**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** |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |