

Ecritures Comptables de Trésorerie et de Banque

Lien :
https://maroc-performance.com/formation/ecritures-comptables-de-tresorerie-et-de-banque

DURÉE	RÉFÉRENCE	CATÉGORIE
3 jours (21h)	**FNC78**	**Comptabilité Générale**

OBJECTIFS DE LA FORMATION

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

- Maîtriser et pratiquer les écritures comptables de trésorerie et de banque
- Effectuer les rapprochements bancaires
- S'initier aux techniques de gestion de trésorerie

POUR QUI ?

- Toute personne des services comptables, administratifs et financiers chargée des écritures comptables de banque et/ou de la gestion de la trésorerie

Maroc Performance



Programme détaillé

1 / Le compte " 512 - Banque " dans la chaîne comptable

- Terminologie et vocabulaire : facture, acompte, avance, avoir, escompte, effet de commerce, rapprochement bancaire...
- L'approche des risques : séparation des tâches entre ordonnateur et payeur, justificatifs, signataires et seuils de signature...

2 / La saisie des écritures de banque

- Enregistrement sur les journaux de trésorerie
- Imputation des encaissements et décaissements (lettrage)
- Pièces justificatives et dates de règlement
- Gestion des modes de règlement :
- chèque
- virement
- prélèvement
- lettre de change et billet à ordre
- carte bancaire
- modes de règlement import-export
- Caisse et journal de caisse
- Devises et différences de change
- Frais de banque

3 / Le rapprochement bancaire

- Non simultanéité des enregistrements en banque et en comptabilité

Maroc Performance

- Pointage par montant ou par journal
- Comparaison entre solde en banque et solde comptable
- Classement des pièces de banque
- Etablissement du rapprochement bancaire
- Vérification et supervision du rapprochement bancaire

4 / Approche de la gestion de trésorerie

- Edition des situations quotidiennes
- Prévisions de trésorerie
- Equilibrage entre les différents comptes bancaires
- Analyse des frais bancaires
- Dates d'opérations comptables bancaires et dates de valeur
- Comptabilisation des crédits court terme et emprunts long terme

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

Maroc Performance

Prochaines dates programmées

11 au 13 Nov. 2026	Distanciel
10 au 12 Fév. 2027	Présentiel - Casablanca
07 au 09 Avr. 2027	Présentiel - Casablanca
02 au 04 Juin 2027	Présentiel - Casablanca
04 au 06 Août 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@maroc-performance.com
Web : https//www.maroc-performance.com

Maroc Performance — Tous droits réservés

Maroc Performance