



FORMATIONS **2026**

**Finance**  
**Gestion**  
**Comptabilité**



# Vous repérer

## Best

Formation pour maîtriser un métier ou acquérir une compétence, un savoir-faire

## Diplômant

Formation diplômante en partenariat avec une Grande École ou une Université

## Certificat

Formation incluant un certificat

## CPF

Formation diplômante ou certifiante éligible à un financement par le Compte Personnel de Formation (sous certaines conditions)

## RNCP

Formation diplômante enregistrée au Répertoire National des Certifications Professionnelles

## New

Nouveauté créée en 2026

## Nouvelle formule

Formation bénéficiant d'une nouvelle activité, d'une nouvelle pédagogie et/ou d'un nouveau programme

## In English

Formation en anglais pour acquérir des compétences métier


## 3h Chrono

Formation à distance  
1 classe virtuelle  
(méthode, entraînement, partage)



Approche pédagogique axée sur la transposition en situation de travail  
Formation digitale et individualisable

# Finance - Gestion - Comptabilité



Finance - Trésorerie	8
Contrôle de gestion et pilotage de la performance	26
Comptabilité	46
Fiscalité	63
Risque client et contentieux	69
Finance - Gestion pour non-spécialistes	76
Gestion des associations	86

Retrouvez nos formations sur [cegos.fr](https://www.cegos.fr). Toutes sont accessibles à distance.

# Finance - Gestion - Comptabilité

## Finance - Trésorerie

### Direction financière

Réf.	35	Directeur financier .....	10 jours	.....	-	.....	8
Réf.	8245	Responsable Administratif et Financier .....	8 jours	.....	-	.....	10
Réf.	9666	3 outils et méthodes incontournables de la finance d'entreprise <b>New</b> .....	2 jours	.....	-	.....	12
Réf.	9427	Intégrer la RSE dans le pilotage financier .....	2 jours	.....	-	.....	12
Réf.	9539	La finance verte et durable.....	2 jours	.....	-	.....	13
Réf.	9688	PME : Structurez votre reporting RSE grâce à la norme VSME <b>New</b> .....	1 jour	.....	-	.....	13
Réf.	9575	Elaborer le reporting de durabilité en conformité avec la CSRD .....	6 jours	.....	-	.....	14
Réf.	1843	Mettre en place un dispositif de contrôle interne .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	
Réf.	9302	Piloter la performance d'un centre de profit .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	
Réf.	8513	Management transversal <b>Best</b> .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	
Réf.	3139	Devenir manager de managers <b>Best</b> .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	
Réf.	6666	Expert : devenir manager <b>Best</b> .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	
Réf.	9666	3 outils et méthodes incontournables de la finance d'entreprise <b>New</b> .....	2 jours	.....	-	.....	12
Réf.	8882	CSRD : Reporting RSE .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	

### Business plan

Réf.	7660	Business plan financier.....	2 jours	.....	-	.....	16
------	------	------------------------------	---------	-------	---	-------	----

### Évaluation et ingénierie financière

Réf.	15	Évaluer une entreprise .....	2 jours	.....	-	.....	17
Réf.	1395	Ingénierie financière des opérations sur capitaux propres .....	2 jours	.....	-	.....	17
Réf.	8008	L'essentiel des financements structurés.....	2 jours	.....	-	.....	18

### Analyse financière

Réf.	6258	Pratiquer l'analyse financière <b>Best</b> .....	2 jours	.....	-	.....	19
Réf.	6836	Perfectionnement à l'analyse financière.....	2 jours	.....	-	.....	20
Réf.	1668	Analyse financière des comptes consolidés.....	2 jours	.....	-	.....	20

### Gestion de la trésorerie

Réf.	6573	Gérer la trésorerie.....	2 jours	.....	-	.....	21
Réf.	6372	Gestion de trésorerie devises et du risque de change .....	2 jours	.....	-	.....	21
Réf.	7850	Les fondamentaux des marchés financiers .....	2 jours	.....	-	.....	22
Réf.	7851	Marchés financiers perfectionnement et gestion d'actifs .....	2 jours	.....	-	.....	22

### Analyse et visualisation des données

Réf.	9436	Analyse et visualisation de données avec Excel.....	2 jours	.....	-	.....	23
Réf.	8177	Power BI - Fondamental - Analyse de données et tableaux de bord <b>Best</b> .....	3 jours	.....	<b>CPF</b>	.....	24
Réf.	6283	Les bases statistiques pour exploiter des données chiffrées.....	2 jours	.....	-	.....	25
Réf.	9627	Analyser vos données grâce à l'intelligence artificielle.....	2 jours	.....	-	.....	25

## Contrôle de gestion et pilotage de la performance

### Pratiques et métiers du contrôle de gestion

Réf.	7314	Les fondamentaux du contrôle de gestion <b>Best</b> .....	2 jours	.....	-	.....	26
Réf.	7818	Perfectionnement au contrôle de gestion.....	2 jours	.....	-	.....	27
Réf.	2337	Le métier de contrôleur de gestion dans les activités de services .....	8 jours	.....	-	.....	28
Réf.	48	Le métier de contrôleur de gestion dans l'industrie.....	8 jours	.....	-	.....	30
Réf.	1840	Contrôle de gestion dans les services : méthodes et outils .....	2 jours	.....	-	.....	32
Réf.	49	Contrôle de gestion dans l'industrie : méthodes et outils .....	2 jours	.....	-	.....	32

### Les outils du pilotage de la performance

Réf.	8982	3h chrono pour piloter par le Cash.....	3 heures	.....	-	.....	33
Réf.	42	Comptabilité analytique : décider sur la base de coûts pertinents.....	2 jours	.....	-	.....	33
Réf.	8242	Coût de revient et mesure de la performance industrielle .....	2 jours	.....	-	.....	34
Réf.	1716	Concevoir un tableau de bord pour piloter l'activité .....	2 jours	.....	-	.....	34
Réf.	9616	Évaluer la rentabilité d'un investissement .....	1 jour	.....	-	.....	35

Réf.	2339	Élaborer et suivre un budget.....	2 jours	.....	-	.....	35
Réf.	8894	Réaliser un suivi budgétaire efficace.....	1 jour	.....	-	.....	36
<b>Le contrôle de gestion sectoriel et par fonction</b>							
Réf.	1841	Contrôle de gestion dans les associations et les organisations à but n.....	2 jours	.....	-	.....	37
Réf.	8241	Contrôle de gestion des activités commerciales et marketing.....	2 jours	.....	-	.....	37
Réf.	8462	Contrôle de gestion sociale.....	8 jours	.....	-	.....	38
Réf.	768	Chiffrage prévisionnel et pilotage du coût des projets.....	2 jours	.....	-	.....	40
Réf.	7865	Méthodes et outils du contrôle de gestion bancaire.....	2 jours	.....	-	.....	40
Réf.	9462	Le contrôle de gestion environnemental, social et sociétal.....	2 jours	.....	-	.....	41
Réf.	6974	Contrôle de gestion sociale.....	2 jours	.....	-	.....	41
<b>Business partner : communiquer et challenger les opérationnels</b>							
Réf.	1715	Contrôleurs de gestion : développer votre posture de business partner.....	2 jours	.....	-	.....	42
Réf.	7313	Préparer et animer la revue de performance.....	1 jour	.....	-	.....	42
Réf.	6668	Réussir ses présentations orales avec des supports visuels percutants <b>Best</b> .....	2 jours	.....	-	.....	43
Réf.	8906	3h chrono pour maîtriser son Pitch.....	3 heures	.....	-	.....	44
<b>Comptabilité</b>							
<b>Comptabilité générale</b>							
Réf.	7835	Comptable d'entreprise.....	8 jours	.....	-	.....	46
Réf.	1175	Pratique de la comptabilité générale - Niveau 1 <b>Best</b> .....	3 jours	.....	-	.....	48
Réf.	1176	Pratique de la comptabilité générale - Niveau 2 <b>Best</b> .....	2 jours	.....	-	.....	49
Réf.	1177	Pratique de la comptabilité générale - Niveau 3.....	2 jours	.....	-	.....	50
Réf.	8892	Réaliser la clôture comptable et mettre en œuvre une démarche de révisi.....	2 jours	.....	-	.....	51
Réf.	828	Monter le bilan et la liasse fiscale.....	2 jours	.....	-	.....	51
Réf.	3057	Préparer, établir et clôturer les comptes.....	6 jours	.....	-	.....	52
Réf.	9611	Etablir le tableau de flux et réaliser une prévision de trésorerie.....	1 jour	.....	-	.....	54
Réf.	9312	Les fondamentaux de la comptabilité générale.....	12 heures	.....	-	sur cegos.fr	
Réf.	42	Comptabilité analytique : décider sur la base de coûts pertinents.....	2 jours	.....	-	.....	33
<b>Comptabilité auxiliaires</b>							
Réf.	369	Maîtriser la comptabilité fournisseurs.....	2 jours	.....	-	.....	55
Réf.	8135	Maîtriser la TVA dans la comptabilité fournisseurs.....	2 jours	.....	-	.....	55
Réf.	9610	La facture électronique : enjeux et mise en œuvre.....	1 jour	.....	-	.....	56
Réf.	399	Pratique de la comptabilité des immobilisations corporelles et incorpo.....	2 jours	.....	-	.....	56
Réf.	6899	Maîtriser la comptabilité clients.....	2 jours	.....	-	.....	57
Réf.	9612	Gérer les notes de frais.....	1 jour	.....	-	.....	57
Réf.	6978	Maîtriser la comptabilité des charges de personnel.....	2 jours	.....	-	.....	58
<b>Consolidations - Normes IFRS - US GAAP</b>							
Réf.	9613	Initiation à la consolidation des comptes.....	2 jours	.....	-	.....	59
Réf.	38	Pratique de la consolidation des comptes - Niv. 1.....	3 jours	.....	-	.....	59
Réf.	6464	Pratique de la consolidation des comptes - Niv. 2.....	3 jours	.....	-	.....	60
Réf.	7833	Évaluer et constater les impôts différés.....	2 jours	.....	-	.....	60
Réf.	7911	Maîtriser les normes IFRS.....	2 jours	.....	-	.....	61
<b>Pilotage de la fonction et audit des comptes</b>							
Réf.	6675	Organiser et fiabiliser la clôture.....	2 jours	.....	-	.....	62
<b>Fiscalité</b>							
Réf.	1515	Initiation à la fiscalité des entreprises.....	2 jours	.....	-	.....	63
Réf.	1516	Élaborer les déclarations fiscales courantes.....	3 jours	.....	-	.....	63
Réf.	3117	Fiscalité des entreprises.....	8 jours	.....	-	.....	64
Réf.	7689	Appliquer la CET et la taxe foncière.....	2 jours	.....	-	.....	66
Réf.	313	Établir la déclaration de TVA.....	2 jours	.....	-	.....	66

