Programme de Formation

Lire et interpréter un bilan : maîtrisez la santé financière de votre entreprise

Description

Formation pratique pour décoder bilan, compte de résultat et annexes, analyser la santé financière de votre entreprise et anticiper risques et opportunités pour piloter efficacement.

Points Forts

Apprenez à analyser bilan et compte de résultat avec des méthodes concrètes, évaluer la performance, anticiper les risques financiers et prendre des décisions éclairées pour sécuriser et développer votre entreprise.

Public visé

- Toutes personnes souhaitant ou ayant en charge d'apprécier la santé financière et la pérennité d'une entreprise
- Contrôleurs de gestion
- Comptables

Objectifs pédagogiques

- Savoir analyser un bilan et l'interpréter
- Savoir réaliser un compte de résultat
- Structurer et formuler son opinion sur la santé financière de l'entreprise

Organisation

Durée : 14 heures

Mode d'organisation : Mixte

Contenu pédagogique

Description

Jour 1 : Fondamentaux de l'analyse financière et lecture du bilan

Introduction à l'analyse financière

- Objectifs
- Conditions de réussite
- Notion de santé financière de l'entreprise

Les raisons de l'analyse financière

- Evaluation
- Développement
- Cession, rachat, risque probable, gestion interne

Les données de l'analyse financière

- Le bilan, le compte de résultat, les annexes
- Les éléments non financiers (marché, environnement, prospective, évolution de l'activité, nouveaux produits, stratégie de l'entreprise, etc.)
- Les différentes techniques d'analyse financière

- - scoring
- - modèles d'appréciation
- - tableaux de bord

Analyse du bilan

- Structure (actifs, capitaux propres)
- Comptes du bilan (immobilisations, stocks et en-cours, créances clients)
- Trésorerie réelle et potentielle
- Financement
- La pertinence de l'endettement
- Analyse de l'équilibre emploi / ressources
- Appréciation du court terme / du long terme et comparaison avec les exercices antérieurs

Jour 2 : Analyse du compte de résultat et évaluation de la performance

Composition et analyse du compte de résultat

- Produits et charges d'exploitation
- Les valeurs significatives de l'activité et la performance de l'entreprise
- Soldes et résultats intermédiaires de gestion
- Analyse de l'activité, des marges, et des ratios significatifs de rentabilité économique et financière
- Capacité d'autofinancement (cash flow)

Liens entre compte de résultat et bilan

- Enrichissement, appauvrissement et patrimoine
- Le tableau des flux de trésorerie
- L'appréciation des risques clients et des risques fournisseurs

Structurer et formuler son opinion sur la santé financière de l'entreprise

- Lister les points forts et identifier les zones de risques et les actions à mener
- Rendre compte de son interprétation des comptes

Prérequis

- Être familiarisé avec les documents comptables
- Posséder les connaissances générales en comptabilité
- Un questionnaire de positionnement sera réalisé au préalable pour adapter la formation à vos besoins

Modalités pédagogiques

- Exercices concrets
- Cas pratiques
- Quiz d'évaluation des connaissances

Moyens et supports pédagogiques

- Mise à disposition de postes de travail
- Vidéoprojecteur, tableau blanc, supports numériques
- Documentation pédagogique numérique

Modalités d'évaluation et de suivi

- Positionnement en amont de la formation :
  - Un quiz de consolidation des pré-requis sera administré en amont de la formation
- Suivi « pendant » :
  - Feuilles de présence
  - Exercices pratiques
  - Évaluation « fin de formation »
  - Évaluation des acquis en fin de formation
  - Formulaires d'évaluation de la formation
- Évaluation à froid :
  - Suivi post-formation : Questionnaire de satisfaction à j+30