

## Objectifs

- Optimiser la gestion des flux au sein d'un groupe national ou international.
- Connaître les critères du choix « gestion centralisée/gestion décentralisée » et être en mesure de déterminer le degré de centralisation.
- Maîtriser les enjeux de gestion, les problèmes d'organisation, les aspects juridiques, fiscaux et bancaires.
- Mettre en œuvre les outils de gestion adéquats.

## Participants / Prérequis

Trésoriers. Directeurs financiers. Responsables comptables et financiers.

Prérequis : connaissance de la gestion de trésorerie d'une entité.

## THEMES TRAITES

### Les enjeux de la gestion de trésorerie de groupe

- Endettement et placements.
- Gestion des relations bancaires.
- Relations financières intragroupe.

### Le cadre réglementaire : aspects juridiques, comptables et fiscaux

- Aspects juridiques :
  - Quels sont les apports d'une convention detrésorerie ?
  - Comment l'intérêt social de chacun des participants doit-il être pris en compte ?
  - Obligations liées à la réglementation bancaire.
- Aspects comptables : traitement des opérations intragroupe.
- Aspects fiscaux :
  - Impact du régime de TVA ;
  - Impôt sur les sociétés : déductibilité et imposition des intérêts.

### Les points de vigilance pour bien organiser la gestion de trésorerie

- Organisation des services de trésorerie des groupes nationaux et internationaux.

- « Cash-pooling » (mise en commun du cash) : dans quelle mesure permet-il d'améliorer la gestion de trésorerie des entreprises ?

**Cas pratique :** calculer les intérêts et la marge bancaire sur les comptes individuels des sociétés A, B et C avant pooling, puis sur l'ensemble des comptes après pooling et conclure sur les bénéfices de ce système.

- Refinancement intragroupe des créances commerciales : les trois techniques type – refacturation, rachat des créances, affacturage).
- « Netting » (système de compensation multilatérale).
- Gestion des créances externes au groupe :
- « Lock-box » (« boîte aux lettres » permettant d'optimiser les procédures d'encaissement de chèques).
- Compte centralisateur.

### Les outils de gestion adaptés

- Apporter une attention particulière aux systèmes d'information.
- Elaborer des tableaux de bord et un reporting pertinents.
- Veiller aux positions de change et de taux.

## Moyens et méthodes pédagogiques

### En Présentiel :

Salle de formation\*, vidéo projection, un support de formation sera communiqué à l'ensemble des participants résumant les aspects théoriques, les astuces et les points clés.

Les techniques d'animation seront actives et se baseront sur des cas concrets apportés par le formateur et/ou les participants. Elles alterneront les apports de connaissances, des exemples réels (situations rencontrées par les participants ou le formateur). Les participants travailleront sur des études de cas pratiques et des mises en situation.

### En Distanciel :

Les sessions en distanciel se déroulent sur le logiciel CISCO WEBEX (validé par le SILL -socle interministériel des logiciels libres) sur un serveur dédié. Les classes virtuelles sont supervisées par notre équipe digitale, pour accompagner les participants.

Via le potentiel des outils du logiciel, la pédagogie sera active et ludique. Les participants pourront travailler par groupe ou sous-groupe dans des salles séparées. Les documents peuvent être partagés et interactifs pour une animation vivante et stimulante.

## En Live :

Formation se déroulant dans nos locaux en présentiel, sur un écran Multifonctions de communications (MFC). Cette modalité est proposée afin de garder les bénéfices de la formation présentielle, tout en ayant un formateur à distance. Cela offre la possibilité également d'intégrer des participants à distance dans une formation en présentiel. La borne interactive permet un affichage dynamique et une meilleure fluidité et cohérence dans les échanges. C'est un outil complet qui permet au formateur d'offrir une formation présentielle enrichie d'interactivités digitales.

## **Evaluations**

Tout d'abord, un **questionnaire de préformation** sera remis au candidat avant le démarrage de la formation. Le formateur évaluera les connaissances et compétences de chaque apprenant et réajustera ses modalités pédagogiques aux besoins. Une **évaluation sommative** clôturera la formation afin de vérifier la bonne acquisition des objectifs de stage. De plus, une **évaluation de satisfaction à « chaud »** puis **une à « froid »** à 2 mois seront à compléter par le participant pour nous faire part de son retour quant à la formation et à la mise en pratique des acquis dans son quotidien professionnel. Par ailleurs, les évaluations seront transmises à travers un lien ou un QR code qui redirigera vers la plateforme « Drag'n Survey ». Cela nous permettra de réaliser des analyses de satisfaction ou d'obtention des résultats, de statistiques, de graphiques etc... en temps réel.

## **Renseignements pratiques**

### **Intervenant Francis Lefebvre Formation :**

**Xavier TREGUER** Diplômé en 1996 d'une Maîtrise ès sciences économiques option gestion et d'un DESS de trésorerie. Xavier TREGUER a orienté sa carrière sur des missions de trésorier pour de grands groupes tels que MITSUBISHI ELECTRIC - GROUPE EURALIS - VALEO - ECORE – AGRIAL. Depuis mai 2021 Head of treasury EUROAPI.

Xavier TREGUER intervient pour Francis Lefebvre dans le cadre des formations en gestion de trésorerie. Sa pratique « terrain » donne à ses interventions un intérêt opérationnel majeur.

**Modalités et délai d'accès :** Pour toute inscription, contactez nos conseillers qui vous accompagneront ([conseil@sesame-formation.re](mailto:conseil@sesame-formation.re)) / 02.62.22.02.02

Aucun délai n'est requis.

**Durée :** 1 jour, soit 7 heures de formation.

**Lieu et date(s) actualisé(s)/ Délai d'accès :** cf site web [www.sesame-formation.re](http://www.sesame-formation.re) ou nous vous invitons à vous rapprocher du service commercial au 02 62 22 02 02 / [conseil@sesame-formation.re](mailto:conseil@sesame-formation.re). Aucun délai d'accès n'est requis.

**Conditions tarifaires inter-entreprises :** 750€ HT / personne.

**Conditions tarifaires intra-entreprise (coût pédagogique/jour) :** Pour toute demande de formation en intra, nous consulter.

## **Accessibilité :**

Nos salles, ainsi que celles de nos partenaires sont accessibles aux personnes en situation de handicap. Nos logiciels distanciels offrent également des outils qui permettent de répondre à vos besoins.

Pour toute demande, nous vous invitons à contacter nos 2 référents Handicap.

*Programme mis à jour en janvier 2024.*