

Comprendre et analyser la finance et comptabilité en entreprise

Durée: 2 jours

Objectifs: Acquérir les notions de bases de la comptabilité. Connaître les différents documents comptables. Maîtriser la TVA. Comprendre et analyser un bilan et compte de résultat.

Profils: Toute personne ayant à analyser et comprendre la finance et comptabilité d'une entreprise.

Méthodes: Alternance entre exposés théoriques et pratiques, mise en situation sous la forme de simulations, exercices et autodiagnostic.

Prérequis: Etre à l'aise avec les chiffres, maîtriser les opérations arithmétique de base.

Évaluation: L'évaluation des acquis se fait tout au long de la session au travers des multiples exercices, mise en situation et étude de cas à réaliser. Le formateur remet en fin de formation une attestation avec les objectifs acquis ou non par le stagiaire.

Qu'est-ce que la finance et la comptabilité ?

Traduire de manière chiffrée les opérations économiques effectuées par l'entreprise

Comprendre la place de l'entreprise dans le circuit économique

Les obligations liées à la tenue d'une comptabilité dans l'entreprise

La notion de patrimoine : actif et passif

La notion d'exploitation : charges et produits

Comment comptabiliser des écritures

Le plan de comptes du PCG

Le principe de la partie double et son application (écritures)

L'utilisation des documents : journal, grand-Livre, balance

Les notions comptables principales et opérations courantes

Les écritures

Le compte banque / Les comptes 600 et 400

Les stocks / Les provisions

Les charges, dettes, produits et créances

Banque et trésorerie

Taxes

Titres, prêts, emprunts

Evaluer les charges et dettes d'exploitation

Déterminer la période de rattachement des charges

La régularisation des charges et dettes d'exploitation

Les provisions pour risques et charges d'exploitation

Comprendre et maîtriser le traitement de la TVA

Rappel des grands mécanismes

TVA sur les débits, les encaissements

Enregistrer la TVA collectée, déductible, la TVA à payer ou crédit de TVA

L'auto liquidation de la TVA

Contrôler les comptes de TVA lors de la déclaration

Ecritures spécifiques

En-cours d'exercice : mouvements du capital, des réserves, du report à nouveau emprunts, cessions d'immobilisations

D'inventaire : amortissements, stocks, provisions, régularisations, charges et produits rattachés résultat et impôt

Analyser le bilan : évaluer la qualité de la structure financière

Repérer les grandes masses du bilan

Interpréter l'équilibre (fonds de roulement/besoin en fonds de roulement/trésorerie)

Expliquer et utiliser les ratios d'endettement

Argumenter l'interprétation des ratios de liquidité

Distinguer solvabilité et liquidité

Poser un diagnostic sur la santé financière de l'entreprise

Construire le bilan et le compte de résultat

Les opérations classées en résultat exceptionnel

Les transferts de charge

La construction du bilan et du compte de résultat

Élaborer un plan stratégique pluriannuel à long terme