

LES BASES DU MÉTIER

LES BASES COMPTABLES POUR LE TRÉSORIER

COMPÉTENCES VISÉES

- Comprendre et interpréter les informations contenues dans un bilan et un compte de résultat
- S'assurer de la fiabilité des données et exploiter les informations comptables et financières
- Communiquer avec les principaux interlocuteurs et collaborateurs comptables et financiers
- Relier les flux comptables et financiers aux prévisions de trésorerie

PROGRAMME

BASES DE LA COMPTABILITÉ D'ENTREPRISE

- Introduction à la comptabilité
 - Les documents de synthèse comptable :
 - Principes et conventions
 - Référentiels
- Les flux de l'entreprise
- Comptabilité en partie double

Exercice d'application

- Analyse et enregistrement d'une opération : flux certains, flux prévisionnels, relation entre résultat et trésorerie

- Organisation comptable
 - Comptabilité auxiliaire (journal - grand livre - balance)
 - Les comptes annuels
- L'inventaire physique
 - Stocks
- L'inventaire comptable
 - Amortissements
 - Provisions
- La régularisation des charges et produits
- L'affectation du résultat
- La notion de plan comptable
 - Tableaux de correspondance des comptes
- L'analyse des documents de synthèse comptables et financiers
 - Le bilan
 - Le compte de résultat
 - Annexes

Étude de cas

- Classement des événements d'une entreprise et conséquences des opérations sur ses comptes
- Évaluation du patrimoine
- Construction d'un bilan et d'un compte de résultat

UTILISATION DES ÉTATS FINANCIERS

- Les particularités du secteur d'activité
 - Bilan : postes significatifs
 - Compte de résultat : structure
- La liaison entre niveau d'activité et situation de trésorerie
- Les retraitements de l'information comptable et la réalité économique de l'entreprise
 - Bilan comptable
 - Bilan fonctionnel et agrégats bilanciaux
 - Reclassement des postes du compte de résultat
- Les équilibres structurels
 - Le fonds de roulement
 - Le besoin en fonds de roulement
 - Le solde net de trésorerie
 - L'approche normative
- Le bilan financier et les indicateurs de performance
- Le financement des immobilisations
- La comptabilité analytique : hiérarchie des coûts
- Les éléments clefs de la prévision

Quiz

- Test de connaissances

2 jours (14 heures)
PROGRESSIF : CLASSES VIRTUELLES + VOD⁽¹⁾

► 26/05 et 02, 09 et 16/06/2023

PRÉSENTIEL OU DISTANCIEL

► 04 et 05/12/2023



Adhérent
1 390 € HT

Non-adhérent
1 590 € HT
Repas offert



Public concerné

Collaborateurs des services trésorerie voulant se familiariser avec la lecture des documents comptables de base et maîtriser l'approche financière de l'entreprise dans le cadre d'une culture cash



Prérequis

Pas de prérequis



Moyens pédagogiques et d'évaluation

- Exercice d'application
- Étude de cas
- Quiz
- Auto-évaluation à chaud