# Finance - Gestion - Comptabilité

Réf. 1674	La TVA dans les opérations intracommunautaires .....	2 jours	.....	-	.....	67
Réf. 7910	Perfectionnement à la TVA dans les opérations internationales .....	2 jours	.....	-	.....	67
Réf. 1848	Pratique de l'impôt sur les sociétés .....	2 jours	.....	-	.....	68
Réf. 6234	Pratique de l'intégration fiscale .....	2 jours	.....	-	.....	68

## Risque client et contentieux

### Gestion du risque et du crédit client

Réf. 19	L'essentiel de la gestion du risque et du crédit client .....	2 jours	.....	-	.....	69
Réf. 7326	Credit manager .....	6 jours	.....	-	.....	70
Réf. 6258	Pratiquer l'analyse financière <b>Best</b> .....	2 jours	.....	-	.....	19
Réf. 6836	Perfectionnement à l'analyse financière .....	2 jours	.....	-	.....	20
Réf. 1668	Analyse financière des comptes consolidés .....	2 jours	.....	-	.....	20
Réf. 1112	Gérer efficacement les crédits documentaires .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	

### Recouvrement amiable et contentieux

Réf. 3363	Pratique du contentieux client .....	2 jours	.....	-	.....	72
Réf. 762	Relancer les factures pour accélérer les encaissements .....	2 jours	.....	-	.....	72
Réf. 2223	Le recouvrement judiciaire des créances client .....	3 jours	.....	-	.....	73
Réf. 8896	Chargé de recouvrement .....	6 jours	.....	-	.....	74
Réf. 7867	Entreprises en difficulté et droit des faillites .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	
Réf. 8101	Traiter les situations de surendettement des particuliers .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	

## Finance - Gestion pour non-spécialistes

### Finance pour non financiers

Réf. 9538	L'essentiel de la finance d'entreprise .....	1 jour	.....	-	.....	76
Réf. 39	Finance pour non-financiers <b>Best</b> .....	2 jours	.....	-	.....	77
Réf. 9537	Finance pour non financier : perfectionnement .....	2 jours	.....	-	.....	78
Réf. 9536	Finance for non financial managers .....	2 jours	.....	-	.....	79
Réf. 6337	Lire et analyser un bilan et un compte de résultat .....	2 jours	.....	-	.....	80
Réf. 2433	Réussir son business plan .....	2 jours	.....	-	.....	81
Réf. 1713	Finance et gestion pour managers .....	6 jours	.....	-	.....	82
Réf. 1667	Finance pour dirigeants .....	3 jours	.....	-	sur cegos.fr	
Réf. 7850	Les fondamentaux des marchés financiers .....	2 jours	.....	-	sur cegos.fr	

### Gestion et comptabilité pour non-spécialistes

Réf. 1286	Gestion pour managers .....	2 jours	.....	-	.....	84
Réf. 9119	Administrateur de société .....	2 jours	.....	-	.....	84
Réf. 3522	Comptabilité pour non comptables .....	2 jours	.....	-	.....	85
Réf. 1713	Finance et gestion pour managers .....	6 jours	.....	-	.....	82

## Gestion des associations

Réf. 7509	Bien faire fonctionner son association .....	2 jours	.....	-	.....	86
Réf. 7292	Lire et analyser les comptes d'une association .....	2 jours	.....	-	.....	86
Réf. 1841	Contrôle de gestion dans les associations et les organisations à but n.....	2 jours	.....	-	.....	37

# Nos Mastères Spécialisés pour accélérer votre carrière

Des programmes enregistrés au RNCP et en partenariat avec des Grandes Écoles

- Mastère Spécialisé Management Global RSE et Développement Durable
- Mastère Spécialisé® Management des Marchés de l'Énergie
- Mastère Spécialisé® Management et Direction de Projets

## Nos écoles partenaires



Conseils et inscriptions au 01 55 00 99 11 | [www.egos.fr](http://www.egos.fr)

Nos experts pédagogiques vous accompagnent à chaque étape de votre projet.

# Directeur financier

Toutes les compétences pour piloter la fonction financière

CERTIFICAT

4REAL

REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**10 jours (70h)**

**Présentiel ou à distance**

- + certificat en option
- + mise en application
- + accès au LearningHub

**5 490 €<sup>HT</sup>**

**Niveau** : Fondamental

**Réf. 35**

## Objectifs professionnels

- Acquérir la maîtrise des outils financiers.
- Définir une politique financière.
- Construire un Business plan projet ou entreprise.
- Négocier les financements.
- Prendre en main sa fonction.
- Piloter la fonction financière.
- Évaluer et négocier une entreprise.
- Optimiser l'ingénierie financière des opérations de haut bilan.

## Pour qui

- Directeur financier accédant à la fonction ou souhaitant valider ses pratiques.
- Cette formation s'adresse aux personnes ayant une expérience dans un ou plusieurs métiers de la fonction finance.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation. (Pour passer le certificat voir "Certificat".)

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### Partie 1 : Analyse et politique financière (2 jours)

##### 1 - Maîtriser l'analyse financière

- Retraitements du bilan.
- Analyser l'activité et la rentabilité.
- Équilibres financiers, endettement, ratios.
- Crises de trésorerie et remèdes.
- Diagnostic par les flux de trésorerie.

##### 2 - Participer à la politique financière

- Leviers pour améliorer la rentabilité économique
- Effet de levier financier.
- Les différentes politiques financières.

**Cas : Analyse financière, repérer la politique financière.**

##### 3 - Activités à distance

- + Deux @expert "Étude de cas : analyse financière d'une entreprise" et "Présenter son business plan à l'écrit, à l'oral".

##### + Mise en application pratique :

- Cas de synthèse avant la partie 2 : analyse financière du passé, analyse du business plan financier.

#### Partie 2 : Business plan projet et financier (2 jours)

##### 1 - Présenter sa stratégie

- Les 8 clés pour convaincre.
- Analyse stratégique : PESTEL, Porter, chaîne de valeur, EMOFF.
- Relier les plans d'actions aux objectifs stratégiques.

##### 2 - Sélectionner les projets

- Modéliser l'activité, défendre la prévision de vente.
- Arbitrer entre les critères de rentabilité : Valeur Actualisée Nette (VAN), Taux de Rentabilité Interne (TRI), délai de récupération.

## Le +

- Un cycle de formation complet pour acquérir les techniques financières et le positionnement du Directeur Financier.
- Cas de synthèse : analyse financière, business plan, évaluation, entrée en relation avec un investisseur pour une augmentation de capital.
- Nombreux fichiers sur tableur directement réutilisables : grille d'analyse financière, budget de trésorerie, rentabilité d'investissement, plan de financement, grille d'évaluation d'entreprise.
- Une activité personnalisée à vos enjeux qui vous permettra de transposer en situation de travail.

- Creux de trésorerie maximum.
- Choisir un taux d'actualisation selon le risque.
- Scénarios, pistes pour améliorer la rentabilité.

##### 3 - Financer son projet

- Construire la prévision financière à MLT.
- Besoins de financement, capacité de remboursement.

**Cas : création d'une filiale retraçant toutes les étapes du business plan.**

##### 4 - Activités à distance

- + Trois @expert "La logique financière de l'entreprise", "Mettre en œuvre la politique financière", "Gérer la relation bancaire et négocier avec les banques".

##### + Mise en application pratique :

- Cas de synthèse avant la partie 3, société Lambourg : évaluation de l'entreprise par les DCF, augmentation de capital.

#### Partie 3 : Piloter la DAF (2 jours)

##### 1 - Positionner et piloter la fonction financière

- Panorama du métier de DAF :
  - la pyramide des profils du DAF ;
  - caractéristiques du poste selon l'entreprise.
- Les évolutions du métier et de l'environnement :
  - la posture de business partner ;
  - le management de la donnée ;
  - la digitalisation des process ;
  - les nouveaux risques (cybercriminalité).
- Optimiser le pilotage de la fonction :

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/35](http://cegos.fr/35)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

- être exemplaire sur l'optimisation des ressources ;
- prioriser ses activités à forte VA.

#### Un diagnostic individuel de sa fonction avec un plan de progrès.

#### 2 - Réussir sa prise de fonction et s'affirmer dans la durée

- Présenter ses priorités à 3 et 6 mois, un an.
- Que déléguer, sous-traiter, faire soi-même.
- Valoriser la fonction comptable et financière.
- Réussir sa communication en interne et en externe.

#### Communiquer avec les salariés, actionnaires et banques.

#### 3 - Mener des projets transverses

- Conduire des projets de transformation et de performance financière.
- Impliquer les acteurs.
- Communiquer tout au long du projet.

#### Piloter un projet cash.

#### 4 - Répondre à l'enjeu RSE et finance durable

- Les exigences du reporting de durabilité.
- Faire de la RSE un levier pour :
  - accroître la performance opérationnelle ;
  - augmenter l'attractivité de l'entreprise auprès des investisseurs et des banques ;
  - valoriser l'entreprise.

#### 5 - Activités à distance

- + Pour découvrir un sujet en lien avec votre formation : une vidéo "Optimiser la valeur des stocks par la méthode de l'ABC croisé". Des activités à distance pour vous entraîner à la persuasion, la gestion des objections et la conduite du changement.

### Partie 4 : Transmettre, évaluer une entreprise (2 jours)

#### 1 - Réussir sa croissance externe

- Mandat, audit d'acquisition, data room.
- Aspects juridiques : lettre d'intention, protocole d'accord, garanties d'actifs et passifs, clause de complément de prix ; réussir l'intégration post-acquisition.

