

<p>FORMATION INITIATION LA COMPTABILITE DES ENTREPRISES ANALYSE DES CAPACITES FINANCIERES D'UNE ENTREPRISE</p>

Code : CPTA PU

Durée : 1.5 jour(s) ou 2 jours

Population cible :

Acheteurs Publics ou privés
Panachage possible.

Prérequis :

Maitrise des contrats
Acheteur en place.

Objectif :

à l'issue de cette formation, les acheteurs doivent avoir les bases de la comptabilité pour comprendre un bilan et pouvoir analyser les capacités financières des entreprises dans le cas de l'analyse des candidatures

Support(s) remis :

Support Powerpoint + corrigés
Supports des résumés
Cas Pratiques et corrigés.

Contenu détaillé :

Jour 1

Accueil, Introduction, Tour de table.

Temps 1 : « ventes, CA , production vendues »

Objectif du temps 1 : A l'issue de ce temps, les stagiaires auront compris ces 3 notions et sauront les retrouver dans une liasse fiscale.

Cas pratique : petits calculs pour arriver aux mêmes chiffres que la liasse fiscale

Méthode du cas pratique : une situation est donnée qui explique l'activité de l'entreprise. Certaines ont un impact sur le CA et la production vendue, d'autres non, les stagiaires font le tri.

Résumé(s) fourni(s) :

- CA et production vendue.
- Ratios liés au CA
- Présentation de la liasse fiscale et de ses annexes

Temps 2 : « les charges »

Objectif du temps : A l'issue de ce temps, les stagiaires auront compris quelles charges passent dans quels comptes.

Cas pratique : petits calculs simples pour arriver aux mêmes chiffres que la liasse fiscale

Méthode du cas pratique : une situation est donnée qui explique les dépenses de l'entreprise. Certaines ont un impact sur les charges, d'autres non, les stagiaires font le tri.

Résumé(s) fourni(s) :

- Différences entre charges et dépenses investies.
- Notions de marge, d'EBE, soldes intermédiaires de gestion
- Les principaux ratios
- Différence comptabilité générale comptabilité analytique.

Temps 3 : « les amortissements »

Objectif du temps : A l'issue de ce temps, les stagiaires auront compris ce qu'est un amortissement comptable et sauront les retrouver dans la liasse fiscale, aux bons endroits (y compris dans les annexes)

Cas pratique : petits calculs pour arriver aux mêmes chiffres que la liasse fiscale

Méthode du cas pratique : jeu de piste. A partir de la liasse fiscale, reconstituer :

- Les investissements au départ de l'exercice
- Les investissements au cours de l'exercice
- Les amortissements déjà pratiqués
- Les amortissements pratiqués dans l'exercice.
-

Résumé(s) fourni(s) :

- Les amortissements et la liasse fiscale.
- Le résultat net comptable avant impôts
- La notion de Capacité d'autofinancement.
- Impacts sur les soldes de gestion.

Temps 4 : « le capital, les réserves »

Objectif du temps : A l'issue de ce temps, les stagiaires auront compris ce qu'est le capital, ce que sont les réserves, et les reports à nouveau (et à qui ils appartiennent....)

- Cas pratique : petits calculs pour arriver aux mêmes chiffres que la liasse fiscale
- Méthode du cas pratique : une situation est donnée qui explique les fonds permanents de l'entreprise et leur évolution. Les stagiaires font le lien avec la liasse fiscale.
-

Résumé(s) fourni(s) :

- Les fonds propres.
- La rémunération des fonds propres : le rôle de l'actionnaire.
- Les ratios liés aux fonds propres

Temps 5 : « les dettes et les créances »

Objectif du temps : A l'issue de ce temps, les stagiaires auront compris la différence entre une dette, une dépense, une dette réglée, et un déficit.

- Cas pratique : petits calculs pour arriver aux mêmes chiffres que la liasse fiscale
- Méthode du cas pratique : les stagiaires reconstituent le profil de dettes de l'entreprise, à partir d'une liasse fiscale.
-

Résumé(s) fourni(s) :

- Les dettes et les créances, liens avec le bilan.
- Les taux d'endettement
- Le risque de dette et de créance.
- Les ratios liés aux dettes et aux créances (ex : créances clients en jours de CA, taux d'endettement)

Temps 6 : « les stocks et la variation de stock »

Objectif du temps : A l'issue de ce temps, les stagiaires auront compris la différence entre des stocks et des charges, et auront eu une première approche (c'est compliqué) de la variation des stocks en charge.

