

# Gestion De Trésorerie



***Guide théorique pour préparer votre  
mémoire de recherche***



## Sommaire

### **Introduction** 4

### **Chapitre 1** 5

Définition de trésorerie	5
Le rôle de la trésorerie	5
Les motifs de détention de trésorerie	6
La trésorerie constatée	7
La trésorerie expliquée approche par le bilan	8
La trésorerie expliquée approche par les flux	11
Le budget de trésorerie	13
Le plan de trésorerie	15
Les prévisions en date de valeur	18

### **Chapitre 2** 19

Gestion des clients et autres créances	19
Gestion des fournisseurs et autres dettes	20
Gestion des stocks	20
Financement du BFR	21
Ratio de solvabilité	22
Ratio de liquidité	23
Les produits de placement	25
Le portefeuille de placement	26
Les techniques de gestion de portefeuille	28

### **Conclusion** 31