

# FORMATION

## Initiation aux outils du contrôle de gestion

## PROGRAMME

### OBJECTIF :

- Acquérir les méthodes pour construire et suivre un tableau de bord financier.
- Acquérir les méthodes pour mettre en œuvre le processus plan-budget de l'entreprise.

**POUR QUI :** Savoir lire un bilan et un compte de résultat et avoir des notions comptables de base.

**DURÉE :** 3 jours (21 Heures)

**MÉTHODE ET MOYENS :** Alternance d'apports théoriques et de mise en pratique

### LE TABLEAU DE BORD FINANCIER: OUTIL DE SUIVI DE LA RENTABILITE MENSUELLE DE L'ENTREPRISE

#### Rappel théorique

- Les coûts fixes et les coûts variables
- La marge sur coût variable
- Le seuil de rentabilité

#### Principes de conception, de production et d'exploitation du tableau de bord financier

- Identifier les leviers de création de valeur et les variables à contrôler
- Définir les règles de construction du tableau de bord
- Rechercher et collecter les informations utiles à l'élaboration mensuelle du tableau de bord
- Tester le tableau de bord avec le résultat comptable définitif et effectuer les mises à jour

#### Choix des indicateurs du tableau de bord financier

- Qu'est-ce qu'un indicateur?
- Recenser les différents types d'indicateurs possibles
- Choisir les indicateurs les plus pertinents

### LES BUDGETS : OUTILS D'ANTICIPATION

#### Rappel théorique

- Les grandes masses du bilan et l'équilibre financier,
- Le besoin en fonds de roulement
- Le fonds de roulement

#### Budget d'exploitation : prévoir la rentabilité à 1 an

- Les prévisions d'activité;
- Les prévisions de moyens;

#### Budget d'investissements

- Le coût et le financement des investissements
- Les conséquences sur le budget de trésorerie
- Les conséquences sur le budget d'exploitation

#### Budget de trésorerie : planifier les besoins de trésorerie à 1 an

- Les règles d'encaissement
- Les règles de décaissement
- Suivre et analyser le budget de trésorerie

#### Les prévisions de trésorerie à très court terme

- Mise à jour des comptes bancaires en comptabilité
- L'état de rapprochement bancaire
- Les prévisions de trésorerie à 1 mois.
- Les différents moyens d'ajustement de la trésorerie.

DÉCUPLEZ VOS CHANCES  
DE RÉUSSIR, DITES OUI  
À LA FORMATION !