

Finances pour non-financiers

Pour comprendre le bilan et le compte de résultats

OBJECTIFS

- Apprivoiser le langage des chiffres.
- Découvrir le mode de raisonnement comptable et financier.
- Comprendre les principaux documents financiers de l'entreprise.
- Appréhender les mécanismes financiers fondamentaux.

Vos responsabilités exigent que vous puissiez lire et comprendre les principaux **documents financiers** de l'entreprise. Mais vous n'avez pas de formation comptable. Votre cas est-il désespéré? Certainement pas plus que celui des centaines de non-spécialistes qui ont suivi ce cours de base et s'en sont déclarés enchantés! Nous n'avons pas osé appeler ce cours: «Finances pour les Nuls», mais l'idée n'est pas loin...

Destinataires

Cadres ou collaborateurs sans formation comptable ou financière qui veulent acquérir les connaissances de base dans ce domaine.

Méthodes

Ce séminaire est conçu sur la base d'une alternance d'exposés, d'études de cas et d'exercices.

Animateurs

François Burnand et Renaud Giroud

Programme

Les documents financiers de l'entreprise

Bilan

- Organisation du bilan.
- Classes d'actifs.
- Structure du passif.
- Fonds de roulement.
- Besoin en fonds de roulement.

Tableau des immobilisations

- Investissements.
- Amortissements.

Compte de résultats

- Produits et charges.
- Marges.
- Valeur ajoutée.

Liaison entre les comptes d'exploitation et le bilan

- Cash flow d'exploitation.
- Cash flow libre.

Pratique financière

Redressement des comptes

- Evaluation des inventaires.
- Réserves latentes.
- Amortissements.

Etablissement des documents analytiques

- Bilan analytique.
- Compte de résultat analytique.

Calcul et interprétation

- Marge de contribution.
- Point mort.
- Ratios de solvabilité, de rentabilité, de performance, de financement, liés au chiffre d'affaires et aux coûts.

Exemples illustrant les spécificités des différents secteurs d'activités.

Éléments techniques spécifiques.