Savoir lire et comprendre un bilan

2 j (14 heures) Ref : ANFI

Public

Contrôleurs de gestion, comptables ou toutes personnes souhaitant ou ayant en charge d'apprécier la santé financière et la pérennité d'une entreprise

Pré-requis

Être familiarisé avec les documents comptables
Avoir suivi la formation "Connaitre les techniques de pilotage entreprises : comptabilité, base bilan, compte de résultat, budget & TVA" ou posséder les connaissances équivalentes

Moyens pédagogiques

Modalité de formation : Formation réalisée en présentiel ou à distance selon la formule retenue
Méthodes : Questionnaire préalable de positionnement, Exposés, Exercices et nombreux travaux pratiques (60% du temps de formation), Echanges basés sur la pratique professionnelle des participants et du formateur, formation progressive en mode participatif, assistance post-formation pendant un mois
Matériel et outils : Les salles sont équipées d'un tableau interactif ou d'un vidéoprojecteur et d'un paperboard, 1 ordinateur par stagiaire
Support de formation : 1 support de cours mémo remis à chaque stagiaire - Exercices

Modalités de suivi et d'évaluation

Feuille de présence émargée par demi-journée par les stagiaires et le formateur
Questionnaire d'évaluation de la satisfaction en fin de stage
Auto-évaluation des acquis de la formation par les stagiaires
Attestation de fin de formation, certificat de réalisation

Catalogue de formation OCAPIAT :

- Inscription en présentiel à Toulouse

Objectifs

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

Programme détaillé

INTRODUCTION A L'ANALYSE FINANCIERE

Objectifs

Conditions de réussite

Notion de santé financière de l'entreprise

LES RAISONS DE L'ANALYSE FINANCIERE

Evaluation

Développement

Cession, rachat, risque probable, gestion interne

LES DONNEES DE L'ANALYSE FINANCIERE

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

COMPOSITION ET ANALYSE DU COMPTE DE RESULTAT

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 RESULTAT 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 SANTE FINANCIERE 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