- Cas pratique : jeu des post it
- Méthode du cas pratique : Les stagiaires reconstituent les stocks et la variation de stock à l'aide de post it
- Ils cherchent où cela se trouve dans la liasse fiscale.
-

Résumé(s) fourni(s) :

- Les stocks : un problème ou une solution ?
 - Les stocks de produits finis
 - Les stocks de produits intermédiaires
 - Les stocks de consommables.
- Les ratios associés aux stocks

Temps 7 : « la trésorerie »

Objectif du temps : A l'issue de ce temps, les stagiaires auront les bases du calcul de la trésorerie.

- Cas pratique : Calcul d'une trésorerie sur la base d'un cas réel.
- Méthode du cas pratique : Calcul sur une feuille à trous. On trouve la trésorerie de l'entreprise à partir de sa liasse fiscale, et on essaye de comprendre pourquoi elle s'est effondrée. S'agissant de la même entreprise depuis le début, les stagiaires voient rapidement le problème.

Résumé(s) fourni(s) :

- Le calcul de la trésorerie
- Les signaux faibles d'un problème de trésorerie
- La défaillance d'une entreprise = problème de trésorerie.
- Des exemples de sociétés en pleine forme commerciale qui coulent à cause de la trésorerie.

Temps 8 : CAS DE SYNTHÈSE « faut-il leur faire confiance ? »

Objectif du temps : A l'issue de ce temps, les stagiaires auront une vue d'ensemble de la situation d'un fournisseur en difficultés.

- Cas pratique : le cas COUTIN : une société qui perd de l'argent.
- Méthode du cas pratique : faut-il prêter de l'argent à ce fournisseur ? A l'aide d'un quizz interactif écrit, les stagiaires arrivent, à force de questions oui/non, à LA solution qui leur est proposée pour prêter de l'argent à cette entreprise sans trop de risques.

Résumé(s) fourni(s) :

- Les conséquences de la défaillance, le droit des créanciers, des actionnaires, des salariés...
- Corrigé du cas.
- Les capacités financières dans le cadre de l'analyse des candidatures

Bilan, Tour de Table. Evaluation à chaud.

Conditions commerciales :

Prix en intra (chez vous) :

- 1050 euros par jour plus frais de déplacement (pas de TVA)
- Remise de 1,5% par mois entier pour toute planification à l'avance avec un maximum de 10%, dès le contrat signé.
- Décalage possible jusque J-15. Paiement 100% pour toute annulation après J-15.

Prix en inter-entreprise (à Paris) :

- Si la date n'est pas encore fixée :
 - 490 euros par jour pour 1 personne. (pas de TVA)
 - 740 euros par jour pour 2 personnes (pas de TVA).

Vous choisissez la date avec nous, et vous bénéficiez de **3 avantages « first customer »** :

1. Vous bénéficiez d'emblée d'une remise de 3% par mois entier pour toute planification à l'avance avec un maximum de 10%, dès le contrat signé.
 2. S'il y a d'autres inscrits à cette formation, vous bénéficierez, en plus, de 10% de réduction supplémentaire pour tout stagiaire supplémentaire, jusque 30% maximum. Décalage de dates devient naturellement impossible.
 3. En contrepartie, si votre entreprise est la seule à s'inscrire à ces dates à j-15, vous acceptez alors que la formation se fasse dans vos locaux, au même prix et vous prenez en charge les frais de déplacement du formateur. Dans ce cas, le décalage de dates ou l'annulation est possible jusque J-15. Paiement 100% pour toute annulation après J-15
- Si la date est déjà fixée (inscrite sur le site) :
 - 400 euros par jour par personne, prix ferme, non remisable. Paiement 100% pour toute annulation après J-15. (pas de TVA)

Dates prévues en inter :

Voir le site. Si elle n'est pas inscrite, vous pouvez choisir la date avec nous, et vous bénéficiez des **3 avantages** « first customer » : voir ci-dessus.

Commercialisation aussi par :

CFPA

Voir directement avec ces organismes.