

## 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 bilanciels
  - 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<sup>(1)</sup>

► 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