

## **MALLETTE DU DIRIGEANT 2019**

### **Comptabilité / Analyse financière / Tableaux de bord**

#### **Module 2 : Les fondamentaux de la comptabilité et de l'analyse financière**

##### **Objectifs pédagogiques**

- Appréhender les fondamentaux de la comptabilité générale
- Comprendre la logique du compte de résultat et du bilan
- Gérer sa trésorerie
- Réaliser un diagnostic financier
- Interpréter les principaux ratios
- Évaluer la santé financière de l'entreprise à la lecture de ses documents comptables

##### **Pré-requis**

Aucune connaissance précise n'est requise

##### **Programme**

###### **Les fondamentaux de la comptabilité générale**

- Comprendre la logique comptable
- Notion d'exploitation : charges, produits
- La chaîne comptable : les journaux, les comptes, la balance, le grand livre
- Les états comptables : le compte de résultat, le bilan, l'annexe

###### **Lire et analyser un bilan et un compte de résultat**

- **Lire et interpréter le bilan**
  - Les rubriques de l'actif
  - Les rubriques du passif
  - Le bilan : fonction patrimoniale
  - Le bilan : les annexes
  - Le bilan : fonction trésorerie
- **Lire et interpréter le compte de résultat**
  - Le compte de résultat : la formation du résultat comptable
- **Analyser et comprendre ses résultats**
  - Les soldes intermédiaires de gestion
- **Définir le lien entre le bilan et le compte de résultat**
- **Le seuil de rentabilité**
  - Analyse des résultats
  - Le seuil de rentabilité

###### **Bien gérer sa trésorerie**

- D'où provient la trésorerie
- Prévoir les besoins en trésorerie
- Élaborer son plan de trésorerie
- Gérer son plan de trésorerie
- Les possibilités de négociation avec son banquier

---

La CCI Rochefort et Saintonge (CCIRS) se réserve le droit d'adapter les informations de cette fiche.

La CCIRS est un organisme de formation :

- enregistré sous le numéro : 5417 P00 1017
  - certifié « Facilitateur en Acquisition de Compétences » sous la référence : CPS FAC 041
-

### **Les fondamentaux du contrôle de gestion**

- Comprendre la logique financière de son entreprise
- Apprendre à calculer son prix de revient
- Savoir établir des prévisions
- Suivre les réalisations et analyser les écarts

### **Durée**

2 jours, 7 heures par jour, soit 14 heures de formation

### **Dates et lieux**

17 et 24 juin 2019 à Rochefort

23 et 30 septembre 2019 à Jonzac

18 et 25 novembre 2019 à Royan

*Possibilités de sessions supplémentaires*

### **Coût pédagogique**

700 € net de taxe

### **Effectifs**

Mini : 3 - Maxi : 15

### **Intervenants**

Les conseillers-formateurs de la CCI spécialisés en gestion d'entreprise : Aline Jung, Loic Raspail, Frédéric Diaz, Marie Laure Artaud, Magali Trioreau, Franck Thomas

### **Moyens pédagogiques**

Méthodologie alliant les apports théoriques, interactivité et échanges d'expériences, illustration par des exemples concrets et des exercices pratiques de mise en situation.

Equipements pédagogiques : vidéo projection, paperboard. Supports pédagogiques sur clé USB.

### **Modalités de certification**

Attestation d'assiduité de formation

### **Evaluation de la formation**

Evaluation de la satisfaction « à chaud », sous forme de questionnaire

Evaluation des compétences acquises sous forme de quiz

---

La CCI Rochefort et Saintonge (CCIRS) se réserve le droit d'adapter les informations de cette fiche.

La CCIRS est un organisme de formation :

- enregistré sous le numéro : 5417 P00 1017
  - certifié « Facilitateur en Acquisition de Compétences » sous la référence : CPS FAC 041
-