

**Durée :** 4 jours.

**Public :**

Dirigeant d'entreprise, dirigeant d'une Business Unit (BU) ou d'un centre de profit, membre de comité de direction ou de comité exécutif, cadre supérieur amené à occuper une fonction de direction. Dernière MAJ : Avril 2024

**Objectifs :**

Acquérir les notions de bases de la comptabilité. Connaître les différents documents comptables. Savoir lire et exploiter les informations comptables et financières.

**Pré-requis :**

Avoir des bases en comptabilité.

**Méthodes :**

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

**Évaluation :**

L'évaluation des acquis se fait tout au long de la session au travers de 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.

Dernière MAJ : Avril 2024

## Cadre légale de l'entreprise

Les différents statuts possibles

Les points forts et faibles de chaque statut

### 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

Apprécier leurs rôles respectifs et leurs interactions

### 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

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

### Analyser le bilan : évaluer la qualité de la structure financière

Repérer les grandes masses du bilan

Interpréter l'équilibre (fonds de roulement/BFR/trésorerie)

Expliquer et utiliser les ratios d'endettement

Argumenter l'interprétation des ratios de liquidité

Distinguer solvabilité et liquidité

Différencier la rentabilité économique et la rentabilité financière

### Les outils de la prévision à moyen terme

Le besoin en fond de roulement d'exploitation

Calcul prévisionnel, ratios types

La notion d'exploitation : charges et produits

Le plan de comptable

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

### Les notions comptables principales et opérations courantes

Les écritures, le compte banque

Les stocks, les provisions

Les charges, dettes, produits et créances, TVA

Banque et trésorerie, taxes

Titres, prêts, emprunts

### 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

### Enregistrement comptable des opérations courantes de l'exercice

Le Journal de vente et factures clients, d'achat et factures fournisseurs

Le Journal de trésorerie et relevés bancaires

## Réaliser une analyse financière de l'entreprise

Les 4 étapes de l'analyse : activité, profitabilité, capitaux investis et structure financière, points forts et points faibles, pistes d'action

Repérer les principales évolutions

### Qu'est-ce que la comptabilité ? Comptabiliser des écritures

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

**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 handicapés nous contacter afin de pouvoir adapter la formation ou bien vous orienter vers un organisme partenaire.