

## Comprendre et analyser les documents financiers

### Programme

#### Première partie : la compréhension des documents financiers

##### Le bilan

- Compréhension de la logique du bilan
- L'actif
- Le passif

##### Le compte de résultat

- Compréhension de la logique du compte de résultat
- Combinaison des niveaux de résultat

##### Le lien entre le bilan et le compte de résultat

- Compréhension
- Schéma de visualisation

##### Compléments

- La dotation aux amortissements
  - Approche comptable de la perte de valeur des immobilisations
  - Mécanisme financier permettant de régénérer la ressource
- Les provisions
  - Provisions pour dépréciation
  - Provisions pour risques et charges
- Les annexes aux comptes annuels

#### Objectif de la formation

- Apprendre à déchiffrer le bilan financier de votre entreprise
- Comprendre les termes financiers utilisés par la direction
- Lire les ratios significatifs et sensibilisation à la stratégie financière de l'entreprise.

#### Méthodes d'animation

- Vidéoprojecteur – Diaporama
- Questionnaires permettant une dynamique et des travaux de groupe
- Travaux pratiques sur les documents financiers de votre entreprise

#### Durée de la formation

- 2 jours

En intra sur la France entière à la date de votre choix

[Nous consulter](#) pour recevoir une proposition.

## Deuxième partie : l'analyse des documents financiers

- Analyse du bilan
- Représentation financière du bilan
- Le fonds de roulement
- Le besoin en fonds de roulement
- La trésorerie : examen de quatre situations « type »
- La variabilité du besoin en fonds de roulement
- La situation financière idéale

### Analyse du compte de résultat

- La marge commerciale
- La production de l'exercice
- La valeur ajoutée
- L'excédent brut d'exploitation
- La capacité d'autofinancement et le résultat net
- La notion de « rentabilité »

### L'analyse conjuguée du bilan et du compte de résultat

- Logique du tableau de trésorerie
- L'analyse du tableau de trésorerie