



2 jours (14 heures)



> 06 et 07/06/2019
> 26 et 27/11/2019



Adhérent :
1 300 € HT
Non-adhérent :
1 580 € HT
Repas compris



Public concerné :
Trésoriers, collaborateurs
du service trésorerie et
plus généralement toute
personne chargée de la
construction des prévisions
et/ou budget de trésorerie,
de leur analyse



Prérequis :
Culture financière et bases
comptables



**Moyens pédagogiques,
techniques et
d'encadrement :**
Formation présentielle -
Exercices d'application -
Études de cas

ÉLABORER BUDGET ET PRÉVISIONS DE TRÉSORERIE

COMPÉTENCES VISÉES

- Comprendre les processus d'élaboration des budget et prévisions de trésorerie
- Maîtriser l'élaboration des projections monétaires par les flux
- Maîtriser la construction des bilans prévisionnels et des tableaux des flux de trésorerie
- Savoir analyser ces projections

PROGRAMME

INTRODUCTION

- Les principales missions du trésorier
- La formation de la trésorerie au sein de l'entreprise
- Les enjeux des projections de trésorerie

BASES DE LA CONSTRUCTION

- Les principaux états financiers : compte de résultat, bilan
- Les principales règles comptables et leurs impacts dans l'élaboration des états prévisionnels de trésorerie
- Les schémas de comptabilisation des principales transactions opérationnelles : les cycles client et fournisseur
- L'importance du besoin en fonds de roulement
- Les ratios du BFR

Exercice d'application

- Calcul des ratios de suivi du BFR

MÉTHODE DES FLUX

- Source et nature des informations utilisées
- La transformation des informations comptables en flux monétaires
- La prise en compte du budget investissement

Étude de cas

- Élaboration des projections monétaires par les flux et analyse des résultats

BILANS PRÉVISIONNELS

- Source et nature des informations utilisées
- Les différents postes du bilan à projeter : un paradoxe, tous les postes sauf la trésorerie

Étude de cas

- Élaboration d'un bilan prévisionnel et analyse des résultats

TABLEAU DES FLUX DE TRÉSORERIE

- Source et nature des informations utilisées
- Le comparatif des bilans poste à poste
- Les informations complémentaires

Étude de cas

- Élaboration d'un tableau des flux de trésorerie et analyse des résultats