

Mallette du Dirigeant (MDD) 2019

Module 2 (Comptabilité – Analyse financière – Tableaux de bord) :

Les fondamentaux de la comptabilité et de l'analyse financière (2j)

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 :

- Se repérer dans l'environnement de l'application tableur,
- Apprendre à manipuler les contenus de cellules,
- Utiliser ses premières formules de calcul,
- Sauver son travail sous différents formats,

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,
- 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.

Validation de la formation :

Une attestation de stage est remise aux stagiaires.