

Gestion Prévisionnelle de Trésorerie

Lien : https://innov-maroc.com/formation/gestion-previsionnelle-de-tresorerie

DURÉE
2 jours (14h)

RÉFÉRENCE
FNC51

CATÉGORIE
Gestion de Trésorerie et Besoin en Fonds de Roulement

INNOV MAROC

OBJECTIFS DE LA FORMATION

À l'issue de cette formation, vous serez capable de :

- Acquérir les bases de la gestion de trésorerie pour mieux participer à sa mise en œuvre
- Fiabiliser la collecte et le traitement des données du trésorier
- Construire des prévisions de trésorerie et déterminer des indicateurs pour optimiser les décisions de l'entreprise

POUR QUI ?

- Responsables de trésorerie
- Responsables financiers
- Comptables et Chefs Comptables



Programme détaillé

1 / Comment la situation de trésorerie de l'entreprise est-elle établie ?

- L'équilibre financier et le lien entre la trésorerie, le Fonds de Roulement (FR) et le Besoin en Fonds de Roulement (BFR)
- L'analyse du niveau de rentabilité de l'activité économique
- Les flux concernant les capitaux, les dettes financières et les immobilisations
- Les flux relatifs à l'activité et aux opérations de trésorerie court terme : ventes, achats, stocks, charges de personnel, placements à court terme, concours bancaires courants...

2 / Quels sont les principes généraux d'élaboration des prévisions de trésorerie ?

- Les faits marquants du budget d'exploitation :
- le budget des ventes : solde clients initial, prévisions de CA, encaissements, suivi de la TVA collectée
- le budget fournisseurs : solde fournisseurs initial, prévisions d'achats, décaissements, suivi de la TVA déductible
- les autres budgets : charges de personnel, services extérieurs, impôts et taxes...
- Les faits marquants du budget hors exploitation :
- les opérations de haut de bilan : augmentations de capital, remboursements ou augmentations de dettes financières à long terme, acquisitions ou cessions d'immobilisations
- les opérations de répartition : paiement de l'IS, versement de dividendes, participation des salariés
- Le lien entre la stratégie de l'entreprise, le plan pluriannuel de financement et les budgets mensuels de trésorerie

3 / Comment élaborer un budget de trésorerie ?

- Utilisation de la méthode du BFR normatif constaté dans des conditions standard d'exploitation :

INNOV MAROC

- les facteurs de variation du BFR normatif : le niveau des ventes, la modification des vitesses de transformation des stocks, clients et fournisseurs, le poids du ratio de valeur ajoutée
- intérêts et limites de la méthode
- Passage des données comptables et de gestion à l'évaluation des besoins et excédents de trésorerie prévisionnels

4 / Quels sont les modes de financement des besoins ? Comment calculer le coût financier ?

5 / Comment mettre à jour le budget et réactualiser les prévisions de recettes et de dépenses ?

- Analyse des écarts entre prévisions et réalisations
- Ajustement périodique du budget en fonction de la situation réelle de la dernière période écoulée
- Redressements à effectuer, réactualisation à prévoir
- Quels sont les points de contrôle de la situation prévisionnelle de trésorerie ?

Approche pédagogique

- Support Ecrit et Projection
- Exposés Interactifs, Podcasts et Vidéos
- Brainstorming et Jeux de Rôle
- Mises en Situation pour faciliter l'assimilation
- Cas Pratiques et Labs inclus pour leur impact opérationnel
- Test de Validation des Acquis des Connaissances

INNOV MAROC

Prochaines dates programmées

22 au 23 Déc. 2026	Distanciel
07 au 08 Jan. 2027	Présentiel - Casablanca
09 au 10 Mars 2027	Présentiel - Casablanca
06 au 07 Mai 2027	Présentiel - Casablanca
06 au 07 Juil. 2027	Présentiel - Casablanca

Autres dates possibles sur demande. Contactez-nous pour organiser une session intra-entreprise.

Réservation & Renseignements

Téléphone : +212 522 247 210
Email : contact@innov-maroc.com
Web : https//www.innov-maroc.com

INNOV MAROC — Tous droits réservés

INNOV MAROC