#### Cas : révision de prix et garantie de passif.

#### 2 - Évaluer l'entreprise

- Retraitements d'évaluation.
- Méthode patrimoniale : actif net corrigé.
- Méthode par les discounted cash-flows (DCF).
- Comparables boursiers, multiples de transaction.

#### Cas Dumoulin sur tableur : Appliquer les méthodes, arbitrer entre les résultats. Analyse de rapports d'évaluation.

### Partie 5 : Renforcer la structure financière (2 jours)

#### 1 - Réussir les opérations en fonds propres

- L'augmentation de capital, immédiate ou différée.
- Valeurs mobilières complexes : OCA, OBSA.
- Approcher un investisseur en capital.
- Pacte d'actionnaires : organiser la sortie, sortie conjointe, protéger les minoritaires, buy or sell, ...

#### 2 - Reprendre une entreprise par LBO

- Leviers juridiques, financiers, fiscaux.
- Équilibre prix, ressources, capacité de remboursement.
- Analyser le plan de financement : capital, dette senior, et subordonnée, Mezzanine.
- Sortie du LBO.

#### 3 - Négocier les financements MLT

- Négocier des covenants réalistes.
- Levier maximal, capacité de remboursement.

#### Cas : Calculer un effet de dilution, évaluer un emprunt convertible, un LBO. Analyser un pacte d'actionnaires.

Cas de synthèse : business plan, évaluation, augmentation de capital.



### 3 Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

## Le certificat en option

### Certificat Finance d'entreprise : analyser, exploiter et communiquer

990 €<sup>HT</sup>

Réf. 9385

Le Certificat Cegos valide les compétences acquises et atteste de la maîtrise d'un métier, d'une fonction, ou d'une activité.

#### Un accompagnement personnalisé 100% à distance :

- Questionnaire en ligne portant sur la maîtrise des savoirs et savoir-faire en lien avec le certificat.
- Réalisation d'un dossier professionnel individuel construit à partir de situations professionnelles ou applicables au contexte professionnel, attestant de la capacité à mettre en œuvre les compétences développées.
- Accompagnement individuel sur le dossier professionnel par un formateur référent.
- Évaluation du dossier.
- Soutenance devant le jury de certification : présentation et échanges à partir du dossier professionnel.
- Décision du jury et communication des résultats au candidat.

Voir le détail du certificat et les modalités sur [www.cegos.fr/9385](http://www.cegos.fr/9385).

**8 jours (56h)**

**Présentiel ou à distance**

- + certificat en option
- + mise en application
- + accès au LearningHub

**4 850 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 8245**

## Objectifs professionnels

- Faire l'analyse financière de son entreprise.
- Organiser le recouvrement des créances client.
- Suivre la liquidité de l'entreprise.
- Piloter la culture cash.
- Évaluer la rentabilité d'un investissement.
- Prévoir le financement à MLT de l'entreprise.
- Piloter l'élaboration des budgets.
- Exploiter les tableaux de bord de gestion.
- Gérer les questions relatives au contrat de travail.
- Assurer la relation avec les élus du personnel.

## Pour qui

- Responsable administratif et financier de PME.
- Chef comptable, contrôleur de gestion.
- Tout cadre souhaitant élargir ses compétences dans le domaine administratif et financier.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation. (Pour passer le certificat voir "Certificat").

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### Partie 1 : Faire l'analyse financière de son entreprise (2 jours)

##### 1 - Évaluer la rentabilité

- Interpréter l'évolution des ventes.
- Marge brute, valeur ajoutée, EBE...
- Capacité d'autofinancement (CAF).
- Effets ciseau et absorption des charges fixes.

##### 2 - Évaluer les équilibres financiers et la solvabilité

- Lecture financière du bilan.
- Retraitements : location financière, affacturage.
- Équilibres financiers : FR, BFR, TN.
- Les 5 Crises de trésorerie et les remèdes.

**Exercice : diagnostic de cas de crises de trésorerie.**

##### 3 - Analyser par les ratios

- Endettement, trésorerie, rentabilité...

##### 4 - Structurer son analyse financière

- Activité, rentabilité, équilibres financiers, rentabilité, points forts et faibles, pistes d'action.

**Cas : analyse financière d'une PME dans son contexte.**

##### 5 - Analyser les flux de trésorerie

- Interaction entre le flux d'activité et d'investissement.
- Évaluer les choix de financement, capacité de remboursement.
- Évaluer la performance par le flux de trésorerie disponible.

**Cas : savoir lire et analyser le tableau de flux.**

##### 6 - Le RAF pilote de la culture cash

- Enjeux d'amélioration de la marge et trésorerie.
- Mobiliser la direction et les opérationnels.
- Prioriser les actions.
- Pérenniser la culture cash par des procédures et indicateurs.

## Le +

- 4REAL® est un parcours, alliant le meilleur du présentiel et du digital, individualisable, axé sur la transposition en situation de travail pour plus d'efficacité.
- Nombreuses études de cas :
  - Analyse financière sur 4 ans et diagnostics financiers.
  - Évaluer la rentabilité d'un investissement.
  - Bâtir un budget annuel de trésorerie, exploiter une prévision glissante de trésorerie.
  - Bâtir son calendrier de relance client.
  - Nombreux outils d'aide à la mise en œuvre : grille d'analyse financière sur tableur, budget de trésorerie, calcul de rentabilité économique.

##### 7 - Activités à distance

- + Un @expert : "Étude de cas : analyse financière d'une entreprise" et une vidéo : "Optimiser la valeur des stocks par la méthode de l'ABC croisé".

##### + Mise en application pratique :

- Diagnostic d'outil financier de son entreprise : prévision de trésorerie, process de relance client, évaluation d'investissement...

#### Partie 2 : Assurer la gestion financière (2 jours)

##### 1 - Piloter la trésorerie

- Budget annuel de trésorerie : définir le besoin de financement CT.
- Prévision glissante : suivi de liquidité.

**Cas : prévision de trésorerie.**

##### 2 - Gérer le crédit client

- Identifier les causes de retard de paiement.
- Formaliser sa procédure de relance.
- Gérer les litiges de façon active.
- Tableau de bord de la fonction crédit.

##### 3 - Évaluer la rentabilité des investissements

- Choisir le taux d'actualisation.
- Délai de récupération, Valeur Actualisée Nette (VAN), Taux de Rentabilité Interne (TRI).
- Creux de trésorerie maximum.

**Cas sur tableur : rentabilité d'un investissement.**

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8245](http://cegos.fr/8245)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

#### 4 - Financer l'entreprise à MT

- Enchaînement de la prévision financière.
- Plan de financement : définir les besoins de financement, la capacité de remboursement.

**Cas : compléter sur tableur la prévision financière à MT.**

#### 5 - S'initier au business plan

- Les 8 clés pour convaincre.
- SWOT : opportunités, menaces, forces, faiblesses.

#### 6 - Activités à distance

- + Pour s'approprier les apports d'un expert sur un point théorique ou pratique deux @expert : "Mettre en œuvre la politique financière" et "Gérer la relation bancaire et négocier avec les banques".

#### + Mise en application pratique :

- Analyser un outil de gestion de son entreprise.

### Partie 3 : Piloter la performance (2 jours)

#### 1 - Construire le modèle budgétaire

- Valoriser en coûts complets ou partiels.
- Identifier les variables pertinentes.
- Définir un cadre analytique.

#### 2 - Piloter le processus budgétaire

- Budget : acte managérial.
- Étapes du processus budgétaire.
- Enchaînement des budgets.

#### 3 - Élaborer les budgets

- Analyser les performances passées.
- Modèle SAR : Sorties - Activités - Ressources.
- Prioriser les missions et activités.
- Intégrer les objectifs, chiffrer les plans d'actions.
- Proposer des plans de progrès et scénarios.

**Cas : présenter deux versions budgétaires.**

#### 4 - Suivre les budgets

- Calculer et interpréter les principaux écarts.
- Utilité de la reprévision à fin d'année.

**Cas Securiform : analyse des écarts.**

#### 5 - Construire les tableaux de bord

- Indicateurs de performance : les missions.
- Indicateurs de pilotage : activités et ressources clés.

**Cas : choisir les indicateurs pertinents.**

### Partie 4 : Maîtriser les aspects essentiels du droit du travail (2 jours)

#### 1 - Points clés du droit individuel

- Se repérer dans les règles applicables en droit du travail.
- Connaître les règles indispensables du CDI.
- Sécuriser le recours aux CDD, à l'intérim et à la sous-traitance.
- Risques liés à la gestion du temps de travail.
- Risques sociaux : RPS, harcèlement, discrimination...
- Pouvoir disciplinaire, rupture du contrat de travail.

#### 2 - S'approprier le cadre légal de la représentation du personnel

- Rôle des différentes instances.
- Rôle des organisations syndicales.
- Droits et obligations de l'employeur et des représentants du personnel.
- Préparer une réunion du CSE.



#### 3 Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

## Le certificat en option

### Certificat Finance d'entreprise : analyser, exploiter et communiquer

990 €<sup>HT</sup>

Réf. 9385

Le Certificat Cegos valide les compétences acquises et atteste de la maîtrise d'un métier, d'une fonction, ou d'une activité.

#### Un accompagnement personnalisé 100 % à distance :

- Questionnaire en ligne portant sur la maîtrise des savoirs et savoir-faire en lien avec le certificat.
- Réalisation d'un dossier professionnel individuel construit à partir de situations professionnelles ou applicables au contexte professionnel, attestant de la capacité à mettre en œuvre les compétences développées.
- Accompagnement individuel sur le dossier professionnel par un formateur référent.
- Évaluation du dossier.
- Soutenance devant le jury de certification : présentation et échanges à partir du dossier professionnel.
- Décision du jury et communication des résultats au candidat.

Voir le détail du certificat et les modalités sur [www.cegos.fr/9385](http://www.cegos.fr/9385).

# 3 outils et méthodes incontournables de la finance d'entreprise

Actualiser vos compétences en finance d'entreprise

New

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **9666**

**Le +**

Un programme spécialement conçu pour activer ou réactiver ses connaissances en finance d'entreprise. Une pédagogie axée sur des mises en situation afin de maîtriser les démarches de calcul et d'analyse.

## Objectifs professionnels

- Conduire un diagnostic financier.
- Piloter la génération de cash-flow.
- Évaluer la rentabilité d'un investissement ou d'un business plan.

