

## « ANALYSER L'ORIGINE DES TENSIONS DE TRESORERIE D'UNE ENTREPRISE ET LES SOLUTIONNER »

**2,5 JOURS / 17,50 HEURES - INTER ou INTRA**

### Objectif général

Cette formation vous permet de mettre en place une démarche d'analyse des déséquilibres de la trésorerie, adaptée aux besoins d'une petite ou moyenne entreprise, d'une entreprise individuelle ou d'une entreprise artisanale.

Elle permet de répondre aux questions : « D'où viennent mes problèmes de trésorerie ? » et donc de définir les corrections adaptées.

### Objectifs pédagogiques

1. Réaliser un bilan fonctionnel, outil clé du diagnostic
2. Identifier l'origine des difficultés de trésorerie et relier les solutions
3. Calculer et interpréter les principaux ratios financiers
4. Appréhender le tableau de financement et la capacité d'autofinancement
5. Analyser l'impact du financement d'un investissement

### Public

- Dirigeants, gérants, entrepreneurs individuels, artisans, créateurs/repreneurs d'entreprise
- Toute personne non spécialiste souhaitant mettre en œuvre un diagnostic financier complet et suivre l'équilibre financier de l'entreprise
- Toute personne en charge de la gestion d'entreprise souhaitant mettre en œuvre un diagnostic financier

### Prérequis

- Parler, lire et écrire français
- Maîtriser les calculs arithmétiques de base (addition, soustraction, multiplication, division)
- Savoir utiliser l'outil informatique et un logiciel de type tableur (Excel ou équivalent)

### Modalités pédagogiques

- En présence
- Outils pédagogiques : slides et alternance d'apports théoriques par méthodes magistrale et démonstrative, de quizz et de cas pratiques
- Cas pratique à partir des données chiffrées issues des entreprises des stagiaires dans la mesure du possible.

### Modalités d'évaluation

- Evaluation du niveau atteint en début et en fin de formation

## Délivrable en fin de formation

- A l'issue de la formation, le stagiaire reçoit une attestation

## Durée

- 2,5 jours soit 17,50 heures

## Tarif

- INTRA : 1 925 € net de taxes -Tarif standard donné à titre indicatif – Le contenu du programme, la durée et le tarif sont adaptés en fonction de vos spécificités, vos attentes et vos objectifs.
- INTER : 900 € net de taxes, soit 360 € net de taxes / jour / stagiaire (groupe de 4 stagiaires minimum à 8 stagiaires maximum)
- Ces prix ne comprennent pas les repas et hébergements éventuels qui restent à la charge des participants

## Programme

### JOUR 1 - Demi-journée 1

#### LES OBJECTIFS D'UNE ANALYSE DE TRESORERIE

##### INTRODUCTION

- ❖ L'analyse financière dans le but de décrypter les problématiques de trésorerie et de les corriger
- ❖ Connaissance de l'entreprise et de son environnement : une analyse faite dans une approche globale

#### COMMENT SE CONSTRUIT LA TRESORERIE ?

- ❖ Les opérations de gestion quotidiennes et leur impact sur la construction de la trésorerie

#### DECOUVRIR LA METHODOLOGIE FINANCIERE

- ❖ Du bilan comptable au bilan financier – construire le bilan fonctionnel
- ❖ Le besoin en fonds de roulement
- ❖ Le fonds de roulement
- ❖ La trésorerie nette
- ❖ Analyser les grandes masses financières et leur évolution sur plusieurs exercices
- ❖ Analyser des ratios financiers pertinents
- ❖ Conclure sur la santé financière de l'entreprise

### JOUR 1 : demi-journée 2

#### DU BILAN COMPTABLE AU BILAN FONCTIONNEL

- ❖ S'approprier le bilan fonctionnel par un cas pratique
- ❖ Intégrer l'intérêt de l'approche fonctionnelle

#### DECOUVRIR LES EQUILIBRES FINANCIERS

- ❖ Découvrir les notions de FR – BFR – TRESORERIE NETTE
- ❖ Comprendre les situations d'équilibres ou de déséquilibres financiers
- ❖ Mettre en pratique : Calculer les équilibres financiers et les analyser

### JOUR 2 : demi-journée 3

## ANCRER LES SCHEMAS D'EQUILIBRES ET DESEQUILIBRES FINANCIERS

- ❖ Identifier les origines des difficultés de trésorerie

## METTRE EN ŒUVRE LES SOLUTIONS FINANCIERES

- ❖ Identifier les origines des difficultés de trésorerie par le haut du bilan
- ❖ Identifier les origines des difficultés de trésorerie par le bas du bilan

## JOUR 2 : demi-journée 4

- ❖ Analyser différentes situations financières par un cas pratique
- ❖ Calculer la situation financière à partir des données chiffrées du stagiaire (si possible)
- ❖ Donner une première analyse de la situation financière apportée par le stagiaire

## Jour 3 : demi-journée 5

### CALCULER LES RATIOS FINANCIERS ET LES INTERPRETER

- ❖ Ratios de rentabilité financière, rentabilité économique, indépendance financière, taux d'endettement

### DEFINITION ET INTERET DE LA C.A.F.

- ❖ Définir la C.A.F.
- ❖ Calculer la C.A.F.

## Accessibilité

Les personnes atteintes de handicap souhaitant suivre cette formation sont invitées à contacter directement **Nathalie Letilleul** afin d'étudier ensemble les possibilités d'adapter et de suivre la formation.

### Contact :

Nathalie LETILLEUL – 06.58.00.99.56

Mail : [n.letilleul@tandem-gestion.fr](mailto:n.letilleul@tandem-gestion.fr)

