























PREVISION ET SUIVI DE TRESORERIE : 2 jours

OBJECTIFS GENERAUX DE FORMATION <i>En situation professionnelle le stagiaire doit :</i>	OBJECTIFS OPERATOIRES <i>Rendre le stagiaire capable de :</i>	CONTENU PEDAGOGIQUE <i>Programme :</i>
<p><i>Comprendre les mécanismes permettant d'améliorer la trésorerie de l'entreprise</i></p> <p><i>Analyser sa trésorerie à l'aide des équilibres financiers du bilan et du compte de résultat</i></p> <p><i>Faire le lien avec les conditions bancaires.</i></p>	<p>Avoir une vision annuelle de sa trésorerie par l'étude des équilibres financiers du compte de résultat et du bilan.</p> <p>Construire son plan de financement en y intégrant ses projets d'investissement.</p> <p>Etablir son prévisionnel de trésorerie à partir du tableau de bord et mieux appréhender ses besoins ou excédent de trésorerie sur les 12 mois à venir.</p> <p>Comprendre les principales conditions bancaires afin de contrôler et réduire ses frais financiers.</p>	<p>Le compte de résultat et la trésorerie :</p> <ul style="list-style-type: none">  L'excédent de trésorerie d'exploitation (ETE)  La capacité d'autofinancement par les méthodes additives et soustractive (CAF) ou le cash flow <ul style="list-style-type: none">  Exercices d'application. <p>La trésorerie et la structure du bilan :</p> <ul style="list-style-type: none">  Piste d'amélioration du fonds de roulement net (FRN),  Piste d'amélioration du besoin en fonds de roulement net (BFRN),  Analyse du besoin en fonds de roulement net d'exploitation,  Le besoin en fonds de roulement normatif. <ul style="list-style-type: none">  Exercices d'application. <p>Les mécanismes du plan de financement :</p> <ul style="list-style-type: none">  Le flux de trésorerie d'exploitation,  Le flux de trésorerie d'investissement,  Le flux de trésorerie de financement. <ul style="list-style-type: none">  Exercices d'application. <p>Du prévisionnel de compte de résultat (tableau de bord) au prévisionnel de trésorerie :</p> <ul style="list-style-type: none">  Intégrer les délais de paiement et de la TVA,  Intégrer les éléments du bilan de clôture,  Intégrer les projets d'investissement. <ul style="list-style-type: none">  Exercice d'application. <p>La cotation banque de France.</p> <p>Les conditions bancaires :</p> <ul style="list-style-type: none">  Les dates de valeurs,  Les taux,  Le calcul du découvert,  Le mécanisme de l'escompte,  Le calcul du taux de revient ou du TEG. <ul style="list-style-type: none">  Exercice d'application.