

# Parcours certifiant Piloter la gestion de trésorerie à court terme

## Bloc de compétences d'un Titre RNCP

Titre RNCP de 7 jours

Réf : ZHN - Prix 2022 : 3 080€ HT

Le prix pour les dates de sessions 2023 pourra être révisé

Ce parcours de formation représente le troisième bloc de compétences du titre RNCP de niveau 7 (Bac+5) "Manager administratif et financier" reconnu par l'État. L'ensemble de ces formations vous permettra d'acquérir et valider les compétences nécessaires pour piloter la gestion de la trésorerie de l'entreprise mais aussi d'appliquer les règles juridiques, comptables et fiscales de la comptabilité fournisseurs. Vous verrez également les méthodes préventives pour gérer les risques clients et éviter les impayés.

### Ce cycle est composé de :

- Pratique de la gestion de trésorerie (Réf. SOR, 2 jours)
- Credit Management : gérer les risques client et traiter les impayés (Réf. RCC, 2 jours)
- Maîtriser la comptabilité fournisseurs (Réf. FOU, 2 jours)
- Certification Piloter la gestion de trésorerie à court terme (bas de bilan) (Réf. ZKI, ½ journée)

### OBJECTIFS PÉDAGOGIQUES

À l'issue de la formation l'apprenant sera en mesure de :

Identifier les sources d'informations financières et comptables nécessaires à la prévision de trésorerie

Élaborer des outils de suivi, de pilotage et d'évaluation des risques clients

Passer les principales écritures comptables relatives aux opérations fournisseurs

### CERTIFICATION

Chaque bloc de compétences est validé au travers d'un examen écrit sous forme d'étude de cas (cf Réf ZKI).

## LE PROGRAMME

dernière mise à jour : 10/2021

### 1) Évaluer la situation de trésorerie de l'entreprise

- Procéder à une analyse statique à partir du bilan : la règle des équilibres financiers.
- Analyser les équilibres d'exploitation : déterminer le Besoin de Fonds de Roulement (BFR).
- Utiliser les tableaux de flux.
- Analyser la situation à partir du compte de résultat : comprendre et respecter la règle d'optimisation des marges.
- Déterminer la Capacité d'Auto-Financement (CAF) de l'entreprise.
- Connaître les différentes causes traditionnelles de non-fiabilité des prévisions annuelles de trésorerie.

*Étude de cas : Analyser des hauts et bas de bilans. Présenter un bilan fonctionnel. Calculer un Besoin en Fonds de Roulement, évaluer la situation de trésorerie d'une entreprise et analyser ses ratios.*

### 2) L'évaluation de la solvabilité des clients

- L'étude des informations internes.

### FINANCEMENT

Ce cours est éligible au CPF.

### PARTICIPANTS

DAF, responsables administratifs et financiers de PME, chefs comptables, contrôleurs de gestion.

### PRÉREQUIS

Être titulaire d'un diplôme de niveau 6 (Bac +3). Si ce n'est pas le cas, être titulaire d'un niveau 5 (BAC+2) et 3 ans d'expérience, sous réserve de la validation du dossier VAP par le certificateur.

### COMPÉTENCES DU FORMATEUR

Les experts qui animent la formation sont des spécialistes des matières abordées. Ils ont été validés par nos équipes pédagogiques tant sur le plan des connaissances métiers que sur celui de la pédagogie, et ce pour chaque cours qu'ils enseignent. Ils ont au minimum cinq à dix années d'expérience dans leur domaine et occupent ou ont occupé des postes à responsabilité en entreprise.

### MODALITÉS D'ÉVALUATION

Le formateur évalue la progression pédagogique du participant tout au long de la formation au moyen de QCM, mises en situation, travaux pratiques...

Le participant complète également un test de positionnement en amont et en aval pour valider les compétences acquises.

### MOYENS PÉDAGOGIQUES ET TECHNIQUES

- Les moyens pédagogiques et les méthodes d'enseignement utilisés sont principalement : aides audiovisuelles, documentation et support de cours, exercices pratiques d'application et corrigés des exercices pour les stages pratiques, études de cas ou présentation de cas réels pour les séminaires de formation.
- À l'issue de chaque stage ou séminaire, ORSYS fournit aux participants un questionnaire d'évaluation du cours qui est ensuite analysé par nos équipes pédagogiques.
- Une feuille d'émargement par demi-journée de présence est fournie en fin de formation ainsi qu'une attestation de fin de formation si le stagiaire a bien assisté à la totalité de la session.

### MODALITÉS ET DÉLAIS D'ACCÈS

L'inscription doit être finalisée 24 heures avant le début de la formation.

### ACCESSIBILITÉ AUX PERSONNES HANDICAPÉES

Vous avez un besoin spécifique d'accessibilité ? Contactez Mme FOSSE, référente handicap, à l'adresse suivante psh-accueil@orsys.fr pour étudier au mieux votre demande et sa faisabilité.

- Les sources externes : médias...
  - Les informations issues de l'analyse financière.
  - Les quatre questions : activité, rentabilité, structure financière et trésorerie.
- Etude de cas : Réaliser une analyse financière, calculer des ratios de rentabilité, de structure et de liquidité permettant de juger de la solvabilité d'un client.*

### 3) Écritures de la comptabilité fournisseurs

- Rappel du mécanisme comptable donnant naissance aux comptes fournisseurs.
- Comptabilité auxiliaire : création, analyse et suivi des comptes fournisseurs.
- Principes de TVA. Déductible ou récupérable sur débits, sur encaissements. TVA en France, dans l'UE et à l'étranger.
- Les opérations d'achats. Immobilisations et charges.
- La comptabilisation des achats de biens, de services, d'immobilisations. Factures, avoirs.
- Spécificité des achats à l'étranger. Rabais, remises obtenus. Retenue de garantie, révision de prix.
- La trésorerie. Étude et comptabilisation. Modes de règlement. Escomptes obtenus. Différences de change.
- Impact de la loi de modernisation économique sur les règlements fournisseurs.

*Etude de cas : Calcul de TVA mensuelle sur les débits puis encaissements. Saisie de pièces justificatives, de factures d'avoirs et d'escomptes. Enregistrement de règlements, de dénouement de dettes fournisseurs.*

## LES DATES

---

Ce parcours est composé d'un ensemble de modules. Les dates indiquées ci-dessous correspondent aux premières sessions possibles du parcours.

**AIX-EN-PROVENCE**  
2022 : 01 déc.

**BORDEAUX**  
2022 : 24 oct.

**LYON**  
2022 : 24 nov.

**NANTES**  
2022 : 20 oct.

**PARIS LA DÉFENSE**  
2022 : 03 nov.

**SOPHIA-ANTIPOLIS**  
2022 : 01 déc.

2023 : 13 mars, 11 mai, 06 juil.,  
07 déc.

**STRASBOURG**  
2022 : 20 oct.

**TOULOUSE**  
2022 : 24 oct.

**CLASSE A DISTANCE**  
2022 : 03 nov.

2023 : 13 mars, 11 mai, 06 juil.,  
07 déc.