



# ANALYSE FINANCIERE POUR LES NON FINANCIERS

PUBLICS CONCERNES	PRE-REQUIS	OBJECTIFS
<ul style="list-style-type: none"> <li>Personne appelée à avoir des fonctions de comptable, gestionnaire, chef d'entreprise et créateur d'entreprise</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Connaissance préalable des documents comptables et de la comptabilité</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Approcher La démarche du diagnostic financier</li> <li>Évaluer l'activité et la profitabilité,</li> <li>Mener l'analyse par les flux de trésorerie,</li> <li>Mettre en œuvre une démarche structurée d'analyse financière.</li> </ul>

MOYENS PEDAGOGIQUES	METHODES PEDAGOGIQUES	EVALUATION/VALIDATION
<ul style="list-style-type: none"> <li>Petit groupe : 8 personnes maximum.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Alternance des phases d'acquisition théorique et des phases d'application concrète (ces dernières étant largement privilégiées).</li> <li>Possibilité pour les stagiaires d'enregistrer leurs travaux et/ou des exercices complémentaires sur leur clé USB.</li> <li>Un support imprimé est remis en début de session.</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Evaluation tout au long de la formation.</li> <li>Attestation de stage.</li> </ul>

DUREE	NIVEAU FORMATION	LIEU
<ul style="list-style-type: none"> <li>21 heures</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>Niveau 3</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>53 rue de la Varenne SAINT MAUR DES FOSSES</li> </ul>

PROGRAMME	
<p><b>Mener l'analyse par les flux</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Les différentes présentations du tableau de flux.</li> <li>Évaluer la performance opérationnelle.</li> <li>La dynamique entre les flux opérationnel et d'investissement.</li> <li>Évaluer les choix financiers, la capacité de remboursement des emprunts.</li> <li>Importance du flux de trésorerie disponible (free cash-flow).</li> </ul>	<p><b>Intégrer l'analyse stratégique et des risques</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Évaluer la position de l'entreprise sur son marché : grille de Porter d'analyse d'un secteur.</li> <li>Détermination des risques clés : humain, technologique, réglementaire...</li> </ul>
<p><b>Approfondir l'analyse de l'activité et de la profitabilité</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Resituer l'entreprise sur son secteur d'activité.</li> <li>Rappels sur les indicateurs de profitabilité et les causes de perte de profitabilité.</li> <li>Approfondir les mesures d'excédent financier : CAF, MBA.</li> </ul>	<p><b>Repérer les signes de dégradation</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Techniques pour améliorer artificiellement la profitabilité et la trésorerie.</li> <li>Les facteurs de risque en lecture directe des documents comptables.</li> <li>Les ratios clés dans la détection du risque.</li> <li>Estimer la position de trésorerie réelle.</li> <li>Les bonnes questions pour interpréter les clignotants de risques.</li> </ul>
<p><b>Approfondir l'analyse de la structure et de la rentabilité</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Comparaison des analyses fonctionnelle (FR, BFR, TN) et liquidité.</li> <li>Importance de la notion d'endettement net.</li> <li>Les ratios clés de structure, endettement, trésorerie, rentabilité.</li> <li>Exercice : diagnostic et remèdes aux crises de trésorerie.</li> </ul>	