

Elaboration des prévisions de trésorerie

Mettre en œuvre une méthodologie de construction du budget de trésorerie

Code
1391

Durée
2 jours / 14 heures

Tarif Inter*
1 618 € HT

**Repas inclus (en présentiel)*

PROCHAINES SESSIONS

- **PARIS LA DÉFENSE :**
13-14 mai. 2024
- **A DISTANCE :**
13-14 mai. 2024
- **PARIS :**
1-2 Juil. 2024
- **A DISTANCE :**
1-2 Juil. 2024
- **PARIS :**
10-11 oct. 2024
- **A DISTANCE :**
10-11 oct. 2024
- **PARIS :**
12-13 nov. 2024
- **A DISTANCE :**
12-13 nov. 2024
- **PARIS :**
12-13 déc. 2024
- **A DISTANCE :**
12-13 déc. 2024

[Voir toutes les sessions](#)

PUBLIC

Responsables comptables -
Responsables administratifs et
financiers - Trésoriers d'entreprise -
Comptables - Contrôleurs de
gestion

PRÉ-REQUIS

Connaissances en comptabilité ou
niveau de la formation :

[Analyse du bilan et du compte de
résultat pour non-comptables
\(510097 \)](#)

NIVEAU D'EXPERTISE

Fondamentaux

LES POINTS FORTS

Expérience terrain du formateur qui a
mis en place des budgets de
trésorerie dans différents contextes
d'activité

Pédagogie participative rythmée par
de nombreux échanges et des cas
pratiques réalisés sur Excel

MOYENS PÉDAGOGIQUES

Objectifs pédagogiques

- Définir les objectifs et le périmètre des prévisions de trésorerie
- Mettre en œuvre une démarche globale de construction du budget de trésorerie
- Organiser le pilotage de la trésorerie

Programme de la formation

Définir les objectifs et le périmètre des prévisions de trésorerie

Décrire les objectifs des prévisions

- Les enjeux liés aux différentes typologies de prévisions de trésorerie
- Les limites et difficultés
- Le processus d'établissement du prévisionnel
- Partage d'expériences : quelles prévisions de trésorerie construire et pourquoi ?

Déterminer le périmètre et les circuits d'information

- L'équilibre financier et le lien entre la trésorerie, le Fonds de Roulement (FR) et le Besoin en Fonds de Roulement (BFR)
- La cartographie des flux de trésorerie : flux concernant les capitaux, les dettes financières et les immobilisations / flux relatifs à l'activité courante : ventes, achats, charges externes, stocks, charges de personnel... / le BFR normatif
- Les sources et circuits d'information : les différents interlocuteurs et acteurs dans la construction des prévisions / la place des prévisions dans le modèle budgétaire global
- Cas pratique : lister des natures de flux et les catégoriser par rapport à leur impact sur la trésorerie
- Cas pratique : déterminer le BFR normatif à partir des ratios d'activités et du compte de résultat

Mettre en œuvre une démarche globale de construction du budget de trésorerie

Expliquer les incidences du plan stratégique sur le plan de trésorerie

- Le lien entre la stratégie de l'entreprise, le plan pluriannuel de financement et les budgets mensuels de trésorerie
- Illustration : l'adaptation du pilotage de la trésorerie à l'environnement et au contexte économique et financier

- Dispositif de formation structuré
- autour du transfert des compétences
- Acquisition des compétences opérationnelles par la pratique et l'expérimentation
- Apprentissage collaboratif lors des moments synchrones
- Parcours d'apprentissage en plusieurs temps pour permettre engagement, apprentissage et transfert
- Formation favorisant l'engagement du participant pour un meilleur ancrage des enseignements

SATISFACTION ET EVALUATION

- L'évaluation des compétences sera réalisée tout au long de la formation par le participant lui-même (auto-évaluation) et/ou le formateur selon les modalités de la formation.
- Evaluation de l'action de formation en ligne sur votre espace participant :
 - ▶ A chaud, dès la fin de la formation, pour mesurer votre satisfaction et votre perception de l'évolution de vos compétences par rapport aux objectifs de la formation. Avec votre accord, votre note globale et vos verbatims seront publiés sur notre site au travers d'Avis Vérifiés, solution Certifiée NF Service
 - ▶ A froid, 60 jours après la formation pour valider le transfert de vos acquis en situation de travail
- Suivi des présences et remise d'une attestation individuelle de formation ou d'un certificat de réalisation

Etablir le budget annuel de trésorerie mensualisé

- Les spécificités de construction d'un budget de trésorerie : les flux TTC et la prise en compte de la TVA / la séparation des flux d'exploitation et flux hors exploitation / les flux à prévoir issus de la dernière période écoulée / la collecte et le traitement des données spécifiques à la trésorerie
- Les flux d'exploitation : du budget des ventes aux encaissements clients TTC / des budgets achats et charges externes aux décaissements TTC / le sous budget de décaissement de TVA / les décaissements de charges de personnel et d'impôts et taxes
- Les encaissements et décaissements hors exploitation : opérations de haut de bilan, les opérations de répartition
- Le financement du besoin et le calcul du coût financier
- Atelier : déterminer le budget de trésorerie sur 12 mois, établir le bilan prévisionnel, vérifier la pertinence du modèle établi

Organiser le pilotage de la trésorerie

Analyser les écarts entre prévisions et réalisations

- Ajustement périodique du budget en fonction de la situation réelle de la dernière période écoulée
- Redressement à effectuer, réactualisations à prévoir
- Cas pratique : analyser les écarts versus le budget annuel

Etablir le tableau des flux de trésorerie

- Les 3 fonctions du tableau des flux
- Calcul de trésorerie d'exploitation à partir du résultat net, à partir de l'EBITDA
- Vérification de la cohérence avec le budget de trésorerie
- Cas pratique : calculer la trésorerie d'exploitation à partir du résultat

Parmi nos formateurs



Yves Dubois

Yves DUBOIS,

Consultant Formateur / Finance Opérationnelle

Titulaire d'un Majeure Finance et d'un DECS (EM Lyon), il a été Co-directeur du département BFR Performances chez DELOITTE & TOUCHE. Il est consultant - Expert et formateur depuis 2009 et intervient sur des domaines tels que : Crédit, Cash Management, Prévision de trésorerie ainsi que sur l'analyse financière. Il est professeur à l'Université de Montpellier en Master 2: Crédit Management et BFR & Cash Management.



Emmanuelle Kergoat

Consultante en Gestion Trésorerie

Diplômée d'AUDENCIA Ecole de Management, Emmanuelle KERGOAT débute sa carrière dans le contrôle de gestion en 1994. Elle a travaillé dans des sociétés aux activités très diverse, en filiales ou au niveau corporate, en France et à l'étranger. Elle a développé des compétences spécifiques et très opérationnelles en pilotage de la performance financière, en gestion de trésorerie et dans le management des Directions administratives et financières. Elle a toujours œuvré à la transmission de son savoir auprès de ses équipes et met aujourd'hui son expertise et sa connaissance des pratiques et processus financiers au service de la formation professionnelle. Depuis, elle a créé sa propre structure et est Présidente d'EMK Transition.

