cumeo
VOS FORMATIONS SUR MESURE

Programme de formation

Lire et analyser des documents financiers – Niveau débutant

29/04/2026

Prix INTER : à partir de 700,00 € net de TVA

Durée : 2 jours soit 14 heures

Public : acheteur de la fonction publique hospitalière

Prérequis : aucun

Objectifs :
Connaître les principales rubriques des documents financiers ;
Analyser les bilans, comptes de résultats et annexes ;
Déduire les informations financières essentielles à partir des principaux documents financiers.

Programme :
Introduction :
Obligations légales en comptabilité ;
Lexique, vocabulaire selon les diverses structures : entreprises, associations et les administrations publiques ;
Les principes comptables à appliquer selon les diverses structures : entreprises, associations et les administrations publiques.

1- Maîtriser les principes généraux de la comptabilité d'une entreprise ou d'une association
Les principes généraux
- Se familiariser avec les documents comptables de synthèse ;
- Cerner l'importance de l'annexe.

Se familiariser avec un bilan
Présenter le bilan
- Le bilan : une photographie du patrimoine de l'entreprise ;
- Analyse de la vétusté des immobilisations ;
- La relation entre le bilan et le compte de résultat.

Lister les principaux postes du bilan
- Les postes de l'actif : l'actif immobilisé et circulant ;
- Les postes du passif : les capitaux propres, les dettes financières et les dettes d'exploitation.

Étude de cas : analyse de l'équilibre financier d'une entreprise à partir de son bilan
Maîtriser les principes du compte de résultat
Présenter le compte de résultat
- Décrypter le compte de résultat : un indicateur de l'activité de l'entreprise ;
- Définir la notion de charges et de produits ;
- Acquérir une méthode de lecture ;
- Les informations à retirer du compte de résultat.

Analyser les différentes rubriques du compte de résultat

Programme de formation

- Les charges et les produits d'exploitation ;
- Les charges et produits financiers ;
- Les charges et les produits exceptionnels ;
- La constitution du résultat.

Étude de cas : analyse de la rentabilité d'une entreprise à partir de son compte de résultat
Découvrir les mécanismes du tableau de flux
Cerner l'utilité du tableau de flux

- Identifier sa fonction et ses objectifs ;
- Analyser les liens avec le bilan et le compte de résultat.

Décrypter le contenu du tableau

- Distinguer flux d'exploitation, d'investissement et de financement ;
- Les informations à en déduire sur le fonctionnement de l'entreprise.

Synthèse et présentation des principaux ratios : FDR, BFR, EBE, CAF, taux d'endettement, taux de liquidités…

2- Les particularités comptables et juridiques des associations : les subventions et le contrat d'engagement républicain
Les subventions de fonctionnement et d'investissement ;
Les subventions et leurs impacts sur les ratios ;
Le contrat d'engagement républicain et l'état séparé des avantages et ressources provenant de l'étranger ;
Les dix risques les plus observés.

Focus sur les particularités des groupements d'entreprises
Les principaux groupements et leurs conséquences comptables

Formateur référent :
M. Jean-Baptiste Planchin, consultant-formateur (FPE, FPH, FPT et secteur privé), intervenant en prévention des risques professionnels agrée

Méthode pédagogique :
Identification des besoins et des attentes avec un questionnaire d'évaluation des attentes et auto-positionnement ;
Activités brise-glace ;
Apport des connaissances : exposé oral et interaction avec les apprenants, activités en petits groupes pour la résolution de problèmes et des médias variés ;
Apprentissage interactif au cours de discussions, ateliers pratiques, quiz interactif.

Moyens et supports pédagogiques :
Présentations en vidéoprojection
Quiz interactifs / questionnaires
Espace de stockage extranet des stagiaires : document pédagogique, documents d'informations complémentaires (articles, rapports, études, arrêts juridiques etc.), dossiers documentaires.

Modalités d'évaluation et de suivi :
20 jours avant la formation, un questionnaire de recueil des besoins et un auto-positionnement est envoyé par courriel aux participants.

cumeo
VOS FORMATIONS SUR MESURE

Programme de formation

La préinscription est confirmée soit après avis du responsable de formation pour un salarié, un agent public ou un bénévole soit après concertation de l'intéressé-e.
Aucune inscription ne sera validée sans une convention de formation signée.
L'évaluation par le formateur se fait tout au long de la formation.
A la fin de la formation, un questionnaire d'évaluation et de satisfaction de fin de formation ainsi qu'un auto-positionnement de fin de formation est envoyé par courriel aux participants.
90 jours après la formation, un questionnaire d'évaluation à froid est envoyé par courriel aux participants.

Informations sur l'accessibilité :
Tout participant en situation de handicap ou nécessitant une adaptation particulière, éprouvant des difficultés particulières ou ayant des contraintes spécifiques est invité à prendre contact avec notre référent handicap.
Nos modalités pédagogiques peuvent être adaptées en fonction de votre handicap par l'utilisation d'outils appropriés (documents en Braille, logiciel NVDA/Jaws, langue des signes française etc.).