

LES ATELIERS DE LA GESTION ET DE LA FINANCE

« Les Etats Financiers »

■ **CODE ACTION :** GS04

■ **OBJECTIF :**

- Se familiariser avec les concepts fondamentaux sur lesquels repose l'application des principes comptables suivis par les entreprises dans la préparation de leurs états financiers
- Utiliser l'information comptable dans le cadre d'une analyse des états financiers
- Apporter les outils de compréhension des mécanismes financiers
- Accroître le potentiel et maximiser les performances de la Direction sur ce sujet

■ **POPULATION VISÉE :**

Dirigeant de PME, responsable de projet

■ **PROGRAMME :**

Les états financiers

- Bilan
- Compte de résultat
- L'annexe comptable : définit les méthodes d'évaluation (engagements hors bilan, passif social...)

Soldes intermédiaires de Gestion (SIG)

- Lecture et analyse

Le Bilan

- Approche patrimoniale : en coût historique, respecter les principes de prudence et de continuité
- Approche financière : analyse « emploi » et « ressources », où est l'argent ? / d'où vient l'argent ?

Cycles d'exploitation

- Besoins et ressources
- Besoin en Fonds en Roulement (BFR)
- Fonds de roulement
- Capacité d'autofinancement (CAF)
- Trésorerie
- CAF - Trésorerie = Flux de trésorerie

■ **DURÉE DU STAGE :**

1 jour

■ **LIEU :**

Dans les bureaux de Solution
rue de Touraine - 72190 Saint Pavace

■ **COÛT :**

Coût pédagogique
220 € HT par stagiaire
Groupe de 6 à 10 personnes

■ **INTERVENANT :**

Dominique Hubert