

LES MOUVEMENTS DE TRÉSORERIE

Il convient de distinguer :

- la sortie d'argent d'un compte de trésorerie
- l'entrée d'argent dans un compte de trésorerie

A- La sortie d'argent d'un compte de trésorerie

Document à comptabiliser : document constatant la sortie d'argent

Date d'enregistrement : date de la sortie d'argent

Journal : du compte de trésorerie sortant l'argent

Libellé : *Document n° numéro_du_document_prouvant_la_sortie_d'argent (Objet)*

Compte	Sens		Montant
	Débit	Crédit	
58 Virements internes	X		Montant transféré
5. Compte de trésorerie		X	Montant transféré

B- L'entrée d'argent dans un compte de trésorerie

Document à comptabiliser : document l'entrée la sortie d'argent

Date d'enregistrement : date d'entrée de l'argent

Journal : du compte de trésorerie entrant l'argent

Libellé : *Document n° numéro_du_document_prouvant_l'entrée_d'argent (Objet)*

Compte	Sens		Montant
	Débit	Crédit	
5. Compte de trésorerie	X		Montant transféré
58 Virements internes		X	Montant transféré