



A2 N2 - Le contrôle de caisse



Je calcule le solde du compte 530 Caisse ?

COMPTE 531000 - CAISSE				
DATE	OPÉRATION de CAISSE	DÉBIT ?	CRÉDIT ?	SOLDE
12/07	Fonds de caisse de départ de journée	789.20		789.20
12/07	PC 120 – Gasoil		89.55	699.65
12/07	PC 121 – Fournitures de bureau		81.70	617.95
12/07	PC 122 – Vente magasin	119.90		737.85
12/07	PC 122 – Vente magasin	89.90		827.75
12/07	PC 124 – Produits d'entretien		52.10	775.65
12/07	PC 125 – Vente magasin	69.90		845.55
12/07	PC 126 – Pourboire livreur		5.00	840.55
12/07	PC 127 – Vente magasin	139.90		980.45
12/07	PC 128 – Vente magasin *	119.90		1100.35
12/07	PC 129 – Timbres		25.00	1075.35
12/07	PC 130 – Vente magasin	221.90		1297.25
12/07	PC 131 – Dépôt d'espèces en banque		600.00	697.25
TOTAUX		1550.60	853.35	697.25

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

Vérification



Je complète le contrôle de caisse de la journée

CONTRÔLE DES ESPÈCES	
LIBELLÉ	MONTANT
FONDS de CAISSE début de journée	789.20
Recettes en espèces	761.40
Dépenses en espèces	853.35
Espèces calculées	697.25
Espèces comptées	687.25
DIFFÉRENCE de caisse (+/-) ?	-10.00
JUSTIFICATION	Faux billets 65800 Charges diverses de gestion courante

Vérification



Je calcule le montant des espèces à déposer en banque



BORDEREAU de VERSEMENT d'ESPÈCES - www.bancatous.fr

Compte courant 96868325770 BIC code Swift : BANC42FR IBAN : FR76 3745 2697 0096 8683 2577 033



PIÈCES				BILLETS			
23	0.01 €	0.23		05	5 €	25.00	
11	0.02 €	0.22		09	10 €	90.00	
24	0.05 €	1.20		05	20 €	100.00	
21	0.10 €	2.10		01	50 €	50.00	
35	0.20 €	7.00		01	100 €	100.00	
41	0.50 €	20.50		01	200 €	200.00	
35	1 €	35.00		00	500 €	0.00	
28	2 €	56.00					
	Σ	122.25					
				Σ		565.00	
TOTAL REMISE en BANQUE de vos ESPÈCES				Σ		687.25	

Vérification



Pour aller plus loin Je présente les écritures comptables de régularisation

JOURNAL DES ÉCRITURES DE RÉGULARISATION						
N°RECTIF	JL	Date	Libellé de l'opération	Mouvement		Compte
RECTIF	OD	01/07	COR contrôle de caisse	DÉBIT	65800000	Charges diverses de gestion courant
				CRÉDIT	53000000	Caisse

Vérification



Imprimer en PDF