## Pour qui

- Manager comptable et financier, contrôleur de gestion.

## Programme

### 1 - Conduire un diagnostic financier

- L'entreprise son activité et ses choix comptables :
  - le modèle d'affaires de l'entreprise et ses points clés ;
  - comprendre les traitements comptables pour réaliser une lecture financière.
- Structurer son analyse financière.
- Évaluer l'activité et la profitabilité
  - I
- Évaluer les équilibres financiers et la solvabilité
- Évaluer la rentabilité :
  - rentabilité économique : ROCE ;
  - rentabilité financière et effet de levier.

### 2 - Piloter la génération de trésorerie

- La relation entre résultat, bilan et flux de trésorerie.
- De l'EBITDA au cash-flow.
- Le free cash-flow.
- Les tableaux de variation de trésorerie : les méthodes directe et indirecte.
- Analyse du tableau de flux de trésorerie.
- les leviers d'optimisation du free cash-flow.
- Décliner des indicateurs (KPI) au niveau opérationnel.

### 3 - Évaluer la rentabilité d'un investissement ou d'un business plan

- Réaliser la modélisation financière d'un projet d'investissement
- Les points de vigilance.
- Déterminer le taux d'actualisation approprié.
- Calculer et interpréter les critères financiers de décision :
  - la courbe de trésorerie du projet ;
  - la valeur actuelle nette ;
  - le Délai de récupération ;
  - le taux interne de rentabilité.
- Évaluer les risques du projet.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

Aucun

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9666](https://cegos.fr/9666)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Intégrer la RSE dans le pilotage financier

Agir pour une finance durable

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **9427**

**Le +**

- Une formation au développement durable adaptée aux collaborateurs de la fonction finance et aux enjeux pour la fonction.
- Des consultants spécialistes de la RSE.

## Objectifs professionnels

- Situer les principes directeurs du développement durable et de la RSE.
- Intégrer le lien entre RSE et la fonction finance.
- Anticiper les impacts RSE sur le pilotage financier.

## Pour qui

- Directeur ou responsable financier.
- Contrôleur de gestion.
- Chargé de projet au sein de la fonction finance.

## Programme

### 1 - Situer les principes du développement durable et de la RSE

- Les repères sur le développement durable, la RSE : les éléments fondateurs, définitions, périmètre, concepts clés.
- Le cadre de mise en œuvre : entre "soft law" et "hard law" :
  - Les standards (ISO 26000, ODD...);
  - Les réglementations;
  - Normes d'application volontaire: VSME, LSME.
- Les critères ESG et le rapport durable.

### 2 - Faire progresser l'entreprise avec la RSE

- Les piliers d'une démarche RSE et la fonction RSE.
- Les acteurs de la RSE et la pression de la société (accountability).
- les nouveaux modèles économiques.

### 3 - Piloter la performance RSE

- Les piliers d'une démarche RSE :
  - Identifier les enjeux ;
  - Consulter les parties prenantes ;
  - Réaliser une analyse de matérialité ;
  - Mesurer la performance.
- Focus sur la mise en place de la CSR

### 4 - Corréler RSE et performance économique

- Etablir un lien direct entre performance RSE et performance économique et financière.
- La mesure de la performance RSE : approche de la notation extra-financière.
- La RSE un levier pour accéder au capital ou à la dette
  - les due diligence ESG ;
  - les obligations durables, les prêts à impacts positifs ;
  - l'intégration de l'ESG dans le processus de valorisation d'une entreprise.
- La RSE et la comptabilité.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

• Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9427](https://cegos.fr/9427)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# La finance verte et durable

Enjeux et produits liés aux investissements verts et durables

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **9539**

**Le +**

- Une formation indispensable pour comprendre les mutations en cours du monde de la finance.
- Des consultants professionnels de la finance et experts en développement durable.

## Objectifs professionnels

- Maîtriser les concepts, référentiels et réglementations de la finance durable.
- Décrypter les produits financiers durables.
- Identifier les évolutions du marché du financement et de l'investissement.

## Pour qui

- DAF, responsable financier, analyste financier, gérant d'actifs, responsable crédit.

## Programme

### 1 - Maîtriser les concepts clés de la finance durable

- Contexte et origines de la finance durable.
- Différencier finance durable, finance verte, finance à impact, finance responsable, finance sociale et solidaire et ISR.
- Identifier les acteurs de la finance durable pour répondre aux enjeux environnementaux et sociaux :
  - stratégie, risques et plan d'actions ;
  - place des institutions financières et des régulateurs dans la transition.

### 2 - Se repérer dans les réglementations et normes en finance durable

- Les principes de l'investissement responsable et les ODD.
- L'environnement réglementaire : Green deal, taxonomie européenne, CSRD, SFDR, TCFD, TNFD...
- Les normes ESRS de reporting de durabilité.
- Projet de directive Omnibus.
- La finance responsable et les labels.

### 3 - Se repérer dans les produits et investissements verts et durables

- Les produits financiers durables : fonds ESG, obligations vertes, prêts durables...

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Les approches d'investissement durable :
  - intégration de l'ESG dans les choix de financement et d'investissement ;
  - exclusion sélective ;
  - investissement à impact...
- Le rôle des agences de notation extra-financière.
- **4 - Anticiper les tendances du marché du financement et de l'investissement**
  - Stratégie des banques, investisseurs institutionnels, assureurs.
  - Évolution des produits.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9539](https://cegos.fr/9539)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# PME : Structurez votre reporting RSE grâce à la norme VSME

Adoptez la norme pour répondre aux attentes de vos clients



**1 jour (7h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**990 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **9688**

**Le +**

- Une approche pragmatique et adaptée aux PME, sans surcharge administrative.
- Une structure de rapport clé en main fournie, pour faciliter l'application de la norme en entreprise.

## Objectifs professionnels

- Analyser les critères et indicateurs clés pour structurer son reporting.
- Appliquer la norme grâce à un cas pratique.

## Pour qui

- PME et TPE souhaitant disposer d'un outil de reporting ESG simple à utiliser (proportionné), structurer leur démarche RSE et anticiper leurs risques.

## Programme

### 1 Avant

- + Une vidéo - "La RSE, c'est quoi ?"

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Les enjeux du reporting ESG

- Le lien entre RSE et ESG.
- Le contexte réglementaire.
- Les attentes des clients et investisseurs.
- Structurer son reporting.

#### 2 - Comprendre la norme VSME

- Principes et objectifs de la norme.
- Différence entre Module Basique et Module Complet.

- Les critères ESG couverts.
- Focus sur des indicateurs clés :
  - Politique RSE, initiatives vers une économie plus durable.
  - La stratégie : modèle d'affaires et durabilité.
- Exercice : analyse en groupe de critères spécifiques pour mieux comprendre leur application. Mesurer son exposition aux risques climatiques.

#### 3 - Mise en œuvre du reporting

- Identifier les attentes de données des parties utilisatrices.
- Compiler les données nécessaires.
- Structurer le reporting.

#### 4 - Plan d'action et communication

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun

- Faire l'inventaire des indicateurs et des ressources clé pour la mise en œuvre dans son organisation.
- Utiliser la structure du rapport pour communiquer efficacement avec ses parties prenantes.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Une vidéo - "Communiquer en cohérence avec son engagement RSE".

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9688](https://cegos.fr/9688)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Elaborer le reporting de durabilité en conformité avec la CSRD

S'approprier les normes ESRS

Nouvelle formule

CERTIFICAT

**6 jours (42h)**

Présentiel ou à distance

- + certificat en option
- + accès au LearningHub

**3 890 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **9575**

## Objectifs professionnels

- Identifier et évaluer les enjeux de durabilité de son entreprise.
- Élaborer sa matrice de double matérialité.
- S'outiller pour bâtir ses stratégies et plan d'action.
- Appliquer la CSRD et se conformer aux exigences des norme ESRS.
- Répondre aux exigences d'auditabilité.
- Établir le rapport de durabilité.

## Pour qui

- Responsable Financier, contrôleur de gestion en charge du reporting CSRD.
- Responsable RSE.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation. (Pour passer le certificat voir "Certificat".)

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### Partie 1 : Maîtriser les obligations du rapport durable et l'analyse de double matérialité (2 jours)

#### 1 - Décrypter le rôle structurant des ODD et de l'ISO 26000

#### 2 - La prise en compte des enjeux de la RSE dans la CSRD

- Pourquoi établir un rapport de durabilité ?
- Présentation de la CSRD
  - quels enjeux pour l'entreprise ?
  - quel contenu ?
  - qui est impliqué dans le projet ?
  - quel Périmètre (entités concernées) ?
  - les mesures transitoires.

#### 3 - S'approprier les principes de construction du rapport durable

- Le rapport durable et les principes posés par la norme ESRS 1 :
  - structure, contenu ;
  - principes de rédaction ;
  - horizons temporels ;
  - la gestion des données (Balisage, Documentation des sources, Experts).
- Le rôle central de l'analyse de double matérialité :
  - la définition ;
  - le devoir de vigilance - principe sous-jacent ;
  - les chaînes de valeur ;
  - les parties prenantes ;
  - la notion d'importance ;
  - les impacts (environnementaux et sociaux) ;
  - les risques et opportunités (financiers).
- Se repérer dans la structuration des normes ESRS :
  - gouvernance, stratégie,
  - IRO,
  - mesures et objectifs.

#### 4 - Conduire l'analyse de double matérialité

- La démarche de l'analyse de matérialité selon la guidance de l'EFRAG.
- Cartographier ses parties prenantes et les hiérarchiser.
- Organiser le dialogue avec les parties prenantes et le maintenir.
- Évaluer les enjeux selon :
  - la matérialité d'impact ;

## Le +

- Une formation complète pour réaliser un rapport de durabilité valorisant la démarche RSE de son entreprise.
- Une approche pour comprendre et situer les enjeux RSE de son entreprise et accompagner la démarche de transformation de son entreprise.
- Des modules asynchrones accessibles durant le parcours de formation pour enrichir son expertise.

- la matérialité financière.
- Synthétiser l'identification des IRO importants et construire sa matrice de matérialité.
- Délimiter les informations à produire.

