

Gestion financière Niveau 2: Analyse financière: analyser les comptes de l'entreprise et élaborer des tableaux de bord de pilotage

Comptabilité - Finance -

La formation en résumé

Trop d'entreprises pilotent encore « à l'instinct », sans analyser les comptes de manière structurée. Pourtant, savoir lire les bons indicateurs et bâtir un tableau de bord efficace est un levier direct de performance, de crédibilité et de pérennité.

Cette formation vous permet de passer à l'action : pendant trois jours, vous réalisez une analyse financière complète de votre entreprise (ou d'un cas fourni), avec des outils concrets et des fichiers Excel fournis.

Vous apprendrez à :

évaluer la rentabilité réelle de votre activité,

identifier les points de fragilité de votre trésorerie ou de vos financements,

et mettre en place un tableau de bord sur-mesure pour suivre vos indicateurs clés.

L'objectif ? Vous rendre autonome dans l'analyse de vos comptes annuels et dans la prise de décisions stratégiques basées sur des données fiables.

Vous pourrez aussi retrouver ce module dans un cycle de formations dédié, éligible au CPF, également consultable sur notre site Internet: [Cycle de formations Contribuer à la gestion de l'entreprise](#)

Objectifs :

A l'issue de cette formation, vous serez capable de:

- Calculer les principaux indicateurs de performance issus du compte de résultat : marge brute, valeur ajoutée, EBE/EBITDA, CAF
- Analyser les soldes intermédiaires de gestion (SIG) pour évaluer la rentabilité de l'activité
- Mesurer les équilibres financiers à partir du bilan : fonds de roulement, BFR, trésorerie nette
- Interpréter les ratios de structure financière, de rentabilité, de productivité et de RH pour établir un diagnostic.
- Évaluer la performance globale et la solidité financière d'une entreprise à partir de ses comptes annuels
- Sélectionner des indicateurs clés pertinents pour piloter l'activité et la structure financière
- Construire un tableau de bord de suivi financier adapté à son entreprise (indicateurs, fréquence, structuration)

Participants :

Dirigeants d'entreprise ou futurs dirigeants, managers, responsables de service, comptables, responsables financiers, RAF, DAF

Prérequis :

Savoir lire et comprendre un Bilan et un Compte de Résultat ou avoir suivi l'une ou l'autre des deux formations Gestion financière Niveau 1

1 985 €

(non assujetti à la TVA)
Formation pouvant être éligible au CPF sous conditions (nous consulter)



21 heures



3 jours



Cas pratiques



Mise en pratique

Dates et villes

Lyon - 04 72 53 88 00

- 15/09, 16/09, 25/09
- 25/11, 02/12, 09/12

Le contenu

Analyse financière à partir du Compte de Résultat

Lire et structurer les soldes intermédiaires de gestion (SIG):

- Marge brute, valeur ajoutée, EBE (Excédent Brut d'Exploitation) / EBITDA
- Résultat d'exploitation, résultat courant avant impôt, résultat net comptable

Évaluer la performance d'exploitation:

- Détecter les sources de création de valeur ou de fragilité
- Comprendre les effets de structure, de volume et de prix sur les résultats

Calculer la Capacité d'Autofinancement (CAF):

- Définir et calculer la CAF à partir du compte de résultat
- Identifier ses usages (remboursements d'emprunts, autofinancement, investissements)

Mesurer la productivité et la performance RH:

- Ratios d'efficacité économique et sociale : productivité par salarié, masse salariale / VA...

Analyse financière à partir du Bilan

Mesurer la structure financière de l'entreprise:

- Calculer et interpréter le fonds de roulement, le besoin en fonds de roulement (BFR) et la trésorerie nette
- Distinguer cycle d'exploitation et cycle d'investissement

Interpréter les grands équilibres financiers:

- Identifier les sources de financement et les postes critiques du bilan
- Lire le bilan en dynamique : évolution des postes et tendances structurelles

Utiliser les principaux ratios d'analyse:

- Ratios de liquidité (court terme), de solvabilité (indépendance financière), de rentabilité (économique et financière)
- Apprécier la solidité, la flexibilité et l'autonomie financière

Mettre en place des tableaux de bord de pilotage

Concevoir un outil de pilotage financier adapté à son activité:

- Définir le format d'un tableau de bord efficace : périodicité, structure, lisibilité
- Sélectionner les indicateurs clés de performance (KPI) les plus pertinents : EBE, CAF, ratios financiers, niveau d'endettement, encours clients, etc.

Choisir les bons indicateurs selon les objectifs:

- Indicateurs d'exploitation : marges, rentabilité, coûts fixes/variables
- Indicateurs de structure : liquidité, dettes fournisseurs, délais de paiement
- Indicateurs RH : productivité, masse salariale / CA

Construire son tableau de bord sur Excel:

- Intégrer les indicateurs dans un modèle opérationnel
- Exploiter les données pour faciliter les décisions mensuelles, trimestrielles ou stratégiques
- Mettre en place un suivi dans le temps : repères d'alerte, tendances, comparatifs N/N-1

Moyens pédagogiques et d'encadrement

Moyens pédagogiques et d'encadrement :

Pédagogie active : Echanges, analyses de pratiques, mises en situation, cas réels d'entreprises

Support de formation remis aux participants.

Formation animée par un de nos formateurs experts de son domaine et sélectionné selon un processus qualité certifié. Les formateurs sont accompagnés par notre pôle pédagogique intégré [« Agir et Apprendre »](#). Parcours du formateur disponible sur simple demande.

Suivi et évaluation de la formation :

Les acquis sont évalués en cours et en fin de formation notamment au travers de QCM, mises en situations, mises en pratiques, présentations... Qui feront l'objet d'une analyse/correction et d'un retour du formateur.

Une évaluation de satisfaction est complétée par les participants et un tour de table collectif est réalisé avec le formateur en fin de formation.

