



## SAVOIR ETABLIR VOS PREVISIONNELS

### DOMAINE :

GES-2012-040-FCM

### POPULATION CIBLE :

Salariés voulant reprendre une entreprise, jeune dirigeant d'entreprise

### PRE REQUIS :

Aucun.

### RYTHME :

Présentiel :   
Formation à distance :   
Parcours :

### OBJECTIFS :

A la fin de la formation le participant sera en mesure de :

- Etablir les états prévisionnels (résultat, trésorerie, investissement, plan de financement).

### DUREE :

Nombre de jour(s) 1 (7 heures)  
En continu Oui Non

### APPROCHE PEDAGOGIQUE :

Alternance d'exercices pratiques (70%) et de séquences théoriques (30%). Travaux en sous-groupes. Un quiz permettra de vérifier l'acquisition des connaissances.

### PROGRAMME :

#### ➤ Rappels :

- Qu'est- ce qu'un résultat prévisionnel ?
- Qu'est- ce qu'un budget de trésorerie prévisionnel ?
- Qu'est- ce qu'un plan de financement prévisionnel ?

#### ➤ Présentation de modèles d'états prévisionnels.

#### ➤ Savoir lire les états prévisionnels :

- Analyse de la marge commerciale ou de la valeur ajoutée,
- Analyse du BFR (besoin en fonds de roulement),
- Analyse de la CAF (capacité d'autofinancement),
- Analyse de l'EBE (excédent brut d'exploitation),
- Analyse de l'ETE (excédent de trésorerie d'exploitation).

#### ➤ Cas pratiques :

- Identification des ressources,
- Identification des dépenses : achats de matières, marchandises, frais généraux, masse salariale, impôts et taxes, frais financiers,
- Identification des investissements,
- Identification : des délais de règlement, des délais de rotation des stocks, des prix de revient et du coût de production, de la saisonnalité des achats et des ventes, des taux de charges patronales, des durées d'amortissements des investissements, des taux de TVA applicables, des besoins de financements (emprunts, compte courant, ...) et des conditions (taux d'intérêts, durée, emprunt in fine, ...).