**Atelier 2 - La gestion de la caisse**

**Entrainement 2**

|  |  |
| --- | --- |
| **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 calculant le solde du compte caisse (annexe 1)

En complétant l’état des espèces en caisse (annexe 2)

En réalisant le contrôle des espèces en caisse (annexe 3)

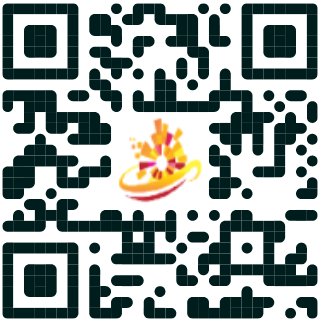
**Pour aller plus loin** : présenter l’écriture comptable corrective (annexe 4)

 En renseignant la page web

« Entrainement 2 – La gestion de la caisse »

https://dgxy.link/231CX

⏩ Infographie ⏪



**Annexe 1 – Compte 530 Caisse**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | | |  |
| **COMPTE 531000 CAISSE** | | | | |  |
| **DATE** | **LIBELLÉ** | **SOMME** | | **SOLDE** |  |
| **DÉBIT** | **CRÉDIT** |  |
| 12/07 | Fond de caisse de départ de journée | 789,20 |  |  |  |
| 12/07 | PC 120 – Gasoil |  | 89,55 |  |  |
| 12/07 | PC 121 – Fournitures de bureau |  | 81,70 |  |  |
| 12/07 | PC 122 – Vente magasin | 119,90 |  |  |  |
| 12/07 | PC 123 – Vente magasin | 89,90 |  |  |  |
| 12/07 | PC 124 – Produits d'entretien |  | 52,10 |  |  |
| 12/07 | PC 125 – Vente magasin | 69,90 |  |  |  |
| 12/07 | PC 126 – Pourboire livreur |  | 5,00 |  |  |
| 12/07 | PC 127 – Vente magasin | 139,90 |  |  |  |
| 12/07 | PC 128 – Vente magasin \* | 119,90 |  |  |  |
| 12/07 | PC 129 – Timbres |  | 25,00 |  |  |
| 12/07 | PC 130 – Vente magasin | 221,90 |  |  |  |
| 12/07 | PC 131 – Dépôt d'espèces en banque |  | 600,00 |  |  |
|  | **TOTAUX** |  |  |  |  |
|  | | | | |  |  |

*\* Un billet de 10 € s’est avéré faux après un contrôle au détecteur de faux billets.*

**Annexe 3 – Contrôle de caisse**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | | |
|  | **CONTRÔLE des ESPÈCES** | |  |
| **LIBELLÉ** | **MONTANT** |
| Fonds de caisse de départ de journée |  |
| Recettes en espèces |  |
| Dépenses en espèces |  |
| Espèces calculées |  |
| Espèces comptées |  |
| **ÉCART** |  |
| **JUSTIFICATION** |  |
|  | | | |

**Annexe 2 – Espèces en caisse**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | |
|  | **ESPÈCES en CAISSE au soir du 12/07/20N** | | | |  |
| NOMBRE | VALEUR | | MONTANT |  |
| 23 | pièces de | 0,01 € |  | 1 |
| 11 | pièces de | 0,02 € |  | 2 |
| 24 | pièces de | 0,05 € |  | 3 |
| 21 | pièces de | 0,10 € |  | 4 |
| 35 | pièces de | 0,20 € |  | 5 |
| 41 | pièces de | 0,50 € |  | 6 |
| 35 | pièces de | 1 € |  | 7 |
| 28 | pièces de | 2 € |  | 8 |
| 05 | billets de | 5 € |  | 9 |
| 09 | billets de | 10 € |  | 10 |
| 05 | billets de | 20 € |  | 11 |
| 01 | billets de | 50 € |  | 12 |
| 01 | billets de | 100 € |  | 13 |
| 01 | billets de | 200 € |  | 14 |
| 00 | billets de | 500 € |  | 15 |
| TOTAL des ESPÈCES en CAISSE | | |  | 16 |
|  | | | | | |

**Annexe 3 - Journal des opérations diverses**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | | | | | | |
|  | **BORDEREAU de SAISIE** | | | | Mois de : |  |  |
|  | **Jour** | **JL** | **N° de compte** | **Libellé écriture** | **Débit** | **Crédit** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | **TOTAUX** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |