

Tableau de Flux de Trésorerie

Cette formation à caractère pratique s'adresse aux cadres comptables et financiers, Directeurs financiers, administrateurs de sociétés, auditeurs et contrôleurs de gestion, chargés des finances et de la comptabilité, chargés d'études

Les principaux points abordés au cours de cette formation sont :

1 Le Tableau des flux de trésorerie TFT et les dispositions du SCF

Définition d'un Tableau des flux de trésorerie
Les dispositions du SCF en matière de TFT
Le TFT comme partie intégrante des états financiers.
Les objectifs du TFT

2 le Tableau des flux de trésorerie et son examen

Les cadres dirigeants et les administrateurs de l'entreprise.
Le contrôleur de gestion : lien entre le budget de trésorerie et le Tableau des flux de trésorerie.

3 Structure du Tableau des flux de trésorerie

Gestion des flux de trésorerie
- Entrées de trésorerie et leur origine
- Sorties de trésorerie et leur origine
Présentation schématique, des différentes parties d'un tableau des flux de trésorerie
Le tableau des flux de trésorerie et le progiciel de comptabilité

4 Méthodes de présentation d'un tableau des flux de trésorerie

La méthode de présentation d'un TFT selon la méthode directe
La méthode de présentation d'un TFT selon la méthode indirecte
Exercices d'application

5 Diligences du commissaire aux comptes et le Tableau des flux de trésorerie

Les points de cohérence
Les flux de trésorerie liés aux activités opérationnelles
Les flux de trésorerie liés aux activités d'investissement
Les flux de trésorerie liés aux activités de financement

6 Evaluation : QCM sur Tableau des flux de trésorerie