### Partie 2 : Traiter les enjeux environnementaux du rapport de durabilité (2 jours)

#### 1 - Maîtriser les sujets environnementaux indispensables à la construction du rapport

- Énergie, GES et climat.
- Les pollutions.
- L'eau et les ressources marines.
- La biodiversité et les écosystèmes.
- Les ressources, déchets et l'économie circulaire.

#### 2 - Traiter l'enjeu climatique (ESRS E1)

- Les objectifs de la norme :
  - informer sur l'impact de l'entreprise sur le changement climatique ;
  - décrire les efforts d'atténuation et la capacité de l'entreprise à s'adapter et à contribuer à l'objectif de 1,5° ;
  - mesurer les incidences financières pour l'entreprise du changement climatique ;
  - intégration du Bilan Carbone ;
  - intégration de la Taxonomie.
- Les exigences de publications liées à l'enjeu climatique.
- Lien avec les normes ESRS 1 & 2.
- Les interactions avec les autres normes.

#### 3 - Traiter les autres enjeux environnementaux (ESRS E2 à E5)

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9575](https://cegos.fr/9575)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

- Les autres normes environnementales :
  - pollution (ESRS E2) ;
  - ressources aquatiques et marines (ESRS E3) ;
  - biodiversité et écosystèmes (ESRS E4) ;
  - ressources et économie circulaire (ESRS E5).
- Analyse des informations à publier.
- Lien avec les normes ESRS 1 & 2 (GOV, SBM, IRO).
- Intégration de la Taxonomie.
- Métriques et objectifs.

### Partie 3 : Réaliser le reporting sur les enjeux sociaux et sociétaux et construire le rapport de durabilité (2 jours)

#### 1 - Réaliser le reporting sur les enjeux sociaux et sociétaux

- La norme ESRS S1 : force de travail propre.
- Faire le lien avec l'analyse de matérialité, les informations à produire et les informations volontaires.
- Le lien ESRS et directive sur le devoir de vigilance.
- Les autres normes ESRS S :
  - travailleurs de la chaîne de valeur (ESRS S2) ;
  - communautés affectées (ESRS S3) ;
  - consommateurs et Utilisateurs finaux (ESRS S4).

#### 2 - Répondre aux exigences de la conduite des affaires

- Le rôle clé de la gouvernance (ESRS2) :

- les rôles et les responsabilités des organes d'administration et de surveillance ;
- stratégies et Modèles d'affaires.
- Les questions à adresser (ESRS G1) :
  - éthique, culture d'entreprise et corruption ;
  - gestion de la relation fournisseur.

#### 3 - Construire le rapport de durabilité

- La structure du rapport.
- Les informations obligatoires :
  - gouvernance, stratégie ;
  - IRO ;
  - politiques et actions ;
  - objectifs et indicateurs.
- Les informations omises.
- Le balisage et tagage.
- Répondre aux exigences d'auditabilité.
- Les outils pour aider à l'élaboration du reporting :
  - fonctionnalités attendues ;
  - exigences minimales.
- Rétroplanning.
- Clés de succès.

#### 4 - Activités à distance

- + Un @expert : "Éviter le greenwashing" et une vidéo : "RSE : l'axe social".

## Le certificat en option

### Certification du cycle reporting de durabilité en conformité avec la CSRD

990 €<sup>HT</sup>

Réf. 9576

Le Certificat Cegos valide les compétences acquises et atteste de la maîtrise d'un métier, d'une fonction, ou d'une activité.

#### Un accompagnement personnalisé 100% à distance :

- Questionnaire en ligne portant sur la maîtrise des savoirs et savoir-faire en lien avec le certificat.
- Réalisation d'un dossier professionnel individuel construit à partir de situations professionnelles ou applicables au contexte professionnel, attestant de la capacité à mettre en œuvre les compétences développées.
- Accompagnement individuel sur le dossier professionnel par un formateur référent.
- Évaluation du dossier.
- Soutenance devant le jury de certification : présentation et échanges à partir du dossier professionnel.
- Décision du jury et communication des résultats au candidat.

Voir le détail du certificat et les modalités sur [www.cegos.fr/9576](http://www.cegos.fr/9576).

# Business plan financier

Évaluer la rentabilité, financer et valoriser son projet

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **7660**

## Le +

- Cas pratiques pour évaluer les hypothèses, la rentabilité économique et financière et simuler différents scénarios.
- Étude de cas sur le financement et la valorisation de l'entreprise.

## Objectifs professionnels

- Évaluer la rentabilité de son projet.
- Intégrer la durabilité dans son projet.
- Financer son projet.
- Simuler différents scénarios.
- Présenter le business plan à l'écrit et à l'oral.

## Pour qui

- Responsable et analyste financier.

## Programme

### 1 - Défendre sa stratégie

- PESTEL, PORTER, matrice EMOFF.
- Modèle économique et de revenu.

### 2 - Fiabiliser les hypothèses

- Challenger les prévisions d'investissement et d'activité.

### 3 - Évaluer la rentabilité économique du projet

- Flux de trésorerie d'investissement, d'exploitation.
- Choix du taux d'actualisation selon le risque projet.
- Creux de trésorerie maximum.
- Interpréter et arbitrer entre les critères : délai de récupération, VAN, TRI, indice de profitabilité.

### 4 - Simuler plusieurs scénarios

- Pistes pour améliorer la courbe de trésorerie et la rentabilité.
- Analyser les risques du projet.

### 5 - Financer son projet à MT

- Plan de financement.
- Arbitrer entre les financements.
- Ratios : structure financière, trésorerie, endettement.
- Négocier des covenants réalistes.

### 6 - Évaluer les risques et intégrer la RSE

- Evaluation des risques et analyse de sensibilité du modèle économique.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

- Intégrer la RSE dans la valorisation du projet.

### 7 - Valoriser l'entreprise par les flux prévisionnels (DCF)

- CMPC, TRI actionnaire.
- Valeur d'entreprise et des capitaux propres.

### 8 - Présenter son projet

- Les 8 clés pour convaincre et présenter à l'oral.
- Relier les plans d'actions opérationnels aux objectifs stratégiques.

### 9 - Activités à distance

- + Deux @expert.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7660](http://cegos.fr/7660)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Évaluer une entreprise

Appliquer les méthodes d'évaluation et les arbitrer entre elles

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **15**

## Le +

- Réalisation d'un cas d'évaluation d'entreprise pour appliquer les différentes méthodes.
- Analyse de rapports d'évaluation d'experts indépendants.

## Objectifs professionnels

- Réaliser les retraitements nécessaires à l'évaluation.
- Appliquer les différentes méthodes d'évaluation.
- Intégrer les critères extra-financiers (RSE, ESG).
- Maîtriser l'analyse des risques et la sensibilité des hypothèses d'évaluation.

## Pour qui

- Responsable financier, dirigeant, investisseur.

## Programme

### 1 - Le processus d'évaluation

- Les 7 étapes du processus d'évaluation.
- Challenger le business plan.

### 2 - La valeur patrimoniale

- Réévaluer les actifs d'exploitation et hors exploitation, les passifs.
- Supprimer les non-valeurs, intégrer des éléments hors bilan.
- Intégrer la fiscalité latente.
- Actif net corrigé (ANC).
- La méthode du goodwill.

### 3 - La méthode des discounted cash-flows (DCF)

- Évaluer la cohérence des flux d'exploitation, d'investissement avec le business plan.
- Horizon explicite, implicite.
- Taux d'actualisation : prime de risque, bêta endetté et désendetté, prime de risque des entreprises non cotées..
- Flux normatif et la valeur finale (méthode de Gordon Shapiro).
- De la valeur d'entreprise à celle des capitaux propres.

### 4 - Les méthodes analogiques

- Multiples boursiers ou de transactions récentes.
- Constituer l'échantillon d'entreprises comparables.

- Retraitements comptables.
- Agrégats pertinents : EBE, résultat d'exploitation.
- Définir les multiples de référence.

### 5 - Passer de la valeur au prix

- Définir les méthodes les plus appropriées à la situation.
- Prise en compte du contexte : majoritaire ou minoritaire.
- Intégrer les critères RSE.
- Étapes et documents juridiques du processus d'acquisition.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/15](http://cegos.fr/15)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Ingénierie financière des opérations sur capitaux propres

Enjeux et principales opérations

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **1395**

## Le +

- Formation rythmée par des cas pratiques (OCA, LBO et Pacte).
- Des documents réutilisables : trame de business plan, statuts de holding, pacte d'actionnaires.

## Objectifs professionnels

- Comprendre les enjeux et techniques des opérations d'ingénierie financière sur capitaux propres.
- Dialoguer avec les spécialistes en ingénierie financière.

## Pour qui

- Responsable financier, dirigeant, investisseur.

## Programme

### 1 - Financer l'entreprise par capitaux propres

- Définir l'ingénierie financière des capitaux propres.
- Augmentation de capital.
- Différer la dilution : valeurs mob. composées : OCA, OBSA, BSA.
- Calcul de dilution, valeur du DPS.

**Cas : calcul de dilution.**

### 2 - Financer le développement par recours au capital investissement

- Choisir un investisseur en capital.
- Négocier avec un fonds.
- TRI attendus et constatés.
- Processus de levée de fonds.

**Cas OCA : entrée d'investisseurs, émission d'emprunts convertibles.**

### 3 - Élaborer un pacte d'actionnaires

- Organiser les rapports entre actionnaires, organiser la sortie, protéger les minoritaires...
- Clauses : agrément, inaliénabilité, préemption, exclusion, convention de vote, pari passu, sortie conjointe, buy or sell, confidentialité.

**Exercice : analyser un pacte d'actionnaires.**

### 4 - Financer une acquisition par effet de levier, L(M)BO, MBI

- Équilibre : prix, ressources, capacité de remboursement.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Capital, Mezzanine, dette senior et subordonnée.

**Cas : analyser la reprise d'une entreprise par LBO.**

### 5 - Dérouler un processus d'acquisition

- Accord de confidentialité, memorandum de présentation, lettre d'intention, due diligences.

**Cas : Analyser une lettre d'intention, garantie de passif.**

### 6 - Activité à distance

- Un @expert "Mettre en œuvre la politique financière".

