

# Tableau des flux de trésorerie – individuel et consolidé

10 octobre 2024 (Lausanne, journée entière)

## Public visé

- Ce séminaire s'adresse aux responsables comptables et financiers, contrôleurs de gestion, consolidateurs, auditeurs externes et fiduciaires appelés à établir, contrôler, interpréter et analyser des tableaux de flux de trésorerie.

## Contenus

- Ce séminaire a pour mission de présenter les caractéristiques essentielles et la structure des tableaux de flux de trésorerie – pour les sociétés individuelles et les groupes – et d'attirer l'attention des participants sur le traitement de différents cas complexes. Une partie théorique, ainsi que deux workshops, enseigneront aux participants la méthode pour réaliser et mener à bien la construction d'un tableau des flux de trésorerie, en évitant les pièges. La pratique et l'échange seront ainsi au cœur de ce séminaire
- La présentation de ces flux sous forme de tableau donne aux investisseurs, aux créanciers et aux autres destinataires des comptes annuels une image plus complète de la situation financière de l'entreprise.
- Ce tableau est également un excellent outil de gestion de l'entreprise, tant pour analyser la performance réalisée, que pour une planification de la trésorerie.

- Le tableau des flux de trésorerie fait apparaître les causes des fluctuations des comptes de trésorerie pendant une période déterminée, en mettant les encaissements (augmentation de la trésorerie) en regard des décaissements (diminution de la trésorerie). Il permet d'analyser rapidement si l'exploitation de l'entreprise a été génératrice de trésorerie, dans quels types de placements l'entreprise a investi de l'argent et s'il a été nécessaire de trouver du financement externe (et lequel) pour financer l'exploitation et les investissements.

## Conditions-cadres

- Connaissances en comptabilité
- Les enseignements sont transmis via la théorie et des exemples de cas pratiques

## Vos avantages

Vous serez à même:

- De comprendre le tableau des flux de trésorerie
- D'apprendre la méthodologie pour le construire (workshops)
- De le contrôler

### Date

10.10.2024 journée entière

### Lieu

Hôtel de la Paix  
Avenue Benjamin Constant 5  
1003 Lausanne  
[www.hoteldelapaix.net](http://www.hoteldelapaix.net)

### Prix du séminaire (hors TVA)

CHF 730.– non-membre  
CHF 640.– collaborateur spécialisé ou expert membre individuel d'EXPERTsuisse

### Sont compris

- toute la documentation (version numérique)
- café d'accueil, boisson pendant les pauses, eau minérale dans la salle, repas de midi, eau minérale, vin et café

### Directives concernant la formation continue

La participation à ce séminaire sera comptabilisée à raison de 8 heures par EXPERTsuisse. Le certificat de présence vous sera adressé par EXPERTsuisse SA après le séminaire.



**EXPERT  
SUISSE**

Audit  
Fiscalité  
Fiduciaire

## Responsable du séminaire

**Isabelle Guyon**, expert en consolidation et normes comptables. Fondatrice et associée auprès de CapFinance Sàrl, Lausanne

## Conférenciers

**Isabelle Guyon**, (voir ci-dessus)

**Anouck Ansermoz**, expert-comptable diplômée, expert-réviseur agréée et membre d'EXPERTsuisse. Associée auprès de CapFinance Sàrl, Lausanne

**Nour Avrany**, master en gestion d'entreprise à l'Université de Fribourg, «Programme for Executive Development» de l'IMD et «Corporate Finance» de la London Business School. Fondateur et associé auprès de CapFinance Sàrl, Lausanne



Isabelle Guyon



Anouck Ansermoz



Nour Avrany

## Programme

|             | Thèmes   | Conférenciers                     |
|-------------|--|-----------------------------------|
| 08.30–08.50 | <b>Café d'accueil</b>  |                                   |
| 08.50–09.10 | <b>Introduction</b><br>Utilité d'un tableau des flux de trésorerie: aspects économiques et légaux  | Nour Avrany<br>Anouck Ansermoz    |
| 09.10–10.30 | <b>Tableau des flux de trésorerie (individuel)</b><br>Caractéristiques essentielles, définition, 3 composantes (exploitation, investissement, financement) et cas complexes particuliers | Isabelle Guyon<br>Anouck Ansermoz |
| 10.30–10.50 | <b>Pause-café</b>  |                                   |
| 10.50–12.30 | <b>Workshop 1</b><br>Construction d'un tableau des flux de trésorerie (individuel)   | CapFinance                        |
| 12.30–14.00 | <b>Repas de midi</b>   |                                   |
| 14.00–14.10 | <b>Tableau des flux de trésorerie (individuel)</b><br>Cas complexes particuliers (suite)   | Anouck Ansermoz                   |
| 14.10–14.45 | <b>Tableau consolidé des flux de trésorerie</b><br>Méthodologie de construction  | Isabelle Guyon<br>Nour Avrany     |
| 14.45–15.25 | <b>Tableau consolidé des flux de trésorerie</b><br>Cas complexes particuliers  | Isabelle Guyon<br>Anouck Ansermoz |
| 15.25–15.45 | <b>Pause-café</b>  |                                   |
| 15.45–16.50 | <b>Workshop 2</b><br>«Cherchez l'erreur»   | CapFinance                        |
| 16.50–17.05 | <b>Quizz &amp; Conclusion</b>  | Nour Avrany                       |

## Dispositions

Font foi les Conditions générales de vente d'EXPERTsuisse SA consultables sur le site [www.expertsuisse.ch](http://www.expertsuisse.ch), en particulier:

### Inscription et conditions générales

Toute inscription doit être munie d'une signature manuscrite ou électronique et s'effectue via notre plate-forme en ligne. Le prix est intégralement dû conformément à la facture envoyée à la suite du séminaire.

### Délai d'inscription et d'annulation

Un mois avant la date de la manifestation

Toute inscription envoyée est engageante, même si, le cas échéant, la personne inscrite n'a reçu aucune confirmation de la part d'EXPERTsuisse SA (EXPERTsuisse SA ne répond pas des manquements de distribution électronique/postale).

Le contenu, le programme, les horaires, la durée, le lieu et les conférenciers de la manifestation sont sous réserve de modification. En cas de nombre insuffisant de participants, EXPERTsuisse SA se réserve le droit d'annuler le séminaire.

### Annulation et implication au niveau des frais

En cas d'empêchement, il est souhaitable de prévoir un remplaçant (auquel cas le statut du participant réel sera

considéré). Autrement, les frais d'annulation suivants seront retenus:

**Annulation** jusqu'au délai d'annulation: sans frais

**Annulation** après le délai d'annulation, jusqu'à une semaine avant le début du séminaire: CHF 200.–

**Annulation** à partir d'une semaine avant le séminaire ou en cas de non-participation: 100% du prix du séminaire

### CGV et Déclaration relative à la protection des données

Font foi les Conditions générales de vente et la Déclaration relative à la protection des données d'EXPERTsuisse SA consultables sur le site [www.expertsuisse.ch](http://www.expertsuisse.ch).