

## **Formation: Optimiser son Besoin en Fonds de Roulement**

Domaine : Comptabilité, Finance et Gestion

### **DESCRIPTION**

Un des éléments essentiels pour optimiser la gestion de son entreprise, c'est d'améliorer le besoin en fonds de roulement. C'est un indicateur qui permet de quantifier le niveau de trésorerie minimum dont l'entreprise a besoin en permanence pour financer son activité. Un BFR non maîtrisé peut entraîner l'entreprise vers le redressement ou la liquidation. Il faut donc pour cela identifier tous les leviers d'action permettant de répondre à ces exigences d'optimisation et de financement du BFR.

### **LES OBJECTIFS DE LA FORMATION**

- Identifier et comprendre les enjeux du besoin en fonds de roulement (BFR)
- Calculer et analyser le BFR de son entreprise
- Identifier les différents leviers d'amélioration du poste Clients
- Maîtriser les techniques et outils pour optimiser son BFR
- Mettre en place les outils de pilotage du BFR

### **POUR QUI**

- DAF
- Contrôleurs de gestion
- Responsables comptables et consolidation,
- Credit managers
- Trésoriers
- DG
- Directeurs de Business Unit et responsables de centres de profits

## **PREREQUIS**

- Connaissance de base en comptabilité

## **PROGRAMME**

### **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.

### **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.

### **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.

### **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.