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1395](http://cegos.fr/1395)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# L'essentiel des financements structurés

Maîtriser les risques et connaître les principaux montages d'opérations

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Perfectionnement

**Réf. 8008**

## Le +

- Formation concrète et opérationnelle grâce à des études de cas portant sur des transactions.
- Une animation par des professionnels expérimentés dans le montage d'opérations.

## Objectifs professionnels

- Situer le marché des financements structurés.
- Maîtriser les différentes formes de financement de projet (BOT, PPP...) et d'actifs autour d'une SPV.
- Évaluer les principaux risques et leur impact sur le coût et le financement du projet.

## Pour qui

- Chargé d'affaires bancaire et ingénieur d'affaires engagés dans des financements de projet.

## Programme

### 1 - Le financement de projet ("project finance")

- Les différentes formes de financement des entreprises.
- Présentation des financements structurés.
- La notion d'effet de levier.
- La nécessité d'une structure ad hoc (SPV) : la société de projet.
- Les principaux acteurs : Sponsor, SPV, constructeur, exploitant et prêteurs...
- Les étapes de la structuration du financement.

### 2 - La "bancabilité" d'un projet : l'analyse des risques

- Les phases d'analyse et de montage d'un dossier de project financing.
- L'analyse des risques d'un projet :
  - typologie des risques ;
  - cartographie des risques ;
- Les principales méthodes de couverture.
- La due diligence du projet.

### 3 - L'étude du business plan et le modèle financier

- La modélisation financière du projet :
  - analyse du modèle économique ;
  - calcul de la rentabilité ;
  - étude de différents scénarios.

- Le besoin de financement.
- Répartition des financements (equity, dette junior/senior, mezzanine).
- Le Term Sheet et les éléments liés au contrat de financement :
  - les mécanismes de "cash flow waterfall" ;
  - les différents types de réserves ;
  - les covenants financiers.

### 4 - Les Partenariats Publics Privés (PPP)

- La notion de PPP et cadre réglementaire.
- Les différents types de PPP : BOT, DBFO...
- Le contrat de concession.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8008](http://cegos.fr/8008)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Pratiquer l'analyse financière

## Apprécier la santé financière d'une entreprise



**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 690 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 6258**

### Objectifs professionnels

- Repérer les principaux postes du bilan et du compte de résultat utiles pour l'analyse financière.
- Maîtriser les outils d'analyse financière.
- Mener son analyse selon une démarche structurée.
- Réaliser un diagnostic rapide.
- Détecter les signes de dégradation de l'entreprise.

### Pour qui

- Responsable financier, chef comptable, contrôleur de gestion, credit-manager, analyste financier, commercial, acheteur...

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

### Dispositif pédagogique

Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

**1**

### Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

**2**

### Pendant - En groupe

#### 1 - Identifier le modèle d'affaires de l'entreprise et appréhender ses choix comptables

- Le modèle d'affaires de l'entreprise et ses points clés.
- Les retraitements comptables pour réaliser une lecture financière.

#### 2 - Structurer son analyse financière

- Activité, rentabilité, équilibres financiers, cash-flow, rentabilité.
- Synthèse : points forts et faibles, décision ou pistes d'action.

#### 3 - Évaluer l'activité et la rentabilité

- Interpréter l'évolution des ventes.
- Analyser la formation du résultat d'exploitation :
  - Les soldes intermédiaires de gestion ;
  - Les charges classées par fonction.
- Les variations de résultat :
  - effet ciseau ;
  - absorption des charges fixes.
- Les ratios de rentabilité et comparaison aux moyennes sectorielles.
- La capacité d'autofinancement (CAF) : signification et mode de calcul.

**Exercice : diagnostic de situations de perte de rentabilité. Cas : analyse de la rentabilité, charges par nature et par fonction.**

**3**

### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".
- + Deux @experts : "Étude de cas : analyse financière d'une entreprise" et "Analyser le tableau des flux de trésorerie".

## Le +

- Analyse financière sous double format français et anglo-saxon.
- Diagnostics flash d'entreprise de distribution et de service.
- Remise d'une trame pour structurer son analyse.

#### 4 - Évaluer les équilibres financiers et la solvabilité

- L'analyse des investissements et du besoin en fonds de roulement.
  - Les ratios de rotation du BFR ;
  - Analyse des politiques d'investissement.
- Analyse statique du financement :
  - Fonds de Roulement (FR), Besoin en Fonds de Roulement (BFR) et Trésorerie Nette (TN);
  - Ratios de liquidités et d'endettement.
- Les 5 crises de trésorerie et les remèdes associés.

#### 5 - Réaliser l'analyse du tableau des flux de trésorerie

- Mesurer la capacité à générer du cash-flow.
- Interaction entre le flux d'exploitation et d'investissement.
- Évaluer les choix de financement, la capacité de remboursement.

#### 6 - Évaluer la rentabilité

- La rentabilité économique:
  - ROCE ou taux de rentabilité économique;
  - La combinaison d'une marge et d'un taux de rotation.
- La rentabilité financière:
  - taux de rentabilité des capitaux propres ;
  - l'effet de levier.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6258](http://cegos.fr/6258)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Nantes, Classe à distance**

# Perfectionnement à l'analyse financière

## Réaliser un diagnostic financier structuré et argumenté

Nouvelle formule  
**4REAL**  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 750 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **6836**

**Le +**

- Une approche progressive de la démarche et des outils d'analyse à l'aide d'une étude de cas fil rouge.
- Cas : analyse financière d'une entreprise en difficulté, repérer les signes de dégradation...

### Objectifs professionnels

- Approfondir sa démarche d'analyse.
- Evaluer la rentabilité des capitaux investis.
- Mesurer les flux de trésorerie générés.
- Enrichir son analyse avec l'information extra-financière.

### Pour qui

- Responsable comptables et financiers, contrôleur de gestion, analystes financiers.

### Programme

#### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

#### 2 Pendant - En groupe

##### 1 - Structurer une démarche d'analyse financière

- Diagnostic économique de l'entreprise
- Passer de données comptables à financières.
- Le schéma d'analyse.

##### 2 - Evaluer la performance opérationnelle

- La formation du résultat et sa structure.
- Interprétation des marges SIG, EBITDA, NOPAT.
- Causes de perte de profitabilité.
- Besoin d'investissement et de financement.
- Analyses fonctionnelle et liquidité.
- Importance de l'endettement net.

##### 3 - Analyser les équilibres financiers

- La relation rentabilité, marges et rotation du capital.
- Calcul et interprétation des ratios.
- Le diagnostic de l'effet de levier.

- La relation rentabilité, marges et rotation du capital.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

### Prérequis

- Aucun.

#### 5 - Analyser les cash-flow

- Les informations données par le tableau de flux de trésorerie.
- Les mesures du flux de trésorerie.

#### 6 - Enrichir ses analyses avec l'information ESG

- Questionner la durabilité du modèle d'affaires.
- Repérer les risques importants.

#### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un @expert et un programme de renforcement.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6836](http://cegos.fr/6836)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Analyse financière des comptes consolidés

## Spécificités de l'analyse des comptes consolidés

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **1668**

**Le +**

- Exercices sur les méthodes de consolidation.
- Réalisation de l'analyse financière sur 4 ans d'un groupe industriel.

### Objectifs professionnels

- Décrypter les spécificités des comptes consolidés
- Conduire le diagnostic financier d'un groupe.
- Mener une analyse par les flux de trésorerie.

### Pour qui

- Responsable et analyste financier.

### Programme

#### 1 - Activité à distance

- + Un @expert : "Les états financiers en normes IFRS".

#### 2 - Appréhender la notion de groupe et les comptes consolidés

- Intérêt et limites des comptes consolidés.
- La définition du périmètre
- Le traitement des partenariats.
- Les situations de l'influence notable.
- La lecture des capitaux propres consolidés.
- Calcul du goodwill.

#### 3 - Mesurer l'incidence des normes IFRS sur l'analyse financière

- Evaluation des actifs corporels et incorporels.
- Les tests de dépréciation (impairment)
- Incidence sur l'endettement des contrats de location et des opérations de cession de créances.
- Impact des avantages du personnel (régimes de retraite).

#### 4 - Mener une analyse financière des comptes consolidés

- Démarche d'analyse financière.
- Prise de connaissance du groupe
- Analyser en tendance sur plusieurs années :

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

- l'évolution de l'activité ;
- les indicateurs de profitabilité (EBITDA, résultat opérationnel...);
- Les équilibres financiers et la liquidité du groupe ;
- La rentabilité (ROA, ROE).

#### 5 - Analyser les flux de trésorerie consolidés

- Les spécificités du tableau de flux de trésorerie consolidé.
- Analyser la performance par les flux de trésorerie.
- Choix de financement et capacité de remboursement.
- Importance du free cash-flow.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1668](http://cegos.fr/1668)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Gérer la trésorerie

Des prévisions à la gestion quotidienne de la trésorerie

4REAL  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

2 jours (14h)

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

1 690 €HT

Niveau : Fondamental

Réf. 6573

Le +

- Nombreux cas : construction d'un budget annuel de trésorerie, actualisation d'un plan glissant, gérer la trésorerie en date de valeur.

## Objectifs professionnels

- Comprendre les variations de trésorerie.
- Bâtir et exploiter les prévisions de trésorerie.
- Prendre des décisions de financement/placement.
- Contrôler la facturation bancaire.
- Gérer la trésorerie au quotidien en date de valeur.
- Gérer les flux en devises.

## Pour qui

- Nouveau trésorier, assistant trésorier.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

- 1 - Situer la trésorerie au bilan**
  - Causes de variation de la trésorerie.
- 2 - Les 4 missions du trésorier**
  - Assurer la liquidité de l'entreprise.
  - Réduire le coût bancaire.
  - Améliorer le résultat financier.
  - Maîtriser les risques de change, fraude, taux.

### 3 - Les prévisions de trésorerie

- Budget de trésorerie : prévoir le besoin de financement à CT.
- Prévision glissante : suivi de la liquidité, décision de financement.

### 4 - Maîtriser les modes de rémunération bancaires

- Contrôler et négocier les conditions bancaires : commissions d'opération, de mouvement, agios.
- Commission globale, forfait.

### 5 - La gestion quotidienne

- Étapes de la matinée du trésorier.
- Répartir les mouvements.
- Gains de l'informatisation.

