



2 jours (14 heures)



> 12 et 13/02/2019

> 18 et 19/09/2019

**Adhérent :**

1 300 € HT

Non-adhérent :

1 580 € HT

Repas compris

**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, techniques et d'encadrement :**

Formation présentielle - Exercice d'application - Étude de cas - Quizz

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

- L'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
 - Bilan
 - Compte de résultat
 - Annexe

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 réalité économique de l'entreprise
 - Bilan comptable
 - Bilan fonctionnel et agrégats bilanciaux
 - Reclassement des postes du compte de résultat
- Les équilibres structurels
 - Fonds de roulement
 - Besoin en fonds de roulement
 - Solde net de trésorerie
 - Approche normative
- Le bilan financier et indicateurs de performance
- Le financement des immobilisations
- La comptabilité analytique : hiérarchie des coûts
- Les éléments clés de la prévision

Quizz

- Test de connaissances