



2 jours (14 heures)

PRÉSENTIEL OU
DISTANCIEL

- ▶ 22 et 23/03/2021
- ▶ 22 et 23/11/2021



Adhérent
1 390 € HT

Non-adhérent
1 590 € HT
Repas offert



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
et d'évaluation**

- Exercices d'application
- Études de cas
- Activités digitales
- Rapport
d'auto-évaluation

**LE MIDDLE, BACK-OFFICE
ET LES SYSTÈMES D'INFORMATION**

ÉLABORER BUDGET ET PRÉVISIONS DE TRÉSORERIE

COMPÉTENCES VISÉES

- Comprendre les processus d'élaboration des budgets 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 d'indicateur 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