



Histoires  
(EXTRA)  
ORDINAIRES

BIENTÔT  
LA VÔTRE ?



## Les Fondamentaux de la Comptabilité et de l'Analyse Financière

## MODALITES

Magistral, présentation de documents, travail en sous-groupes et mise en pratique, entretiens individuels, évaluations interrogatives et sommatives

## DUREE

2 JOUR

## OBJECTIFS

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

## 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
  - o Les rubriques de l'actif
  - o Les rubriques du passif
  - o Le bilan : fonction patrimoniale
  - o Le bilan : les annexes
  - o Le bilan : fonction trésorerie
- Lire et interpréter le compte de résultat
  - o Le compte de résultat : la formation du résultat comptable
- Analyser et comprendre ses résultats
  - o 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

■ **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