- Prévenir la fraude aux modes de paiement.
- Rôle du trésorier en filiale.

### 6 - Crédits et placements

- Découvert, spot, affacturage...
- Dépôt à terme, CDN, SICAV...

### 7 - S'initier à la trésorerie devise

- Définir la position de change.
- Calculer le cours à terme.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement et un @expert : "Gérer la relation bancaire et négocier avec les banques".

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6573](https://cegos.fr/6573)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Nantes, Classe à distance**

# Gestion de trésorerie devises et du risque de change

Évaluer et couvrir le risque de change

2 jours (14h)

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

1 590 €HT

Niveau : Spécialisation

Réf. 6372

Le +

- De nombreux cas opérationnels.
- Questionnaire d'audit pour organiser la trésorerie devise.

## Objectifs professionnels

- Comprendre le marché des changes.
- Maîtriser les instruments de couverture.
- Définir une politique de gestion du risque de change.
- S'initier à la comptabilisation des opérations de change en normes IFRS.

## Pour qui

- Trésorier, responsable financier.

## Programme

### 1 - Les marchés des changes

- Acteurs et types de transaction.
- Cours au comptant, à terme, opérations de swaps.
- Cotation au certain, à l'incertain.
- Facteurs influant les cours.
- Interaction avec les taux.

### 2 - Gérer la trésorerie devise

- Intérêt du compte en devise.
- Payer en devise.
- Passer un ordre de change au mieux ou à cours limite.
- Contrôler la facturation bancaire.

### 3 - Évaluer le risque de change

- Sensibilité du résultat aux fluctuations de change.

- Suivi de la position de change.

### 4 - Maîtriser les instruments de couverture

- Compensation des positions inverses.
- Avances en devises.
- Achat ou vente à terme, terme à préavis.
- Détermination du report (déport).
- Proroger ou anticiper l'échéance.
- Les Non Deliverable Forward.
- Options classiques et à barrière, tunnels à prime zéro ou réduite.
- Les garanties de change.

### 5 - Définir une politique de gestion du risque de change

- Paramètres : couverture de prévisions ou flux certains, durée et % de couverture.
- Seuils de couverture par devise.
- Utilisation d'un cours "budget".
- Choix entre instruments fermes et options.
- Exemples de politiques et procédures.

### 6 - Financements en devises

- Swaps cambistes.

### 7 - Aperçu de la comptabilisation des instruments financiers en normes IFRS

- Couverture de juste valeur.
- Couverture de flux de trésorerie.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6372](https://cegos.fr/6372)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Les fondamentaux des marchés financiers

## Maîtriser les marchés de taux et d'actions

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **7850**

### Le +

- Une formation animée par des intervenants, au quotidien sur les marchés.
- Nombreux cas d'application et illustrations pour s'approprier les mécanismes et les instruments financiers.

### Objectifs professionnels

- Maîtriser le rôle, les mécanismes et les acteurs des marchés financiers.
- Identifier les différents types de marchés et produits.
- Maîtriser les produits de taux.
- Investir sur le marché des actions.

### Pour qui

- Toute personne concernée par les marchés financiers et leur fonctionnement.

### Programme

#### 1 - Découvrir les marchés financiers et leurs acteurs

- Le rôle des marchés financiers.
- Les différents types de marché et acteurs.
- La régulation des marchés, la réglementation et les autorités de contrôle.
- Les différentes classes d'actifs.
- Les produits dérivés et leur utilisation.

#### 2 - Comprendre le fonctionnement du marché monétaire

- La politique monétaire de la BCE :
  - instruments conventionnels ;
  - quantitative easing.

- Les trois fonctions du marché interbancaire.
- La détermination des index monétaires (ESTER, EURIBOR).
- Les véhicules d'investissement court terme sur le marché monétaire (BTF, CDN, TCN).

#### 3 - Maîtriser le fonctionnement du marché obligataire

- Les caractéristiques d'une obligation :
  - les différents types de taux ;
  - les prix d'émission et modalités de remboursement.
- Les méthodes de cotation : en prix, en taux, en spread.
- Déterminer le prix d'une obligation.

- La notion de sensibilité et de duration.
- Le rating et risque crédit.
- Principes de constitution d'un portefeuille obligataire.
- Les obligations vertes.
- Les produits dérivés de taux.

#### 4 - Intervenir sur le marché des actions

- Notions de base sur les actions.
- Les compartiments et indices.
- Notation ESG et indices verts.
- La cotation et les différents ordres.
- Le mécanisme du SRD.
- Les modalités d'évaluation d'une action.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7850](https://cegos.fr/7850)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Marchés financiers perfectionnement et gestion d'actifs

## Techniques de gestion d'actifs et mesure de la performance

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **7851**

### Le +

- Une formation qui alterne exposés et applications pratiques : quiz, calculs financiers...
- Une formation animée par un gestionnaire d'actifs.

### Objectifs professionnels

- Approfondir sa connaissance des marchés.
- Intégrer les principes de la gestion taux, actions et structurée.

### Pour qui

- Toute personne directement concernée par les marchés financiers, leur fonctionnement et la gestion d'actifs.

### Programme

#### 1 - Les marchés financiers et la gestion d'actifs

- Rappels sur la cartographie et les caractéristiques des différents marchés financiers.
- La finance verte.
- Les métiers de la gestion d'actifs.

#### 2 - Réaliser la gestion des produits de taux et dérivés de taux

- Cartographie des produits monétaires et obligataires.
- La notion de courbe de taux et de spread de crédit.
- Les paramètres : sensibilité, duration et risque crédit.
- Les dérivés de taux, mécanismes et utilisations (CDS, SWAP).

- La fiche d'information d'un OPC obligataire.

#### 3 - Gérer un portefeuille actions

- La gestion indicielle.
- La gestion active :
  - approche bottom up ;
  - approche top down ;
  - value ou growth.
- Les critères ESG.
- Les futures sur actions et indices, ETF et dérivés.

#### 4 - S'initier à la gestion structurée

- Objectifs d'une gestion structurée.
- Mettre en place une garantie.
- Typologie de gestion structurée.

#### 5 - Évaluer la performance de la gestion d'un portefeuille

- Analyse du couple rendement risque.
- Les mesures de performance: MWreturn et TWreturn.
- Les ratios de Sharpe, Treynor et Calmar.
- Analyse de rapport de gestion d'OPC.

#### 6 - Activité à distance

- **+ Un @expert :** "Découvrir les principes de la gestion structurée".

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7851](https://cegos.fr/7851)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Analyse et visualisation de données avec Excel

## Analyser vos données avec Power Query et Power Pivot

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**950 €HT**

**Niveau** : Spécialisation

**Réf. 9436**

### Le +

- Formation pour des non-spécialistes de la gestion et de la visualisation de données.
- Formation opérationnelle qui apporte des solutions et des exemples concrets.

### Objectifs professionnels

- Importer et transformer les données avec Power Query et le langage M.
- Concevoir et enrichir le modèle de données avec le langage DAX.
- Analyser et visualiser les données.

### Pour qui

- Contrôleur de gestion, Data analyst, métiers de la finance et de l'audit.

### Programme

#### 1 - Introduction

- Analyse classique des données avec Excel (Tableau, tableau croisés dynamiques, graphiques simples).
- Présentation de la chaîne de valorisation de la donnée : import, transformation, charger un modèle, concevoir les indicateurs.
- L'offre produit de Microsoft en matière de Business Intelligence.

#### 2 - Power Query sur Excel

- Quelles opportunités par rapport aux limites d'Excel (sources de données hétérogènes, dépassement de la limite en termes de lignes...)?

- Se connecter à différentes sources de données : Excel, Texte, .csv et bases de données.

- Transformer les données avec Power Query.

- Quelques notions sur le langage M.
- Combiner les requêtes : Ajouter, Fusionner, Pivoter.

#### 3 - Power Pivot sur Excel

- Quelles opportunités par rapport aux limites d'Excel (relation entre tables, langage analytique avancé) ?
- Concevoir un modèle de données.
- Enrichir le modèle de données avec le langage DAX.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

### Prérequis

- Aucun.

#### 4 - Analyse et visualisation de données dans Excel

- Tableaux croisés dynamiques Excel.
- Graphiques croisés dynamiques.
- Fonctions Cube.
- Limites de l'analyse classique des données.

#### 5 - Utilisation d'Excel avec Power BI

- Présentation de la solution Power BI : Power BI Desktop, le service Power BI et les applications Power BI Mobile.
- Les avantages et complémentarités par rapport à Excel.

**Dates** : Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9436](https://cegos.fr/9436)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

**3 jours (21h)**

**Présentiel ou à distance**

- + certification incluse
- + accès au LearningHub

**1 350 €<sup>HT</sup>**

**Niveau** : Spécialisation

**Réf. 8177**

## Objectifs professionnels

- Se connecter à des sources de données multiples et hétérogènes.
- Transformer les données pour en faciliter l'analyse.
- Construire un tableau de bord visuel et interactif.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion, chef de projet BI, data scientist, analyste, toute personne devant analyser des données multiples et hétérogènes.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun prérequis sur Power BI Desktop.
- Cette formation ne fait pas appel à des concepts avancés de bases de données, ni de programmation.

## Programme

**1**

### Avant

- + Préparez vous pour la formation : un questionnaire pour faire le point sur vos objectifs et vos attentes vis-à-vis de la formation.

**2**

### Pendant - En groupe

#### 1 - Introduction

- Présentation des outils Power BI.
- Les différents cas d'usage : rapport, datavisualisation, analyse exploratoire, etc.

#### 2 - Se connecter aux données

- Intégrer des données depuis un fichier "plat" (txt, csv, xls, ...), un dossier, une base de données (Access, SQL Server, Oracle, SAP, ...), un site Web.

#### 3 - Transformer les données

- Nettoyer et transformer les données avec l'éditeur de requêtes :
  - supprimer les lignes ou les colonnes inutiles ;
  - supprimer les doublons, les valeurs Null, les erreurs, les espaces ;
  - fractionner ou concaténer des colonnes ;
  - ajouter des colonnes calculées ;
  - transposer, décroiser un tableau.

