

Public :	Toute personne ayant besoin de connaître l'environnement financier de l'entreprise
Prérequis :	Aucun
Durée :	2 jours (14 heures)
Objectifs :	A l'issue de la formation, le participant est capable de : Connaître l'environnement financier. Identifier les indicateurs de performance et de pilotage de son activité. Prendre les bonnes décisions de gestion.

Programme :

Introduction aux documents comptables

- La réglementation relative à la production d'états comptables
- Le bilan
- Le compte de résultat
- L'annexe

Le compte de résultat : apprécier l'activité et la rentabilité

- Sources de revenus
- Les soldes intermédiaires de gestion (SIG) : marge brute, valeur ajoutée, EBE/EBITDA, résultat d'exploitation/EBIT, résultat courant, résultat net
- Différencier le courant de l'exceptionnel
- Définir la capacité d'autofinancement (CAF)
- Identifier les indicateurs et ratios significatifs du compte de résultats

Exercice : analyse du compte de résultat et de la rentabilité.

Le bilan : évaluer la solidité financière

- Repérer les équilibres financiers : fonds de roulement, besoin en fonds de roulement, trésorerie nette
- Expliquer les principaux ratios financiers : ratios d'endettement, de liquidité
- Savoir repérer un risque de crise de liquidité, de croissance rapide
- Mesurer l'importance de la trésorerie et du cash, identifier les leviers d'action des opérationnels : stock, crédit client...

- Différencier la rentabilité économique et la rentabilité financière

Exercice : Analyse du bilan.

Le processus budgétaire

- Étapes, intervenants, procédures
- L'imbrication des différents budgets

Méthode pédagogique :

Transmission des apports théoriques par des exposés et des exercices.

Découverte des enseignements par le questionnement et les échanges avec et entre les participants.

Modalités d'inscription :

L'inscription est validée par un entretien téléphonique ou physique.

Modalités d'évaluation :

Le participant doit s'auto-évaluer au début et à la fin de la formation. Cette auto-évaluation est complétée par un questionnaire de fin de formation pour évaluer les compétences acquises durant de la formation et un questionnaire de satisfaction.