

# Atelier 1 - La gestion de la caisse

## Entrainement 3

Mon atelier  
pour  
m'entraîner 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
- Constituer le fond de caisse

Pour aller plus loin....

- Présenter l'écriture comptable corrective



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



- En comptant l'arrêt de caisse du jour (annexe 1)
- En renseignant le récapitulatif de caisse (annexe 2)
- En indiquant les anomalies éventuelles et les corrections à apporter (annexe 2)

Pour aller plus loin : présenter l'écriture comptable corrective (annexe 3)



- En renseignant la page web  
« Entrainement 3 – La gestion de la caisse »

» Infographie «



<https://dgyx.link/231CX>



## Annexe 1 – Arrêté de caisse

ARRÊTÉ de CAISSE				JOURNÉE du 05/02/20N			
BILLETS et PIÈCES	En CAISSE en fin de journée		DÉPÔT en BANQUE		FONDS de CAISSE pour le lendemain		
	Nb	Montant	Nb	Montant	Nb	Montant	
1	500	00	0.00	00	0.00	00	0.00
2	200	00	0.00	00	0.00	00	0.00
3	100	04	400.00	03	300.00	01	100.00
4	50	04	200.00	03	150.00	01	50.00
5	20	17	340.00	10	200.00	07	140.00
6	10	34	340.00	30	300.00	04	40.00
7	5	26	130.00	15	75.00	11	55.00
8	2	29	58.00	20	40.00	09	18.00
9	1	39	39.00	20	20.00	19	19.00
10	0.50	72	36.00	60	30.00	12	6.00
11	0.20	86	17.20	60	12.00	26	5.20
12	0.10	145	14.50	120	12.00	25	2.50
13	0.05	52	2.60	20	1.00	32	1.60
14	0.02	32	0.64	20	0.40	12	0.24
15	0.01	41	0.41	20	0.20	21	0.21
16	TOTAUX		1 578.35		1 140,60		437.75



Annexe 3 – Récapitulatif de caisse

RÉCAPITULATIF de CAISSE – JOURNÉE du 05/02/20N		
FONDS de CAISSE début de journée	A	322,56
+ Total RECETTES : encaissement espèces du jour (ticket Z)	B	1 245,23
-Total DÉPENSES : tickets de caisse	C	39,65
+ APPORTS en espèces	D	50,00
= SOLDE THÉORIQUE caisse fin de journée (A + B – C + D)	E	1 578,14
Total ESPÈCES (arrêté de caisse)	F	1 578,35
DIFFÉRENCE de caisse (F - E)		+ 0,21
Justification : Erreur de rendu de monnaie		
Montant des espèces à déposer en banque :	G	1 140,60
FONDS de CAISSE pour le lendemain (F - G) :		437,75
Date du contrôle :		
Nom du contrôleur :		
Visa :		

Annexe 3 - Journal des opérations diverses

BORDEREAU de SAISIE(Laisser une ligne entre chaque opération)				Mois de :	
Jour	JL	N° de compte	Libellé écriture	Débit	Crédit
05/02	OD	530000	COR contrôle de caisse	0.21	
		758000			0.21
			TOTAUX		

