CONTRÔLE DE GESTION ET PILOTAGE DE LA PERFORMANCE

Piloter par le cash : prévoir la trésorerie, suivre le BFR et arbitrer les dépenses

Une entreprise rentable peut manquer de trésorerie. Les délais clients s'allongent, les stocks absorbent la marge et les échéances fiscales tombent au mauvais moment. Quand le suivi se limite au compte de résultat l'alerte arrive trop tard et les arbitrages se décident dans l'urgence face au banquier. Cette session de trois heures installe une lecture par le cash : décomposition du besoin en fonds de roulement, construction d'une prévision glissante, identification des leviers d'encaissement et choix des indicateurs à suivre. Les participants travaillent sur des données chiffrées puis repartent avec un tableau de suivi hebdomadaire.

DURÉE	MODALITÉ	TARIF	DÉLAI D'ACCÈS
0,43 jour — 3 h	**À distance**	**À partir de 450 € HT**	**11 jours ouvrés après validation du financement.**

Mon Pôle Formation est un organisme certifié Qualiopi. La certification qualité a été délivrée au titre de la catégorie d'action suivante : **ACTIONS DE FORMATION** — certificat n° 76 31 02622 31 (SGS ICS)

01 Public visé et prérequis

PUBLIC VISÉ
Contrôleurs de gestion et responsables financiers ainsi que dirigeants de PME assurant le suivi de la trésorerie.

PRÉREQUIS
Savoir lire un bilan et un compte de résultat.

POSITIONNEMENT À L'ENTRÉE
Analyse du besoin et test de positionnement. Vos réponses sont partagées avec votre formateur afin d'adapter la formation à votre niveau et votre contexte professionnel.

02 Objectifs pédagogiques

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

- Décomposer le besoin en fonds de roulement par cycle d'exploitation
- Construire une prévision de trésorerie glissante à court terme
- Identifier les leviers d'accélération des encaissements
- Sélectionner les indicateurs de cash à suivre chaque semaine
- Présenter la position de trésorerie aux dirigeants et aux financeurs

03 Programme détaillé

M1 Du résultat au cash

- Pourquoi la marge ne se retrouve pas en banque
- Passer du résultat à la variation de trésorerie
- Décomposer le besoin en fonds de roulement par cycle
- Mesurer les délais clients fournisseurs et la rotation des stocks
- Repérer les postes qui consomment le plus de trésorerie
- Cas pratique : Les participants reconstituent la trésorerie d'une PME à partir de son bilan et de son compte de résultat.

M2 Prévoir à court terme

- Voir venir les tensions
- Construire une prévision glissante par encaissements et décaissements
- Intégrer les échéances fiscales et sociales
- Simuler le retard de règlement d'un client majeur
- Définir les seuils qui déclenchent une alerte interne
- Atelier : Chaque participant bâtit une prévision sur plusieurs semaines puis y injecte un aléa d'encaissement.

M3 Agir sur les leviers

- Les décisions qui ramènent du cash
- Accélérer la facturation et le recouvrement
- Négocier les conditions de règlement fournisseurs
- Arbitrer les dépenses et le calendrier des investissements
- Choisir les indicateurs présentés au comité de direction
- Mise en situation : Les participants défendent un plan d'action cash devant une direction générale qui demande des résultats rapides.

04 Modalités pédagogiques, méthodes et moyens

MODALITÉS PÉDAGOGIQUES
À distance

LIEU / FORMAT
Dans vos locaux — jusqu'à 10 collaborateurs, À distance — Classe virtuelle

MÉTHODES MOBILISÉES
• Apports théoriques, ateliers et cas pratiques. Support de cours numérique et fiches méthodes fournis.

ENCADREMENT
Formateurs qualifiés et expérimentés, experts de leur domaine, sélectionnés par Mon Pôle Formation.

05 Modalités d'évaluation et de suivi

ÉVALUATION DES ACQUIS
• QCM et mises en situation. Évaluation des acquis en début et en fin de parcours, évaluation à chaud et à froid à 60 jours.

SUIVI DE L'EXÉCUTION
• Émargement des participants
• Certificat de réalisation remis à l'issue de la formation

SANCTION DE LA FORMATION
Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

06 Type de reconnaissance

Formation non certifiante — Attestation de fin de formation et certificat de réalisation remis à chaque participant.

07 Modalités d'accès, financement et tarifs

MODALITÉS D'INSCRIPTION
Inscription en ligne, par téléphone, par devis ou via votre OPCO.

DÉLAI D'ACCÈS
11 jours ouvrés après validation du financement.

FINANCEMENTS POSSIBLES
• OPCO et plan de développement des compétences
• FAF et CFP
• France Travail
• Paiement jusqu'à 6 fois sans frais

DATES / SESSIONS
Entrées permanentes

FORMULE	DÉTAIL	TARIF
Inter-entreprises	-10 % dès 2 participants, -15 % dès 3, -20 % à partir de 4 inscrits sur la même session.	**À partir de 450 € HT**

Prix nets — exonération de TVA, article 261-4-4° du CGI.

08 Accessibilité aux personnes en situation de handicap

Accessible aux personnes en situation de handicap. Contactez notre référent handicap pour construire une solution adaptée : contact@monpoleformation.fr

RÉFÉRENT HANDICAP
Tiffany LESTROUBAC

CONTACT
contact@monpoleformation.fr

09 Indicateurs de résultats

INDICATEUR	RÉSULTAT	MODALITÉS DE CALCUL
Taux de satisfaction	**N/A**	Moyenne des notes de satisfaction des stagiaires sur les 12 derniers mois
Taux d'abandon	**N/A**	Calculé sur les 12 derniers mois

Résultats arrêtés au 29/09/2026. N/A : donnée non disponible ou effectif insuffisant sur la période.

10 Contacts

INSCRIPTIONS ET INFORMATIONS
contact@monpoleformation.fr
01 87 66 57 66

ADRESSE
10a rue du Maréchal de Lattre de Tassigny, 76420 Bihorel

RÉCLAMATIONS
Par e-mail : contact@monpoleformation.fr