



« Tout manager devrait comprendre les mécanismes élémentaires et les leviers de la performance financière de son entreprise. »

## OBJECTIFS

- ✓ Acquérir un vocabulaire comptable et financier
- ✓ S'initier au tableau de trésorerie
- ✓ Savoir repositionner immédiatement les différents éléments dans ces 3 outils clés
- ✓ Comprendre les mécanismes financiers de l'entreprise et les indicateurs financiers de performance
- ✓ Comprendre l'impact de ses décisions sur la santé financière de son entreprise (trésorerie, BFR, investissements...)
- ✓ Mieux comprendre les exigences de la direction en matière d'investissements et de rentabilité
- ✓ Favoriser le dialogue avec les spécialistes comptables et financiers de l'entreprise et comprendre leur point de vue

Utilisable seule ou en prérequis d'autres formations.

## DURÉE

**Environ 2 heures** d'immersion alternant des tests et des sessions d'Ancrage Mémoriel® individualisé sur les points non maîtrisés.

## MESURE DE LA PERFORMANCE

- ✓ Un test de diagnostic des connaissances initiales
- ✓ Des tests intermédiaires en fonction de la progression
- ✓ Une évaluation du niveau final et un programme de rattrapage (optionnels)

## L'ANCRAGE MÉMORIEL® PAR WOONOZ

L'objectif des techniques d'Ancrage Mémoriel® est de s'appuyer sur la connaissance scientifique des mécanismes qui régissent la mémoire, pour maximiser le taux de rétention de l'information.

Mémoriser est une opération complexe qui s'appuie sur de nombreux mécanismes mobilisés de façon différente d'une personne à l'autre. En résumé, chaque personne mémorise d'une manière qui lui est propre.

Woonoz a développé la première et unique solution (primée à de nombreuses reprises) qui associe techniques d'Ancrage Mémoriel® et intelligence artificielle pour construire un parcours totalement individualisé prenant en compte ces particularités de chacun.

Le but ultime est d'assurer la mémorisation rapide, durable, voire réflexe des informations désirées au service d'un résultat de formation « testable, attestable et certifiable ».

## PRÉAMBULE

- ✓ Les 3 états financiers
- ✓ Le bilan
- ✓ Le compte de résultat
- ✓ La trésorerie

## LE BILAN

- ✓ Reconnaissance du bilan
- ✓ Le bilan : emplois / ressources
- ✓ Partie « emplois » / actif / *liabilities*
- ✓ Partie « ressources » / passif / *assets*
- ✓ Investissements
- ✓ Stocks
- ✓ Créances clients
- ✓ Placements
- ✓ Trésorerie
- ✓ Capital + réserves
- ✓ Résultat de l'exercice
- ✓ Emprunts
- ✓ Les fournisseurs
- ✓ Salaires et autres dettes

## LE COMPTE DE RÉSULTAT

- ✓ Reconnaissance du compte de résultat
- ✓ Le compte de résultat : produits / charges
- ✓ Partie « produits »
- ✓ Partie « charges »
- ✓ Ventes de biens et services
- ✓ Production stockée
- ✓ Subventions
- ✓ Intérêts de placements
- ✓ Cession d'actifs
- ✓ Achats de matières
- ✓ Charges externes
- ✓ Salaires
- ✓ Dotations aux amortissements
- ✓ Impôts
- ✓ Coûts des intérêts
- ✓ Produits d'exploitation
- ✓ Charges d'exploitation hors dotations

- ✓ Notion d'EBE / EBITDA
- ✓ Notion de Rex / EBIT
- ✓ Résultat financier
- ✓ Résultat exceptionnel
- ✓ Résultat net

## LA TRÉSORERIE

- ✓ Le terme « cash flow »
- ✓ À quoi sert la trésorerie ?
- ✓ Encaissements / décaissements

## COMPRÉHENSION DE LA MÉCANIQUE FINANCIÈRE (OPTION)

- ✓ CR : prise en compte immédiate
- ✓ Trésorerie prise en compte lors des paiements
- ✓ Le besoin en fonds de roulement (BFR)
- ✓ Impacts d'actes de management sur la trésorerie
- ✓ Impacts d'actes de management sur le BFR
- ✓ La CAF
- ✓ La notion de *free cash flow* (FCF)
- ✓ La notion de fonds de roulement
- ✓ Lien entre FR, BFR et trésorerie