

## **FINANCES POUR NON FINANCIERS**

### **OBJECTIFS :**

Comprendre la présentation des comptes annuels, déterminer la rentabilité de l'entreprise par l'analyse du compte de résultat, comprendre sa structure financière et mieux gérer la trésorerie par l'analyse du bilan

### **PROGRAMME :**

#### **Comprendre la présentation des comptes annuels**

- La dimension stratégique de la présentation des comptes annuels
- Le compte de résultat : distinction entre charges et dépenses
- Étude particulière des amortissements, provisions et variations de stocks
- Le bilan : présentation du patrimoine de l'entreprise
- Étude particulière des capitaux propres

#### **Déterminer la rentabilité de l'entreprise par l'analyse du compte de résultat**

- Évolution de l'activité : chiffre d'affaires et production
- La valeur ajoutée : analyse et ratios significatifs
- Le résultat courant et le résultat net : analyse et ratios significatifs
- Le cash-flow et la capacité d'autofinancement :
  - définitions et utilisations,
  - analyse et ratios significatifs

#### **Comprendre la structure financière de l'entreprise par l'analyse du bilan**

- Capitaux propres, risque liquidatif et capacité d'endettement
- Le financement des investissements par les ressources stables
- La constitution du fonds de roulement :
  - définition,
  - analyse et ratios significatifs

#### **Mieux gérer la trésorerie par l'analyse du bilan**

- Analyse du besoin en fonds de roulement
- la rotation des stocks
- délais de paiement clients et fournisseurs
- Le financement du besoin en fonds de roulement
- Analyse de la trésorerie et ratios significatifs

### **À SAVOIR**

**Dispositif :**

Intra

**Public :** Personnel non comptable.

**Pré-requis :** aucun

**Méthodes et modalités pédagogiques :**

Apports méthodologiques, applications pratiques. Travaux sur les documents comptables des participants

Présentiel – Distanciel

**Moyen d'encadrement :**

L'animation est assurée par des consultants praticiens de l'entreprise

**Modalités d'évaluation :**

Mise en situation

**Validation :**

Certificat de réalisation et attestation des acquis

## **Organisation**

**Durée :** 3 jours

**Tarifs**

En Intra : nous consulter

**Lieu :** FDME

**Délais d'accès :** 2 à 4 semaines

**Modalités d'accès :** préinscription

## **CONTACT**

[01 60 79 74 21](tel:0160797421)

[formation.continue@fdme91.fr](mailto:formation.continue@fdme91.fr)

## **ACCESSIBILITÉ**

### **aux personnes en situation de handicap**

Site et formations accessibles\* aux Personnes en situation de handicap ou situations pénalisantes ponctuelles. Contacter le référent handicap sur [mission.handicap@fdme91.fr](mailto:mission.handicap@fdme91.fr)

*\* des aménagements pourront être nécessaires le cas échéant sur demande de l'intéressé*