



CATALOGUE DES FORMATIONS TPE VAR-SERVICES

RN8 ZA LA Gouorgo – 83330 LE BEAUSSET

www.tpe-services.fr – Tél : 09.52.27.42.90

Déclaration d'activité enregistrée sous le numéro 93 83 04212 83 auprès du préfet région PACA

Analyse bilan et résultat (Analyse financière)

Objectif : Connaître les grandes masses du bilan et du compte de résultat, analyser les tendances, déterminer des ratios financiers/économiques et la rentabilité d'une entreprise. Savoir lire une liasse fiscale.

Pré-requis : Notions de comptabilité

Durée : 1 jour (7 heures)

Programme :

Objectifs de l'analyse financière

- a. Cycle d'exploitation de l'entreprise
- b. Objectifs de l'entreprise et de l'analyse financière
- c. Les étapes de l'analyse financière

1. Le Bilan

- d. Définition
- e. L'Actif
- f. Le Passif
- g. Le Bilan par grandes masses
- h. La Valeur Nette du Patrimoine

2. Le Bilan Fonctionnel

- i. Les Besoins en financement de l'entreprise
- j. Passer du bilan comptable au bilan fonctionnel : les retraitements
- k. Fonds de roulement
- l. Besoin en fonds de roulement :
 - i. En euros et en jours
 - ii. Variations saisonnières et conjoncturelles
 - iii. Comment réduire le BFR
- m. Trésorerie

3. Le tableau de financement

- Les emplois-ressources
- Les besoins-dégagements
- L'analyse des variations

4. Le compte de Résultat

- Définition
- Les Charges
- Les Produits
- Autres informations tirées du compte de Résultat

5. Analyse du compte de Résultat

- SIG (Soldes intermédiaires de gestion)
- CAF (Capacité d'autofinancement)
 -) A partir de l'EBE
 -) A partir du résultat

6. La liasse fiscale

- Documents, déficit, plus-values

7. Ratios financiers, d'exploitation et de rentabilité

- Calculs
- Définition

Exercices