

## PROCESS, CONTRÔLE ET CONFORMITÉ

# LES BASES COMPTABLES POUR LE TRÉSORIER

Maîtrisez les fondamentaux de la comptabilité pour mieux lire, enregistrer et exploiter les données financières ! Comprenez comment les opérations de l'entreprise se traduisent dans les comptes, du journal au bilan, et développez votre capacité à analyser les documents financiers clés. Une formation pratique pour acquérir les bons réflexes comptables et dialoguer efficacement avec la fonction finance.

## 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>®</sup>

► 18/03 et 08/04/2026

PRÉSENTIEL OU  
DISTANCIEL

► 18 et 19/06/2026

► 09 et 10/12/2026



**Adhérent**

1 445 € HT

**Non-adhérent**

1 655 € HT

Repas offert



**Public concerné**

Toute personne  
souhaitant exercer  
ou exerçant des  
responsabilités en  
trésorerie sans formation  
comptable préalable.



**Prérequis**

Pas de prérequis



**Moyens pédagogiques  
et d'évaluation**

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



**Profil formateur(s)**

Expert-comptable  
et commissaire aux  
comptes, spécialisé en  
trésorerie et finance  
d'entreprise, il conduit  
des missions de révision  
et d'audit des comptes,  
notamment sur les  
activités de trésorerie.