

# Cycle ECRITURES COMPTABLES DE TRESORERIE ET DE BANQUE

*Lien : https://innov-maroc.com/formation/cycle-ecritures-comptables-de-tresorerie-et-de-banque*

DURÉE
**10 jours (70h)**

RÉFÉRENCE
**FNC241**

CATÉGORIE
**Audit Fiscal et Contrôle Fiscal**

INNOV MAROC

## OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- Maîtriser parfaitement les schémas d'écritures comptables liés aux opérations de trésorerie
- Savoir établir un état de rapprochement bancaire fiable et justifier les écarts
- Comprendre le traitement fiscal et comptable des agios et frais bancaires
- Sécuriser la gestion de la caisse et des manipulations d'espèces
- Être capable d'enregistrer les opérations complexes en devises et les placements financiers
- Optimiser l'organisation administrative et comptable du service trésorerie
- Acquérir les réflexes de contrôle pour prévenir les erreurs et les fraudes
- Savoir préparer les documents de synthèse liés à la trésorerie pour la clôture

## POUR QUI ?

- Comptables uniques et aides-comptables
- Trésoriers d'entreprise souhaitant renforcer leurs bases comptables
- Chefs comptables et responsables administratifs et financiers
- Assistants de gestion en charge du suivi bancaire
- Auditeurs juniors et contrôleurs de gestion

INNOV MAROC



## Programme détaillé

### 1 / Le cadre comptable et l'organisation de la trésorerie

- Définition et périmètre des comptes de la classe 5 Trésorerie
- Organisation administrative et séparation des tâches en trésorerie
- Distinction entre date d'opération et date de valeur

### 2 / Les opérations d'encaissements clients

- Comptabilisation des réglements par chèques et remises en banque
- Traitement des virements reçus et avis de crédit
- Gestion comptable des paiements par cartes bancaires et TPE

### 3 / Les opérations de décaissements fournisseurs

- Enregistrement des réglements par chèques et lettres chèques
- Comptabilisation des ordres de virement et avis de débit
- Traitement des paiements par effets de commerce et billets à ordre

### 4 / La gestion comptable de la caisse espèces

- Tenue du brouillard de caisse et journal de caisse
- Comptabilisation des approvisionnements et des dépenses en espèces
- Procédure d'inventaire physique de la caisse et traitement des écarts

INNOV MAROC

### 5 / Les virements de fonds et transferts internes

- Utilisation du compte 5115 Virement de fonds
- Comptabilisation des mouvements banque à banque
- Enregistrement des retraits d'espèces et alimentations de caisse

### 6 / L'état de rapprochement bancaire (ERB)

- Méthodologie de pointage entre le grand-livre et le relevé bancaire
- Identification et analyse des écarts et suspens bancaires
- Enregistrement des écritures de régularisation suite au rapprochement

### 7 / Le traitement comptable des frais et agios bancaires

- Comptabilisation des commissions sur services et frais de tenue de compte
- Enregistrement des intérêts débiteurs et échelles d'intérêts
- Traitement de la TVA sur les prestations bancaires

### 8 / Les opérations de financement à court terme

- Comptabilisation des lignes de découvert et facilités de caisse
- Enregistrement des opérations d'affacturage (factoring)
- Traitement des billets de trésorerie et financements spot

### 9 / Les opérations en devises étrangères

- Comptabilisation des achats et ventes de devises au cours du jour
- Traitement des virements internationaux et frais de transfert
- Réévaluation des comptes de trésorerie en devises à la clôture et écarts de change

### 10 / Les placements financiers et valeurs mobilières

- Comptabilisation de l'acquisition des Valeurs Mobilières de Placement (VMP)
- Enregistrement des revenus des placements et coupons

INOV MAROC

- Traitement des cessions de VMP et calcul des plus ou moins-values

### 11 / Les instruments de paiement spécifiques

- Comptabilisation des crédits documentaires import et export
- Gestion des cautions et garanties bancaires
- Traitement des opérations de cash pooling dans les groupes

### 12 / Les travaux d'inventaire et de clôture liés à la trésorerie

- Comptabilisation des intérêts courus non échus (ICNE) sur emprunts et placements
- Circularisation bancaire et confirmation des soldes
- Classement et archivage des pièces justificatives de trésorerie

### 13 / L'élaboration du tableau des flux de trésorerie

- Retraitement des données comptables pour le tableau des flux
- Analyse des flux liés à l'activité l'investissement et le financement
- Contrôle de la variation de la trésorerie nette

### 14 / Le contrôle interne et la sécurisation des flux

- Mise en place de la double signature et sécurisation des moyens de paiement
- Audit des procédures de validation des virements
- Lutte contre la fraude au président et cybercriminalité financière
- Comptables uniques et aides-comptables
- Trésoriers d'entreprise souhaitant renforcer leurs bases comptables
- Chefs comptables et responsables administratifs et financiers
- Assistants de gestion en charge du suivi bancaire
- Auditeurs juniors et contrôleurs de gestion

INNOV MAROC

## Approche pédagogique

- Support Ecrit et Projection
- Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- Brainstorming et Jeux de Rôle
- Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- Test de Validation des Acquis des Connaissances

## Prochaines dates programmées

| | |
|---|---|
| 12 au 25 Jan. 2027 | Présentiel - Casablanca |
| 08 au 19 Mars 2027 | Présentiel - Casablanca |
| 03 au 14 Mai 2027 | Présentiel - Casablanca |
| 28 Juin au 09 Juil. 2027 | Présentiel - Casablanca |
| 23 Août au 03 Sep. 2027 | Présentiel - Casablanca |

Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

## Réservation & Renseignements

**Téléphone :** +212 522 247 210
**Email :** contact@innov-maroc.com
**Web :** https//www.innov-maroc.com


INNOV MAROC — Tous droits réservés