



# ORGANISME DE FORMATION AUX TECHNOLOGIES ET METIERS DE L'INFORMATIQUE

## Formation Pratique de la gestion de trésorerie

N° ACTIVITÉ : 11 92 18558 92

TÉLÉPHONE : 01 85 77 07 07

E-MAIL : inscription@hubformation.com

### Objectifs

- | Identifier les sources d'informations financières et comptables nécessaires à la prévision de trésorerie
- | Evaluer la situation de trésorerie de son entreprise par l'analyse des différents ratios
- | Construire un budget prévisionnel de trésorerie
- | Sécuriser sa trésorerie en vérifiant la solvabilité de ses clients
- | Optimiser son Besoin en Fonds de Roulement

### Public

| Ce stage s'adresse à des personnes appelées à prendre en charge l'élaboration et le suivi des budgets ainsi que le pilotage de la trésorerie.

### Prérequis

| Connaissance des mécanismes comptables de base.

### Programme de la formation

#### Rappels comptables pour la gestion de trésorerie

- | Présentation et lecture du bilan : une photographie du patrimoine de l'entreprise à un moment donné.
- | Les différents postes à l'actif du bilan : les immobilisations, les créances, les amortissements, les stocks...
- | Les différents postes au passif du bilan : les capitaux propres, les provisions, les emprunts, les dettes...
- | Le compte de résultat : la mesure de l'activité économique d'une entreprise sur un exercice comptable.
- | Les éléments du compte de résultat : les produits et les charges d'exploitation, financières et exceptionnelles.
- | L'annexe comptable : les explications des variations d'un exercice à un autre.
- | Travaux pratiques Construire un bilan (actif et passif) et un compte de résultat à partir d'une balance comptable.

#### Identifier les sources d'information pour la prévision de trésorerie

- | Maîtriser le cycle d'exploitation.
- | Comprendre les lois d'encaissement et de décaissement.
- | Elaborer les budgets d'investissement et de financement à moyen et long termes.
- | Appréhender la notion de Besoin en Fonds de Roulement (BFR) normatif.
- | Travaux pratiques Calcul d'un Besoin en Fonds de Roulement d'Exploitation (BFRE) normatif.

#### Evaluer la situation de trésorerie de l'entreprise

- | Procéder à une analyse statique à partir du bilan : la règle des équilibres financiers.
- | Analyser les équilibres d'exploitation : déterminer le Besoin de Fonds de Roulement (BFR).
- | Utiliser les tableaux de flux.
- | Analyser la situation à partir du compte de résultat : comprendre et respecter la règle d'optimisation des marges.

Référence	SOR
Durée	2 jours (14h)
Tarif	1 520 €HT
Repas	repas inclus

### SESSIONS PROGRAMMÉES

#### A DISTANCE (FRA)

du 10 au 11 juillet 2025

du 16 au 17 octobre 2025

#### PARIS

du 9 au 10 octobre 2025

[VOIR TOUTES LES DATES](#)

- | Déterminer la Capacité d'Auto-Financement (CAF) de l'entreprise.
- | Connaître les différentes causes traditionnelles de non-fiabilité des prévisions annuelles de trésorerie.
- | Etude de cas Analyser des hauts et bas de bilans. Présenter un bilan fonctionnel. Calculer un Besoin en Fonds de Roulement, évaluer la situation de trésorerie d'une entreprise et analyser ses ratios.

### **Construire un budget et plan de trésorerie**

- | S'initier à la construction budgétaire : la terminologie et la notion de gestion budgétaire.
- | Comprendre l'importance de la scénarisation d'un budget de trésorerie.
- | Construire un plan de trésorerie.
- | Effectuer les redressements indispensables sur les données comptables de base.
- | Elaborer et articuler les différents budgets : des ventes, de production, d'approvisionnement, des services généraux...
- | Procéder à un contrôle budgétaire : analyser les écarts sur coûts et sur ventes.
- | Mettre en place des actions correctives. Travaux pratiques Construire un prévisionnel de trésorerie et procéder à son analyse. Calculer les écarts sur Chiffre d'Affaires et charges.

