

## LES BASES DU MÉTIER

# LES BASES COMPTABLES POUR LE TRÉSORIER

## COMPÉTENCES VISÉES

- Comprendre les informations contenues dans un bilan et un compte de résultat
- Relier les flux comptables et financiers aux prévisions de trésorerie
- Savoir exploiter les informations dans les états financiers

## PROGRAMME

### LA MÉCANIQUE COMPTABLE

- Le rôle de la comptabilité
- Le référentiel comptable
- Les comptes comptables
- L'organisation comptable

#### Cas pratiques

- Emploi ou ressource ?
- Identifiez les mouvements dans les comptes

### LES DOCUMENTS DE SYNTHÈSE

- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe
- Les comptes sociaux et consolidés

#### Cas pratiques

- Établissez un bilan d'ouverture
- Établissez un bilan de clôture et un compte de résultat

### LES ÉCRITURES COMPTABLES COURANTES

- Les opérations courantes (achats/ventes de biens et de services, règlements, paiement de salaire, acquisition d'une immobilisation)
- Les opérations financières (augmentation de capital, souscription d'un emprunt bancaire, émission d'un prêt à une filiale, opération de cash pooling, achat d'actions)

### LES ÉCRITURES D'INVENTAIRE

- Les stocks
- Les amortissements, les dépréciations et les provisions
- Les écarts de conversion
- L'ajustement des charges et produits
- L'affectation du résultat

#### Cas pratiques

- Construisez un tableau d'amortissement
- Calculez la valeur d'un portefeuille de VMP et CUMP

### L'UTILISATION DES ÉTATS FINANCIERS

- Les soldes intermédiaires de gestion
- Le besoin de fonds de roulement (BFR)
- Le tableau de flux de trésorerie (TFT)
- Les ratios (structure financière, liquidité, gestion, rentabilité)

#### Cas pratiques

- Établissez les documents comptables à partir d'une liste donnée d'opérations



**2 jours** (14 heures)  
**PROGRESSIF : CLASSES VIRTUELLES + VOD<sup>1)</sup>**  
 ▶ 05, 12, 19 et 26/03/2025  
**PRÉSENTIEL OU DISTANCIEL**  
 ▶ 25 et 26/06/2025  
 ▶ 04 et 05/12/2025



**Adhérent**  
 1 445 € HT  
**Non-adhérent**  
 1 655 € 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