISSE** |  |  |
|  |  |
| CAISSE N° | 1 |  |  | Clôture du :  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ESPÈCES CALCULÉES (fonds de caisse début de journée + caisse) : |  |  |
| Apport d’espèces : |  |  |
| Sorties d’espèces : |  |  |
|  |  |  |  |
| SOLDE THÉORIQUE : |  |  |
| ESPÈCES COMPTÉES : |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| ÉCART de caisse en euros positif (gain) | + |  |
|  |  |  |  |  |  |
| ÉCART de caisse en euros négatif (perte) | - |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| MOTIF de l’ANOMALIE : |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| CODIFICATION COMPTABLE |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 765000 Produits de gestion courante (GAIN) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  | 665000 Charges de gestion courante (PERTE) |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Signature du responsable : |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Transmis au service comptable le : |  |  |  |  |
|  |

**Annexe 5 - Journal des opérations diverses**

|  |
| --- |
|  |
|  | **BORDEREAU de SAISIE**(Laisser une ligne entre chaque opération) | Mois de :  |  |  |
|  | **Jour** | **JL** | **N° de compte** | **Libellé écriture** | **Débit** | **Crédit** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **TOTAUX** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |