

# FINANCE POUR NON FINANCIERS



## **Objectifs de la formation**

- ✓ Appréhender les enjeux financiers de l'entreprise
- ✓ Se familiariser avec la lecture des documents financiers
- ✓ Savoir interpréter les principaux ratios et faire un diagnostic financier rapide
- ✓ Faire le lien entre les actes de gestion et la situation financière de l'entreprise

## **Durée de la formation**

- ✓ 2 jours

## **Programme de la formation**

### **Appréhender les principaux enjeux financiers de l'entreprise :**

- ✓ Dégager du résultat et créer de la richesse
- ✓ Financer son développement et assurer sa solvabilité
- ✓ Mettre ses partenaires en confiance

### **Connaître les fondamentaux du compte de résultat :**

Présentation des concepts, cas pratique, illustrations sur les données de l'entreprise des participants

- ✓ Le compte de résultat : film des produits et charges de l'exercice
- ✓ Les principaux postes
- ✓ Focus sur les dotations aux amortissements et provisions, et sur les variations de stocks
- ✓ Les soldes intermédiaires de gestion et l'autofinancement

### **Éléments de comptabilité de gestion :**

- ✓ Utilité et contraintes
- ✓ Quelques notions de coûts
- ✓ Application à l'entreprise : repérer dans le secteur de chaque participant les différents types de coûts, et les leviers d'économies

### **Connaître les fondamentaux du bilan :**

Présentation des concepts, application pratique, réflexion sur le lien entre les décisions opérationnelles et l'évolution du bilan, illustrations sur les données de l'entreprise des participants

- ✓ Le bilan : photographie de la situation patrimoniale de l'entreprise
- ✓ Les principaux postes
- ✓ Le fonds de roulement
- ✓ Le besoin en fonds de roulement
- ✓ La trésorerie

### **Evaluer la rentabilité des investissements :**

- ✓ La VAN
- ✓ Le TRI

### **Réaliser une prévision financière et appréhender la notion de flux de trésorerie :**

Etude de cas pratique

- ✓ Présentation du bilan et du compte de résultat de l'année N
- ✓ Présentation d'hypothèses opérationnelles pour N + 1
- ✓ Construction du bilan et du compte de résultat de l'année N + 1
- ✓ Constats et commentaires