

## Population ciblée :

Cadres comptables et financiers

## Objectifs de la formation :

- 1- **Utilité et objectifs du TFT**
- 2- **Structure et composantes du TFT**
- 3- **Utilisation du TFT pour le contrôle de gestion**
- 4- **Méthodes de présentation du TFT**
- 5- **Diligences du commissaire aux comptes et le Tableau des flux de trésorerie**

## Le Formateur

- Formateur en sciences financières et comptables en SCF et normes IAS IFRS.
- Professeur associé à l'Ecole Supérieure Algérienne des Affaires
- Consultant, Expert-Comptable et Commissaire aux Comptes.

Durant sa longue carrière dans les domaines de la Finance d'Entreprise, les normes IAS IFRS et le nouveau système comptable et financier, il a eu à accompagner un nombre important d'entreprises et d'organismes de divers secteurs d'activité, notamment :

Ooredoo, Lafarge, SIAD, NCA Rouiba, Cevital, Union Arabe du Fer et de l'Acier, SIDER, EPTP, ENAFEC, ENAJUC, GIPLAIT, SIMEDAL, SGP Ouest, CNAN Groupe, ERIAD, ENAPAT, ERIAD, EMBAG, EC Mila, ESTBBA, CNEP Immo, FERPHOS, ONAB, BATICIM, SNTA, Agro Sud, EPTP, BIOLAB,...

Il a occupé auparavant des fonctions de Management dans les métiers de l'Audit, le contrôle de gestion et de l'organisation, dans diverses et importantes entreprises. Ses formations se déroulent sous forme d'ateliers pratiques. Elles sont le résultat d'une riche expérience dans l'enseignement et l'accompagnement des entreprises dans les domaines de la comptabilité, la fiscalité et la finance en général.

Il est titulaire de divers diplômes, notamment : Licence en Sciences Financières et Commerciales (ESC), DECS (Aix en Provence, France), Expertise Comptable (France),...

## Informations & Inscriptions :

E-mail : [formation@alcodefi.com](mailto:formation@alcodefi.com)

Tél : 0553.00.33.47  
0552.62.68.13

Tél-Fax 023.85.49.04

## *Le contenu et Programme de la formation*

### **1 Le Tableau des flux de trésorerie et les dispositions du SCF**

- 1.1 Définition d'un Tableau des flux de trésorerie
- 1.2 Les dispositions du SCF en matière de TFT
- 1.3 Le TFT comme partie intégrante des états financiers.
- 1.4 Les objectifs du TFT

### **2 le Tableau des flux de trésorerie et son examen**

- 2.1 Les cadres dirigeants et les administrateurs de l'entreprise.
- 2.2 Le contrôleur de gestion : lien entre le budget de trésorerie et le Tableau des flux de trésorerie.

### **3 Structure du Tableau des flux de trésorerie**

- 3.1 Gestion des flux de trésorerie
  - Entrées de trésorerie et leur origine
  - Sorties de trésorerie et leur origine
- 3.2 Présentation schématique, des différentes parties d'un tableau des flux de trésorerie
- 3.3 Le tableau des flux de trésorerie et le progiciel de comptabilité

### **4 Méthodes de présentation d'un tableau des flux de trésorerie**

- 4.1 la méthode de présentation d'un TFT selon la méthode directe
- 4.2 La méthode de présentation d'un TFT selon la méthode indirecte
- 4.3 Exercices d'application

### **5 Diligences du commissaire aux comptes et le Tableau des flux de trésorerie.**

- 5.1 Les points de cohérence :
- 5.2 Les flux de trésoreries liés aux activités opérationnelles.
- 5.3 Les flux de trésoreries liés aux activités d'investissement
- 5.4 Les flux de trésoreries liés aux activités de financement.

### **6 Evaluation : QCM sur Tableau des flux de trésorerie.**