

## Module 2 : Les fondamentaux de la comptabilité et de l'analyse financière

### Qui est concerné ?

Cette formation est ouverte à tous les chefs d'entreprises salariés ou non salariés ou aux créateurs d'entreprises.

### Déroulé & Méthodes Pédagogiques

- **Durée de la formation** : 2 jours (14 heures)
- **Pré-requis** : Aucun
- **Méthodes pédagogiques** : Approche participative, mises en situation pratique
- **Méthode d'évaluation** : Quizz final
- **Capacité** : 5 à 10 candidats maximum
- **Clôture des inscriptions** : 20 jours avant le début de la formation.
- **Coût** : 350€/Jour
- **Lieu** : **APSIÉ** La Défense Accessibilité du lieu aux personnes en situation de handicap : Rez-de-chaussée sur rue

### Objectifs

- ↳ Appréhender les fondamentaux de la comptabilité générale
- ↳ Comprendre la logique du compte de résultat et du bilan
- ↳ Gérer sa trésorerie
- ↳ Réaliser un diagnostic financier
- ↳ Interpréter les principaux ratios
- ↳ Evaluer la santé financière de l'entreprise à la lecture de ses documents comptables

**Possibilité de prise en charge jusqu'à 100 %  
pour les ressortissants de l'AGEFICE ou via le CPF.**

**Autre Fonds d'Assurance Formation : nous consulter**

**Contact : [formation@apsie.org](mailto:formation@apsie.org)**

**01 46 67 14 18**

### Programme

#### ↳ Les fondamentaux de la comptabilité générale

- Comprendre la logique comptable
- Notion d'exploitation : charges, produits
- La chaîne comptable : les journaux, les comptes, la balance, le grand livre
- Les états comptables : le compte de résultat, le bilan, l'annexe

#### ↳ Lire et analyser un bilan et un compte de résultat

- Lire et interpréter le bilan :
  - Les rubriques de l'actif, du passif
  - Le bilan : fonction patrimoniale
  - Le bilan : les annexes
  - Le bilan : fonction trésorerie
- Lire et interpréter le compte de résultat :
  - Le compte de résultat : la formation du résultat comptable
- Analyser et comprendre ses résultats
  - Les soldes intermédiaires de gestion
- Définir le lien entre le bilan et le compte de résultat
- Le seuil de rentabilité :
  - Analyse des résultats,

#### ↳ Bien gérer sa trésorerie

- D'où provient la trésorerie
- Prévoir les besoins en trésorerie
- Elaborer son plan de trésorerie
- Gérer son plan de trésorerie
- Les possibilités de négociation avec son banquier

#### ↳ Les fondamentaux du contrôle de gestion

- Comprendre la logique financière de son entreprise
- Apprendre à calculer son prix de revient
- Savoir établir des prévisions
- Suivre les réalisations et analyser les écarts