

Comprendre les mécanismes de création et de consommation du cash

Objectifs

- Comprendre pourquoi une entreprise rentable peut manquer de trésorerie.
- Identifier les principaux facteurs de consommation du cash.
- Analyser l'impact du BFR sur la trésorerie.
- Utiliser les principaux indicateurs de pilotage du cash.
- Construire un plan d'action cash adapté à leur organisation.

Participants / prérequis

Comptables uniques, Responsables comptables, Responsables administratifs et financiers, Contrôleurs de gestion débutants, Dirigeants de PME-PMI souhaitant sensibiliser les opérationnels et mettre en œuvre un plan d'action cash.

Maîtriser les fondamentaux du bilan et du compte de résultat.

THEMES TRAITES

✚ Comprendre les mécanismes du cash.

Résultat, trésorerie et cash : quelles différences ?

- Pourquoi bénéfice ne signifie pas trésorerie.
- Les liens entre compte de résultat, bilan et trésorerie.
- Les principaux flux de trésorerie d'une PME-PMI.

Identifier les consommateurs de cash :

- La croissance et ses impacts sur la trésorerie.
- Les stocks.
- Les créances clients.
- Les investissements.
- Les remboursements d'emprunts.

Cas pratique :

Diagnostic rapide d'une PME présentant une tension de trésorerie malgré une activité profitable.

✚ Piloter le BFR pour améliorer le cash.

Comprendre les composantes du BFR :

- Les créances clients.
- Les stocks.
- Les dettes fournisseurs.

Mesurer le cycle de conversion du cash :

- DSO : délai moyen de paiement clients.
- DIO : durée moyenne de stockage.
- DPO : délai moyen de paiement fournisseurs.

Identifier les leviers d'action :

- Réduire les délais d'encaissement.
- Optimiser les stocks.
- Négocier les conditions fournisseurs.
- Améliorer les processus de facturation et de relance.

Cas pratique :

Calcul et analyse du BFR d'une PME commerciale.

✚ Utiliser les principaux indicateurs de pilotage du cash.

Mesurer la performance cash :

- Trésorerie disponible.

- Fonds de roulement et BFR.
- Capacité d'autofinancement (CAF).
- Free Cash Flow simplifié.
- DSO, DIO et DPO.

Interpréter les indicateurs :

- Identifier les signaux d'alerte.
- Détecter les sources de consommations de trésorerie.
- Prioriser les actions.

Cas pratique :

Analyse des indicateurs financiers et identification des principaux enjeux cash d'une entreprise.

✚ Construire un plan d'action cash efficace.

Identifier les leviers d'amélioration :

- Optimisation des marges.
- Réduction du BFR.
- Arbitrage des investissements.
- Gestion des dépenses et des engagements.
- Amélioration des processus opérationnels.

Prioriser les actions :

- Actions à effet immédiat.
- Actions à moyen terme.
- Actions structurelles.

Mobiliser les acteurs de l'entreprise :

- Direction.
- Finance et comptabilité.
- Commerce.
- Achats.
- Production et logistique.

Elaborer une feuille de route cash :

- Définir les objectifs.
- Affecter les responsabilités.
- Mesurer les résultats obtenus.
- Pérenniser les bonnes pratiques.

Cas de synthèse :

Elaborer un plan d'amélioration de trésorerie pour une PME commerciale.

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 Teams. 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

Un questionnaire de préformation est transmis aux participants avant le démarrage de la formation. Il permet au formateur d'évaluer les besoins des participants et peut ainsi calibrer au mieux son intervention.

Des évaluations formatives jalonnent le parcours afin de mettre en évidence les points forts des apprenants et leurs axes d'amélioration. Ces évaluations permettent aux formateurs d'identifier les problématiques et d'affiner leurs approches pédagogiques.

Une évaluation de satisfaction à « chaud » évalue les différents axes « qualité » de la formation, puis une à « froid » 2 mois après la fin du parcours pour prendre en considération le retour d'expérience, l'adaptation au poste de travail, l'évolution et les besoins des participants.

Toutes nos évaluations seront transmises à travers un lien ou un QR code qui redirigera vers la plateforme « Drag'n Survey ».

Intervenant :

Intervenante Lefebvre Dalloz.

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

Aucun délai n'est requis.

Durée : 1 jour, soit 7 heures.

Lieu et date(s) actualisé(s) : cf site web : www.sesame-formation.re

Piloter le cash dans une PME-PMI

Comprendre les mécanismes de création et de consommation du cash

Coût HT : 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 notre référent Handicap.

Programme mis à jour en juin 2026