

Formation : BFR : optimiser le Besoin en Fonds de Roulement

Formation pratique - 1j - 7h00 - Réf. WZR

Prix : 930 CHF H.T.

Cette formation vous permet de mieux comprendre les besoins de financement à court terme de votre entreprise et de maîtriser les décalages des flux de trésorerie correspondant aux décaissements et aux encaissements.

Objectifs pédagogiques

À l'issue de la formation, le participant sera en mesure de :

- ✓ Appréhender les différents types de besoin en fonds de roulement (BFR)
- ✓ Calculer et analyser le BFR de son entreprise
- ✓ Identifier les différents leviers d'amélioration du BFR
- ✓ Maîtriser les techniques et outils pour optimiser son BFR

Public concerné

Directeurs administratifs et financiers, collaborateurs de services comptables ou financiers.

Prérequis

Connaissance de base en comptabilité.

Vérifiez que vous avez les prérequis nécessaires pour profiter pleinement de cette formation en faisant [ce test](#).

Méthodes et moyens pédagogiques

Travaux pratiques

Apports théoriques et exercices pratiques, calculs et optimisation du BFR.

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.

Programme de la formation

PARTICIPANTS

Directeurs administratifs et financiers, collaborateurs de services comptables ou financiers.

PRÉREQUIS

Connaissance de base en comptabilité.

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.

1 Maîtriser le BFR : un enjeu majeur pour l'entreprise

- Mesurer les enjeux liés au BFR.
- Faire le lien entre les écarts de délais des flux financiers de l'entreprise et le BFR.
- Identifier les dimensions structurelles et conjoncturelles du BFR.
- Interpréter un BFR positif ou négatif.
- Prendre en compte le niveau du BFR en fonction d'autres indicateurs.
- Analyser plusieurs BFR selon différents secteurs d'activité.

Exercice

Exercices de simulation pour identifier les éléments comptables impactant le résultat et le niveau du BFR.

2 Comprendre les composantes et les expressions du BFR

- Différencier et interpréter le BFRE (BFR exploitation) et le BFRHE (BFR hors exploitation).
- Identifier les impacts du BFR sur la trésorerie de l'entreprise et mesurer les risques.
- Calculer les ratios de liquidité et de rentabilité en lien avec le BFR.
- Distinguer le BFRE structurel et BFRE normatif.

Exercice

Calcul et interprétation du BFR et de différents ratios.

3 Identifier et utiliser les leviers d'amélioration du BFR

- Maîtriser les délais d'encaissement et améliorer la gestion de son compte client.
- Agir sur les délais de règlement et la négociation avec les fournisseurs.
- Optimiser les cycles d'exploitation et la rotation des stocks.
- Anticiper l'évolution de son BFR en fonction de son activité.
- Arbitrer entre la performance et la trésorerie de l'entreprise.

Travaux pratiques

Calcul des délais d'encours par épuisement (méthode "rollback").

4 Le financement du BFR

- Utiliser le financement interne par les capitaux propres et la création de valeur.
- Rechercher et mettre en œuvre des solutions de financement externe et le recours aux solutions de crédit.

Travaux pratiques

Cartographie collective de l'intérêt et des limites de chacune des solutions de financement.

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 formations pratiques, études de cas ou présentation de cas réels pour les séminaires de formation.
- À l'issue de chaque formation 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 participant 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

Pour toute question ou besoin relatif à l'accessibilité, vous pouvez joindre notre équipe PSH par e-mail à l'adresse psh-accueil@orsys.fr.