### **Comprendre et mettre en place un système de veille "solvabilité client"**

- | Comprendre l'importance de la mise en place d'un système de veille client.
- | Analyser la solvabilité et la rentabilité des clients : ratios de structure et de liquidité, de gestion et d'activité...
- | Sécuriser la transformation de vos créances en trésorerie.
- | Détecter les signaux d'alerte avant la défaillance d'un client.
- | Comprendre la législation de prévention des entreprises en difficultés (les sept étapes de la loi du 26/07/2005).
- | Focus : rappel de la Loi de Modernisation de l'Economie (LME) du 4/08/2008 sur la nouvelle réduction du crédit client. Travaux pratiques Calculer et analyser des ratios de structure et de liquidité et autres indicateurs de la solvabilité d'un client.

### **Mettre en oeuvre des leviers d'amélioration du Besoin en Fonds de Roulement**

- | Définir l'équilibre financier de l'entreprise (BFR/Fonds de Roulement Net Global (FRNG)/trésorerie nette).
- | Connaître les actions à mettre en oeuvre pour améliorer sa trésorerie.
- | Connaître les actions à mettre en oeuvre pour améliorer ses marges.
- | Optimiser son Besoin en Fonds de Roulement : Culture cash.
- | Optimiser les délais de règlement moyens. Travaux pratiques Optimiser le Besoin en Fonds de Roulement de son entreprise, réduire les délais de règlements clients.

## **Méthode pédagogique**

Chaque participant travaille sur un poste informatique qui lui est dédié. Un support de cours lui est remis soit en début soit en fin de cours. La théorie est complétée par des cas pratiques ou exercices corrigés et discutés avec le formateur. Le formateur projette une présentation pour animer la formation et reste disponible pour répondre à toutes les questions.

## **Méthode d'évaluation**

Tout au long de la formation, les exercices et mises en situation permettent de valider et contrôler les acquis du stagiaire. En fin de formation, le stagiaire complète un QCM d'auto-évaluation.

---

## **Suivre cette formation à distance**

Voici les prérequis techniques pour pouvoir suivre le cours à distance :

- | Un ordinateur avec webcam, micro, haut-parleur et un navigateur (de préférence Chrome ou Firefox). Un casque n'est pas nécessaire suivant l'environnement.
- | Une connexion Internet de type ADSL ou supérieure. Attention, une connexion Internet ne permettant pas, par exemple, de recevoir la télévision par Internet, ne sera pas suffisante, cela engendrera des déconnexions intempestives du stagiaire et dérangera toute la classe.
- | Privilégier une connexion filaire plutôt que le Wifi.
- | Avoir accès au poste depuis lequel vous suivrez le cours à distance au moins 2 jours avant la formation pour effectuer les tests de connexion préalables.
- | Votre numéro de téléphone portable (pour l'envoi du mot de passe d'accès aux supports de cours et pour une messagerie instantanée autre que celle intégrée à la classe virtuelle).
- | Selon la formation, une configuration spécifique de votre machine peut être attendue, merci de nous contacter.
- | Pour les formations incluant le passage d'une certification la dernière journée, un voucher vous est fourni pour passer l'examen en ligne.
- | Pour les formations logiciel (Adobe, Microsoft Office...), il est nécessaire d'avoir le logiciel installé sur votre machine, nous ne

fournissons pas de licence ou de version test.  
| Horaires identiques au présentiel.

---

## Accessibilité



Les sessions de formation se déroulent sur des sites différents selon les villes ou les dates, merci de nous contacter pour vérifier l'accessibilité aux personnes à mobilité réduite.

Pour tout besoin spécifique (vue, audition...), veuillez nous contacter au 01 85 77 07 07.