

DEBUTER EN COMPTABILITE DE TRESORERIE

La comptabilité de trésorerie constitue la méthode comptable la plus couramment utilisée par les associations de petite taille. Elle permet de suivre simplement les encaissements et les décaissements afin de garantir une gestion financière transparente et conforme aux obligations associatives.

PUBLIC : Bénévoles actifs, trésoriers débutants, membres du bureau

FORMAT : 3 heures en distanciel

OBJECTIFS :

- Comprendre les principes fondamentaux de la comptabilité de trésorerie
- Identifier les obligations comptables d'une association
- Enregistrer les principales opérations financières dans un livre de trésorerie
- Classer et conserver les pièces justificatives
- Produire des états simples de suivi financier et préparer le compte rendu financier de l'association

PROGRAMME :

1. Comprendre les bases de la comptabilité associative

- Le rôle de la comptabilité dans une association
- Les responsabilités des dirigeants et du trésorier
- Les principes de la comptabilité de trésorerie
- Différence entre comptabilité de trésorerie et comptabilité d'engagement
- Les documents comptables essentiels

➤ **Exercice :** Identifier les différents flux financiers d'une association

2. Tenir un livre de trésorerie

- Les recettes : cotisations, subventions, dons, ventes, participations...
- Les dépenses : achats, prestations, frais de fonctionnement, remboursements
- Les règles d'enregistrement des opérations
- Le rapprochement entre relevés bancaires et livre de trésorerie
- Les outils de suivi (tableur, logiciel simple...)

➤ **Exercice :** Enregistrer plusieurs opérations courantes dans un tableau de trésorerie

3. Organiser et sécuriser la gestion financière

- Les pièces justificatives : collecte, classement et archivage
- Les bonnes pratiques de gestion et de contrôle
- Le suivi de la trésorerie et l'anticipation des besoins financiers
- Préparer les éléments pour le bilan financier et l'assemblée générale

➤ ***Étude de cas : Vérification et classement de justificatifs***

CONCLUSION / ECHANGES / RESSOURCES UTILES