

Finance d'entreprise Niveau 1

Les états financiers à la portée de tous

Code web : 6GEFIO | **Durée :** 2 jours (14 h en présentiel) | **Prix :** 1605.00 € HT (1926.00 € TTC)
Durée (à distance) : 2 jours (14 h)

→ PUBLIC

Membres non financiers des comités de direction, Chefs de projets, Membres du département juridique, Membres du département communication financière, Utilisateurs des états financiers.

→ PRÉREQUIS

Aucun niveau de connaissances préalables n'est requis.

→ OBJECTIFS

- ▷ Respecter les règles d'élaboration des comptes.
- ▷ Analyser la traduction économique des principales transactions de l'entreprise.
- ▷ Lire les états financiers et les principaux agrégats utilisés.
- ▷ Comprendre la différence entre le résultat et la trésorerie.
- ▷ Renforcer la qualité des échanges entre opérationnels et financiers.

■ PROGRAMME

Comprendre le rôle de la comptabilité et des états financiers

- La comptabilité comme langage commun et outil de communication.
- Les différents types de comptabilités et leurs usages.

Faire le lien entre business model et logique financière

- Le cycle financier de l'entreprise : création, transformation et distribution de valeur.
- Distinction entre les parties prenantes et leurs attentes financières.
- Notions de rentabilité, risque, structure de financement.

Les principes comptables

- Le principe de la comptabilité d'engagement et de rattachement des charges aux produits.
- Quand appliquer les normes locales et les normes IFRS.

Lire et interpréter un bilan

- Définition, logique et structure du bilan.
- Équilibre actif/passif, capitaux propres et financement.
- Immobilisations, BFR, dette et capitaux propres : lecture patrimoniale de l'entreprise.

Comprendre le compte de résultat et les indicateurs de performance

- Construction d'un compte de résultat par nature et par destination.
- Lecture des marges et résultats : marge brute, résultat opérationnel (EBIT) opérationnel.
- EBE, EBITDA : quelle utilité ?
- Lien entre bilan et compte de résultat.

Faire le lien entre résultat, cash et pilotage

- Éléments cash et non cash : où passe l'argent des amortissements et des provisions ?
- Marge brute d'autofinancement (MBA), variation de BFR et autres éléments d'exploitation.
- Cash Flow libre (Free Cash Flow) : indicateur clé de pilotage.

Positionnement : Un test de positionnement sera envoyé aux participants en amont de la formation.

Tour de table pour recueillir les attentes des participants.

Moyens pédagogiques : Support de cours - Exercices pratiques - Mises en situation

Évaluation des acquis : Réalisée en fin de formation par un questionnaire.

Sanction de la formation : Attestation de fin de formation