



**2 jours** (14 heures)

PRÉSENTIEL OU  
DISTANCIEL

- ▶ 21 et 22/03/2023
- ▶ 22 et 23/11/2023



**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