

CONSTRUIRE LE CASH FLOW OPÉRATIONNEL



1 demi journée

LES ESSENTIELS EN 3 HEURES

PROGRAMME DE LA FORMATION

IDENTIFIER LES SOURCES D'ÉCART ENTRE RÉSULTAT ET TRÉSORERIE ET LES CATÉGORISER

- › Comprendre le lien entre cycle financier et cash flow
- › Mesurer les décalages temporels selon les types de flux
- › Évaluer l'impact de la variation du BFR sur la trésorerie
- › Déterminer le Free Cash Flow

Illustration : passage du résultat net au Free Cash Flow

Cas pratique : identifier les transactions qui génèrent un décalage entre résultat et flux de trésorerie

COMPRENDRE L'INDICATEUR DU FREE CASH FLOW

- › Lien entre cash flow et cycle d'activité
- › Que mesure le Free Cash Flow ?

Brainstorming : pourquoi le cash flow libre est-il si important ?

Lecture commentée de Tableaux de Flux de Trésorerie

CONSTRUIRE UN TABLEAU DE PASSAGE SIMPLE ET ROBUSTE

- › Illustration : calcul du flux de trésorerie à partir des comptes de bilan

ÉTABLIR LES PRÉVISIONS DE CASH FLOW OPÉRATIONNEL

- › Comprendre l'utilité du cash-flow prévisionnel
- › Calculer le délai de paiement selon les 2 méthodes
 - le DSO/DPO
 - l'apurement
- › Estimation des encaissements clients, décaissements fournisseurs, salaires, impôts
- › Prévoir les flux de cash liés aux investissements

Cas pratique : déterminer les délais moyens de paiement

Quiz : analyser les prévisions de trésorerie



OBJECTIFS

Identifier les sources d'écart entre résultat et trésorerie.

Analyser le lien entre BFR et Cash?Flow opérationnel.

Établir des prévisions de Cash Flow opérationnel à partir des prévisions de résultat.

LES PLUS DE CETTE FORMATION

Un format court et concentré : 3 heures pour aller à l'essentiel avec une approche pratique et pédagogique.

Une démarche structurée et efficace pour passer d'une prévision de résultat à une estimation fiable des Cash Flows prévisionnels

Des cas pratiques concrets, construits à partir d'états financiers récents, pour favoriser l'ancrage dans la réalité métier

Des quiz interactifs et des mises en situation progressives pour valider l'acquisition des connaissances

PUBLIC ET PRÉREQUIS

Toute personne intéressée par l'acquisition des principes-clés sur le cash-flow opérationnel
Aucun niveau de connaissance préalable n'est requis

MOYENS PÉDAGOGIQUES, TECHNIQUES, ENCADREMENT

Formation à distance : Trois visuels : l'animateur en vidéo, la présentation, un paperboard virtuel Quiz interactifs 6 participants maximum Avant : vidéo pédagogique Pendant la session : présentation des grands principes, exposé des incidences concrètes, exemples tirés des états financiers récents. Les cas pratiques et les quiz interactifs permettent de s'assurer de l'acquisition des connaissances. Après : module e-learning. L'animateur est disponible à l'issue de la formation pour répondre à toute question relevant de la formation.

SUIVI ET ÉVALUATION

Feuille d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation à chaud et à froid

PROCHAINES SESSIONS

Formation à distance :

le 27 janvier 2026 de 09:00 à 12:00

le 23 juin 2026 de 09:00 à 12:00

le 17 septembre 2026 de 09:00 à 12:00

le 5 novembre 2026 de 09:00 à 12:00

A définir :

le 6 novembre 2025 de 09:00 à 12:00

FinHarmony :

le 18 septembre 2025 de 09:00 à 12:00

Sessions en régions :

www.gereso.com/FHCFL0

