
Programme de Formation

Initiation à la finance pour des non financiers

Organisation

Durée : 14 heures

Mode d'organisation : Mixte

Contenu pédagogique



Public visé

- Toute personne devant acquérir des connaissances en finance.



Objectifs pédagogiques

- Comprendre le compte de résultat et le bilan
- Expliquer la logique comptable et l'articulation des documents
- Repérer ses leviers d'actions sur le résultat et la trésorerie.



Description

Comprendre le compte de résultat et le bilan

- Le passage de la trésorerie à la comptabilité
- Les notions de patrimoine et valeur et leur traduction dans le bilan et le compte de résultat
- Les structures types du bilan et du compte de résultat.

Adopter des outils simples d'analyse d'un bilan et d'un compte de résultat

- Le principe de construction du bilan : l'équilibre permanent entre les fonds mis à disposition de l'entreprise et l'usage qu'elle en fait
- Le contenu des principaux postes du bilan : immobilisations corporelles et incorporelles, immobilisations financières, stocks, créances, disponibilités, capitaux propres, dettes financières, d'exploitation ou hors exploitation, dépréciations
- Le principe de construction du résultat : enregistrer toutes les variations de valeur de patrimoine que connaît l'entreprise
- Le contenu des principaux agrégats : chiffre d'affaires, EBIT, résultat d'exploitation, résultat financier, résultat exceptionnel, résultat net.

Expliquer la logique comptable et l'articulation des documents

- L'impact des opérations courantes
- Quelles opérations ont un impact sur le compte résultat et pourquoi?
- Comprendre la différence entre les charges calculées et les charges impactant la trésorerie.

Exploiter les ratios

- Les ratios de marge et de profitabilité
- Les ratios de structure financière et de gestion du BFR
- La capacité de remboursement et la couverture des frais financiers par l'exploitation
- Les ratios de rentabilité.

Evaluer la performance par les flux de trésorerie



- Dynamique entre flux opérationnel et d'investissement, flux de trésorerie disponible (free cash).

Bilan de la formation



Prérequis

- Pas de prérequis spécifique



Modalités pédagogiques

- Tour de table pour validation des attentes spécifiques, des objectifs, du programme...
- Le formateur alterne entre méthode démonstrative, interrogative et mise en œuvre par des travaux pratiques
- Ordinateurs avec environnement logiciel spécifique, connexion internet.



Moyens et supports pédagogiques

- Un support de cours numérique ou papier sera remis à chaque participant.



Modalités d'évaluation et de suivi

- La validation des acquis sera réalisée à travers un quiz, un auto positionnement et/ou une certification
- Une évaluation qualitative de la formation sera complétée par le stagiaire