



## **Pourquoi votre Trésorerie ne correspond pas à votre bénéfice**

**Réunion en ligne le 27 septembre 2022 – 13h30**

**Durée 1h00**

### **Objectifs :**

Identifier les grandes masses composant le bilan et le compte de résultat  
Comprendre les notions de flux de trésorerie et de résultats  
Comprendre à partir d'état financiers synthétiques  
Comment s'explique les différences entre le solde de trésorerie et le résultat ?

### **Plan indicatif :**

Rappel sur la présentation et les composantes du bilan  
Rappel sur la présentation et les composantes du compte de résultat  
Quels sont les flux de trésorerie de la société ?  
Quelles sont les opérations qui ne génèrent pas de flux de trésorerie ?  
Passage du résultat à la trésorerie : méthodologie simplifiée.

**ORGANISME DE GESTION AGREE DES PROFESSIONNELS INDEPENDANTS ET LIBERAUX**

**Siège social** : 1 Avenue Quirinal – Bâtiment B – BP 12 – 40001 MONT DE MARSAN CEDEX – Tél. : 05 58 06 15 51 – [mdm@ogapil.fr](mailto:mdm@ogapil.fr)

**Bureau secondaire** : Imm. Le Boccard – 23 Rue de Savoie – 74700 SALLANCHES – Tél. : 04 50 47 92 98 – [sallanches@ogapil.fr](mailto:sallanches@ogapil.fr)

Agrément du 1<sup>er</sup> août 2017 – Direction Régionale des Finances Publiques de Bordeaux – OGA 103400 – Siret 343 651 162 00038 – APE 6920Z

[www.ogapil.fr](http://www.ogapil.fr)