**Atelier 2 - 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
* Constituer le fonds de caisse

**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 complétant l’arrêté 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 4 – La gestion de la caisse »

https://dgxy.link/231CX

⏩ Infographie ⏪

**Annexe 1 – Arrêté de caisse**

|  |
| --- |
|  |
|  | **ARRÊTÉ de CAISSE** |  | **JOURNÉE du** | **06/02/20N** |  |
|  | BILLETS etPIÈCES | En CAISSE enfin de journée | DÉPÔT enBANQUE | FONDS de CAISSEpour le lendemain |  |
|  | Nb | Montant | Nb | Montant | Nb | Montant |  |
| 1 | 500 | 00 |  | 00 |  |  |  |
| 2 | 200 | 01 |  | 01 |  |  |  |
| 3 | 100 | 04 |  | 04 |  |  |  |
| 4 | 50 | 03 |  | 02 |  |  |  |
| 5 | 20 | 14 |  | 08 |  |  |  |
| 6 | 10 | 28 |  | 20 |  |  |  |
| 7 | 5 | 32 |  | 20 |  |  |  |
| 8 | 2 | 31 |  | 15 |  |  |  |
| 9 | 1 | 41 |  | 20 |  |  |  |
| 10 | 0.50 | 45 |  | 30 |  |  |  |
| 11 | 0.20 | 66 |  | 35 |  |  |  |
| 12 | 0.10 | 89 |  | 60 |  |  |  |
| 13 | 0.05 | 67 |  | 40 |  |  |  |
| 14 | 0.02 | 58 |  | 35 |  |  |  |
| 15 | 0.01 | 59 |  | 40 |  |  |  |
| 16 | **TOTAUX** |  |  |  |  |  |  |
|  |

**Annexe 2 – Récapitulatif de caisse**

|  |
| --- |
|  |
|  | **RÉCAPITULATIF de CAISSE – JOURNÉE du 06/02/20N** |  |
| FONDS de CAISSE début de journée | A |  |
| + Total RECETTES : encaissement espèces du jour (ticket Z) | B | 437,75 |
| -Total DÉPENSES : tickets de caisse | C | 1 105,05 |
| + APPORTS en espèces | D | 20,00 |
| = SOLDE THÉORIQUE caisse fin de journée (A + B – C + D) | E | 100,00 |
| 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 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** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **TOTAUX** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |