

# Tableau des flux de trésorerie consolidés

## INFORMATIONS

### DURÉE

Présentiel : 1 journée  
Distanciel : 2 demi-journées  
Soit 7h au total

### PRIX 2024

Présentiel / Distanciel : 1 090 € HT / personne

### PRIX 2025

Présentiel / Distanciel : 1 200 € HT / personne

Prix TTC calculé en fonction du taux de TVA en vigueur à la date de réalisation de la formation.

### DATES ET LIEUX

[Consultez les sessions programmées](#)

### FORMATEUR

Expert KPMG

### NATURE DE L'ACTION

Cette action de formation entre dans le champ d'application de l'article L 6313-1 du Code du Travail

### SUIVI DE L'ACTION ET

### APPRÉCIATION DES RÉSULTATS

Ceux-ci sont effectués conformément à l'article L6353-1 du Code du Travail

### SANCTION DE LA FORMATION

Attestation de formation

## RENSEIGNEMENTS ET INSCRIPTIONS

[Contactez votre conseiller régional](#)

[www.formation.kpmg.fr](http://www.formation.kpmg.fr)

Déclaration d'activité enregistrée sous le numéro 11920002792 auprès du préfet de la région Ile de France

KPMG Academy, association fondée par KPMG S.A., membre français de l'organisation mondiale KPMG constituée de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais («private company limited by guarantee»).

Association régie par la loi du 1er juillet 1901 et le décret du 16 août 1901 enregistrée à la Préfecture des Hauts-de-Seine sous le n° W9 22 00 3006. Tous droits réservés. Le nom KPMG et le logo sont des marques utilisées sous licence par les cabinets indépendants membres de l'organisation mondiale KPMG.

Siège social : Tour Egho – 2 avenue Gambetta - CS 60055 – 92066 Paris La Défense Cedex  
N° Siret : 309 660 637 00039  
TVA Union Européenne : FR 223 096 60 637

## CONTENU

### PUBLIC CONCERNÉ

- Responsables financiers, comptables et Consolideurs souhaitant approfondir leurs connaissances concernant l'élaboration du Tableau des Flux de trésorerie
- Responsables normes

### PRÉREQUIS

- Aucun

### OBJECTIFS

- Approfondir ses connaissances techniques afin d'être en mesure d'établir le tableau des flux de trésorerie de manière autonome ou bien de le contrôler

### DÉMARCHE PÉDAGOGIQUE, DOCUMENTATION REMISE ET ÉVALUATION

- Démarche méthodique et structurée pour faciliter l'apprentissage
- Cas pratique et mises en situation pour une application immédiate
- Personnalisation de la formation à travers une large place laissée aux échanges
- Support de formation transmis à chaque participant
- Questionnaire réalisé afin d'évaluer les compétences acquises
- Evaluation de la satisfaction et de l'engagement

### RECOMMANDATIONS (DISTANCIEL)

- Microsoft Teams
- Webcam et microphone fonctionnels
- Connexion internet à haut débit

## PROGRAMME

### PRINCIPES GÉNÉRAUX

- Cadre réglementaire
- Options de présentation
- Modalités pratiques d'établissement

### DÉCOMPOSITION DU TFT

- Définition de la trésorerie et des équivalents de trésorerie
- Les flux liés à l'activité
- Les flux liés à l'investissement
- Les flux liés au financement

### TRAITEMENT DES OPÉRATIONS PARTICULIÈRES

- Les gains et pertes de change latents
- Les intérêts d'emprunts payés / produits d'investissements financiers reçus
- L'impact de la fiscalité
- Les contrats de location-financement
- Les subventions d'investissements
- L'incidence des variations de périmètre / des variations de change

**Cas pratique de synthèse « correction d'un tableau de flux de trésorerie présentant des anomalies » ; « informations à porter dans l'annexe aux comptes consolidés d'états »**