



### Objectif :

Être capable de :

- Concevoir et suivre un tableau de bord financier.
- Mettre en œuvre le processus plan-budget de l'entreprise.



**Pour qui :** Collaborateurs d'un service comptable



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



**Durée :** 3 jours (21 heures)



**Formateur :** Consultant Expert en Gestion d'entreprise anime la totalité de la formation



### Moyens :

Nos salles sont équipées de système de projection de l'écran du formateur.  
Remis : support de cours



**Méthode pédagogique :** Introduction et présentation de chaque module en simulant les bénéfiques métiers de la mise en œuvre des concepts.

Mise en œuvre d'études de cas adaptés au contexte des stagiaires. Méthode participative et active favorisant les échanges entre participants.



### Évaluation des compétences :

- Mises en situation réalisées au cours de la formation
- Bilan des acquis avec le formateur

### Le tableau de bord financier : outil de suivi de la rentabilité 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.