



Écritures Comptables de Trésorerie et de Banque

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

DURÉE
3 jours (21h)

RÉFÉRENCE
FNC78

CATÉGORIE
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



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
- 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 tr  sorierie

- Edition des situations quotidiennes
- Prévisions de tr  sorierie
- 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

Prochaines dates programm  es

 15 au 17 Jul. 2026

 Présentiel - Casablanca

 09 au 11 Sep. 2026

 Distanciel

 11 au 13 Nov. 2026

 Distanciel

 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>

Document généré le 08/07/2026 — Réf : FNC78
INNOV MAROC — Tous droits réservés

INNOV MAROC