

# 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 logiciel 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 trésoreries liés aux activités opérationnelles

Les flux de trésoreries liés aux activités d'investissement

Les flux de trésoreries liés aux activités de financement

## **6 Evaluation : QCM sur Tableau des flux de trésorerie**

