



**PROGRAMME DE FORMATION – MALETTE DU DIRIGEANT**  
**COMPTABILITE – ANALYSE FINANCIERE – TABLEAUX DE BORD**

**Module 2 : Les fondamentaux de la comptabilité et de l'analyse financière (2j)**

<b>OBJECTIFS</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>• Appréhender les fondamentaux de la comptabilité générale</li><li>• Comprendre la logique du compte de résultat et du bilan</li><li>• Gérer sa trésorerie</li><li>• Réaliser un diagnostic financier</li><li>• Interpréter les principaux ratios</li><li>• - Évaluer la santé financière de l'entreprise à la lecture de ses documents comptables</li></ul>
<b>PRE-REQUIS</b>	Avoir déjà effectué quelques travaux en comptabilité sur l'outil informatique
<b>MODALITES D'ACCES A LA FORMATION</b>	Aucune
<b>PROGRAMME DE FORMATION</b>	<p><b>JOUR 1</b> <b>Matin de 9h00 à 12h30 (3.5h)</b></p> <p><u>Les fondamentaux de la comptabilité générale</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Comprendre la logique comptable</li><li>- Notion d'exploitation : charges, produits</li><li>- La chaîne comptable : les journaux, les comptes, la balance, le grand livre</li><li>- Les états comptables : le compte de résultat, le bilan, l'annexe</li></ul> <p><u>Lire et analyser un bilan et un compte de résultat</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Lire et interpréter le bilan<ul style="list-style-type: none"><li>• Les rubriques de l'actif</li><li>• Les rubriques du passif</li><li>• Le bilan : fonction patrimoniale</li><li>• Le bilan : les annexes</li><li>• Le bilan : fonction trésorerie</li></ul></li></ul> <p><b>Après-midi 13h30 à 17h00 (3.5h)</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Lire et interpréter le compte de résultat<ul style="list-style-type: none"><li>• Le compte de résultat : la formation du résultat comptable</li></ul></li><li>- Analyser et comprendre ses résultats<ul style="list-style-type: none"><li>• Les soldes intermédiaires de gestion</li></ul></li><li>- Définir le lien entre le bilan et le compte de résultat</li><li>- Le seuil de rentabilité<ul style="list-style-type: none"><li>• Analyse des résultats</li><li>• Le seuil de rentabilité</li></ul></li></ul>



	<p><b>JOUR 2</b> <b>Matin de 9h00 à 12h30 (3.5h)</b></p> <p><u>Bien gérer sa trésorerie</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- D'où provient la trésorerie</li><li>- Prévoir les besoins en trésorerie</li><li>- Élaborer son plan de trésorerie</li><li>- Gérer son plan de trésorerie</li><li>- Les possibilités de négociation avec son banquier</li></ul> <p><b>Après-midi 13h30 à 17h00 (3.5h)</b></p> <p><u>Les fondamentaux du contrôle de gestion</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Comprendre la logique financière de son entreprise</li><li>- Apprendre à calculer son prix de revient</li><li>- Savoir établir des prévisions</li><li>- Suivre les réalisations et analyser les écarts</li></ul>
<b>DUREE</b>	2 JOURS – 14 HEURES
<b>PROFIL DES INTERVENANTS</b>	Formateurs experts ayant une expérience en entreprise et dont les compétences d'animation sur cette thématique sont validées par notre service pédagogique.  Nom et qualifications du formateur :
<b>EVALUATION</b>	Evaluation en pourcentage avec QCM d'entrée et QCM de sortie avec rapport d'évaluation
<b>NOMBRE DE PARTICIPANTS</b>	1 à 5
<b>DATE</b>	Voir convention de formation
<b>LIEU</b>	INTRA-ENTREPRISE – Adresse client
<b>MOYEN PEDAGOGIQUE</b>	Travail sur des postes de travail et outils logiciel disponible dans l'entreprise – Méthode interactive et intuitive – Support stagiaire
<b>COUT DE FORMATION</b>	700 € HT
<b>FORMALISATION A L'ISSUE DE LA FORMATION</b>	Attestation de fin de stage et attestation d'assiduité