



## Prérequis

Aucun

## Public

Tout public

## Objectifs

Se familiariser avec le vocabulaire comptable et bancaire

Comprendre les mécanismes comptables et bancaires

Appréhender les tableaux de bord comptables d'une entreprise

## Pédagogie

Approche participative qui s'appuie sur une mise en situation par des exercices adaptés, une analyse sous forme de débriefing, et la validation des apprentissages par un apport de l'animateur

Présentations conceptuelles et mise en application

Connaissance de soi

Appropriation d'un modèle de travail en équipe

Construction commune des moyens applicables aux besoins de chacun

## Validation

Evaluation des compétences par QCM ou formulaire en ligne

Attestation de formation

AFEST

VISIO



N° déclaration  
22 600 288 660

# L'essentiel de la comptabilité bancaire

2 jours – 14 heures

## Positionner la comptabilité générale bancaire

- Le rôle de la comptabilité
- Le cadre réglementaire de la comptabilité bancaire
- Les spécificités de l'activité bancaire
- Les états réglementaires : Bafi, Finrep, Corep, Surfi
- La comptabilité en normes françaises et IFRS

## Découvrir le bilan bancaire

- Le patrimoine de la banque
- Les postes de l'actif et du passif
- L'équilibre emplois/ressources
- Les mouvements dans le bilan bancaire
- Présentation du hors bilan

## Appréhender l'activité : le compte de résultat

- La notion de période
- Définir le lien entre bilan et compte de résultat
- Distinguer les natures de charges et de produits

## Utiliser le plan comptable bancaire

- Le plan comptable : structure et organisation
- Les règles de codification comptable
- La notion de débit et crédit

## Comptabiliser des opérations bancaires simples

- Les opérations de trésorerie et interbancaires
- La comptabilisation des crédits à la clientèle
- Les dépôts de la clientèle

## Se repérer dans l'organisation comptable

- La collecte des pièces justificatives
- Les documents comptables : journal, grand-livre, balance
- Les contrôles de cohérence entre les différents états comptables

## Construire les états financiers

- Les opérations de fin d'exercice
- Les opérations de clôture :  
Régularisations  
Amortissements  
Provisions
- La construction du bilan et du compte de résultat