

**Durée :** 2 jours.

**Public :**

Toute personne désirant se former sur les fondamentaux de la comptabilité et de la finance.

**Objectifs :**

Savoir lire et exploiter les informations comptables et financières.  
Comprendre l'impact de ses décisions en termes comptables et financiers.

**Pré-requis :**

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

**Méthodes :**

Alternance entre exposés théoriques et pratiques, mise en situation sous la forme de simulations, exercices et auto diagnostics.

**Evaluation :**

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.

### **Maîtriser les concepts clés et le vocabulaire financier**

Assimiler le vocabulaire financier courant

Connaître les principaux documents financiers et leur rôle

Bilan, compte de résultat, annexe et tableau des flux de trésorerie :  
présentation et utilité en pratique

Apprécier leurs rôles respectifs et les interactions dans la gestion  
financière de l'entreprise

#### **Analyser le compte de résultat**

Calculer et interpréter les soldes intermédiaires de gestion (SIG) :  
marge brute, valeur ajoutée, EBE, résultat d'exploitation, résultat  
courant, résultat net

Différencier le courant et l'exceptionnel

Définir et apprécier la capacité d'autofinancement (CAF)

Repérer les indicateurs significatifs du compte de résultat

Prendre en compte la forme juridique de l'entreprise

Se situer par rapport au secteur d'activité

#### **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

Repérer un risque de crise de liquidité

Différencier la rentabilité économique et la rentabilité financière

Synthèse : points forts et points faibles, pistes d'action

Repérer les principales évolutions, points forts et points faibles à la  
lecture du compte de résultat et du bilan

### **Les outils de la prévision à moyen terme**

La logique du plan de financement

Le besoin en fond de roulement d'exploitation

Calcul prévisionnel

Ratios types

#### **Réaliser une analyse financière de l'entreprise**

Les 4 étapes de l'analyse : activité, profitabilité, capitaux investis et  
structure financière

Analyser la situation patrimoniale de l'entreprise

**Modalités d'accès :** Adeos valide avec le candidat, qu'il possède bien les compétences et les prérequis nécessaires  
au suivi de la formation.

**Délais d'accès :** Nous contacter.

**Accessibilité aux personnes handicapées :** Nos locaux sont aux normes d'accueil pour les PMR, pour les autres  
handicaps nous contacter afin de pouvoir adapter la formation ou bien vous orienter vers un organisme partenaire.