**3**

### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + En fin de formation, passez la certification TOSA<sup>®</sup> pour évaluer et certifier votre niveau de connaissances.
- + Après la formation, téléchargez les exercices, leurs corrigés et une documentation numérique complète pour retravailler les acquis de la formation.

## Le +

- Formation alliant technicité et méthodologie. Toutes les étapes d'une démarche décisionnelle sont prises en compte : import et modélisation des données, analyse et construction du tableau de bord.

- Effectuer des requêtes multi-tables : fusion ou ajout de données.
- S'initier au langage M.

#### 4 - Bâtir le modèle de données

- Construire le modèle relationnel : relations et hiérarchies.
- Exploiter les fonctions DAX :
  - créer de nouvelles mesures, des colonnes calculées, des fonctions de table ;
  - calculer des indicateurs (KPI) ;
  - définir des analyses temporelles.

#### 5 - Construire un rapport visuel et interactif

- Ajouter des éléments visuels : jauges, graphiques en barres, secteurs, courbes, visualisations spatiales, etc.
- Ajouter des filtres et des interactions entre les visuels.
- Faire ressortir les chiffres clés grâce au format conditionnel.
- Utiliser la disposition pour smartphone.
- Actualiser et partager le tableau de bord avec Power BI.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8177](http://cegos.fr/8177)

Formation proposée à **Paris, Aix en provence, Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Nantes, Toulouse, Classe à distance**

## La certification «Visualiser, analyser et optimiser les

La certification "Visualiser, analyser et optimiser les données avec Power BI (Tosa)" repose sur un test en ligne précis et fiable qui permet l'évaluation complète des compétences des candidat(e)s dans l'utilisation de Power BI. À l'issue du test, le candidat se voit attribuer un score (0 à 1000), correspondant à un niveau (Initial, Basique, Opérationnel, Avancé ou Expert).

Modalités d'évaluation:

L'examen, d'une durée maximale de 60 minutes, est un test utilisant un algorithme adaptatif, composé de 35 questions (exercices de mises en situation dans l'environnement Power BI et QCM) et s'effectue en ligne, avec un module de "surveillance à distance". Score minimum pour l'obtention de la certification: 551 points. En deçà, le candidat se verra attribuer une attestation de passage de la certification, sans valider l'obtention de la certification. Le mail de connexion sera adressé au candidat par Isograd<sup>®</sup>, l'organisme certificateur.

À l'issue de la formation, le candidat dispose de 30 jours pour passer la certification.

Les domaines de compétences évalués sont :

- Environnements, outils et méthodes : exploiter les produits et licences de la solution BI, maîtriser les langages de la solution de optimiser les méthodologies et la productivité
- Modèle de données: gérer les sources de données, les schémas et relations, les rôles dans un modèle de données mais aussi utiliser DAX et créer des mesures.

# Les bases statistiques pour exploiter des données chiffrées

Observer, comprendre et décider avec les statistiques



**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 690 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. **6283**

Le +

- L'essentiel pour acquérir une culture "statistique".
- Une pédagogie aidante et progressive, aide les participants à retrouver les bons réflexes.

## Objectifs professionnels

- "Faire parler" et mener une analyse critique des chiffres, pratiquer les statistiques permettant de prendre de bonnes décisions.

## Pour qui

- Toute personne devant traiter et exploiter des données.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Les enjeux de l'analyse de données

- Observer, comprendre, décider.
- Exercer son esprit critique : repérer les données discordantes, comprendre leur impact.

#### 2 - Visualiser des données

- Choisir le bon graphique selon les données recueillies.

- Construire un Pareto pour décider.

#### 3 - Exploiter chiffres et indicateurs

- Calculer sur Excel : moyenne, médiane, écart type, étendue... Exploiter la valeur de ces paramètres.
- Calculer simplement sous Excel les pourcentages de répartition et d'évolution.
- Les principales lois statistiques régissant des phénomènes industriels ou sociétaux.
- L'apport de l'IA à l'exploitation de données chiffrées, le "big data".

#### 4 - Estimer des résultats, anticiper

- Estimer des résultats à partir d'un échantillon, calculer

des intervalles de confiance simples. Définir la taille optimale d'un échantillon.

- Rechercher le lien entre deux phénomènes : corrélation.
- Prévoir de nouvelles valeurs grâce à la régression simple.

#### 5 - Mener une analyse statistique

- Les questions clés à se poser pour réussir une analyse de données. Tracer la feuille de route d'une analyse de données.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Possibilité de s'entraîner et refaire les exercices

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6283](http://cegos.fr/6283)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Analyser vos données grâce à l'intelligence artificielle

Data Science : Algorithmes et Machine Learning pour l'analyse

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. **9627**

Le +

- Des mises en pratique systématiques dans l'outil Orange Data Mining.
- Un projet complet d'analyse de données avec l'IA.

## Objectifs professionnels

- Comprendre les principes fondamentaux de l'IA.
- Savoir appliquer et évaluer des algorithmes.
- Être capable de mettre en œuvre un projet d'analyse et de visualisation de données avec l'IA.
- Identifier les risques liés à l'utilisation de l'IA.

## Pour qui

- Toute personne susceptible de traiter des grand volumes de données dans le cadre de son métier.

## Programme

### 1 - Introduction à l'Intelligence Artificielle (IA) et à l'Analyse de Données

- Définition de l'IA et de l'Analyse de Données.
- Applications courantes de l'IA dans l'analyse de données.

### 2 - Préparation et traitement des Données

- Types de données (structurées, non structurées, semi-structurées).
- Techniques de collecte de données.
- Nettoyage et prétraitement des données.

### 3 - Introduction aux Algorithmes de Machine Learning

- Comprendre les concepts de "Machine Learning".
- Comprendre les algorithmes supervisés
- Comprendre les algorithmes non supervisés

### 4 - Evaluation des Modèles de Machine Learning

- Importance de l'évaluation pour garantir la fiabilité des modèles.

- Techniques d'évaluation.
- 5 - Exploiter ChatGPT (ou équivalents) pour l'Analyse de Données**

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Présentation des modèles d'IA conversationnelle (ex. ChatGPT, Claude, Grok, Copilot)

- Applications dans l'analyse de données

### 6 - Les risques et opportunités de l'IA

- Risques spécifiques aux modèles conversationnels.
- Principes éthiques pour une utilisation responsable de l'IA.

### 7 - Mener un projet d'analyse de données avec l'IA

- Cadrage du projet.
- Étapes clés.
- Application d'algorithmes supervisés et non supervisés.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9627](http://cegos.fr/9627)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 690 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 7314**

## Objectifs professionnels

- Comprendre la logique financière de l'entreprise.
- S'approprier la démarche du contrôle de gestion.
- Savoir utiliser les outils de gestion indispensables.
- Appréhender les outils de reporting et savoir les utiliser dans des situations concrètes.

## Pour qui

- Toute personne amenée à évoluer sur un poste de contrôleur de gestion ou souhaitant utiliser des outils de contrôle de gestion.
- Tout responsable opérationnel devant utiliser les outils du contrôle de gestion pour piloter son activité.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

**1**

### Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation et une vidéo.

**2**

### Pendant - En groupe

#### 1 - Maîtriser la logique financière de l'entreprise et le positionnement du contrôle de gestion

- La logique financière de l'organisation.
- Enjeux, missions et outils du contrôle de gestion.
- Le positionnement et le rôle de "business partner" du contrôleur de gestion.

#### 2 - Situer les principaux indicateurs de performance

- Lecture du bilan et du compte de résultat.
- Les indicateurs :
  - de résultat: EBITDA, EBIT ;
  - de gestion bilantielle: BFR, trésorerie ;
  - de génération de cash: Cash-flow, CAF.

#### 3 - Calculer les coûts et les marges

**3**

### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

## Le +

- 4REAL® : Un parcours mixte, alliant le meilleur du présentiel et du digital, individualisable, axé sur la transposition en situation de travail pour plus d'efficacité.
- Une pédagogie progressive s'appuyant sur de nombreux cas pratiques pour faciliter la transposition des acquis en situation professionnelle.

- De la comptabilité générale à la comptabilité analytique.
- La méthode des coûts complets.
- La méthode des coûts partiels.
- Effet ciseaux, point mort, absorption des coûts fixes.

#### 4 - Établir et suivre un budget

- Démarche et acteurs du processus budgétaire.
- Enchaînement des différents budgets.
- Analyser les écarts entre le budget et le réalisé.

#### 5 - Piloter avec le tableau de bord

- Les familles d'indicateurs: performance, pilotage et éclairage.
- Construire un tableau de bord.
- La formalisation et le suivi des plans d'action.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7314](http://cegos.fr/7314)

Formation proposée à **Paris, Bordeaux, Lille, Lyon, Marseille, Nantes, Toulouse, Classe à distance**

# Perfectionnement au contrôle de gestion

## Approfondir ses connaissances et enrichir ses pratiques



**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 750 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Perfectionnement

**Réf. 7818**

### Le +

- Les clés pour renforcer le dialogue de gestion avec les opérationnels.
- Une activité personnalisée à vos enjeux qui vous permettra de transposer en situation de travail.

### Objectifs professionnels

- Produire une information à valeur ajoutée et renforcer l'évaluation de la performance.
- Benchmark ses pratiques.
- Accompagner les opérationnels dans le pilotage.

### Pour qui

- Contrôleur de gestion, contrôleur financier, business analyst, responsable financier en charge du contrôle de gestion.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

### Programme

#### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation et vidéo.

#### 2 Pendant - En groupe

##### 1 - Apprécier les ratios de rentabilité

- Les ratios de rentabilité.
- Les leviers de création de valeur.
- Le résultat et le coût des capitaux.

##### 2 - Optimiser la génération de flux de trésorerie

- De l'EBITDA au cash-flow.
- Repérer les actions opérationnelles pour améliorer le free cash-flow.

- Chiffrer les enjeux d'amélioration de la trésorerie.
- Pilotage de la performance par le flux de trésorerie disponible.
- Les crises de trésorerie.

##### 3 - Benchmark ses pratiques

- Le mode de management.
- Le processus plan budget : les 7 points clés.

##### 4 - Améliorer la procédure budgétaire en interne

- Raccourcir le calendrier budgétaire.
- Simplifier la maille d'analyse.
- Axes d'amélioration: budget des charges.
- Organiser l'animation de gestion.

##### 5 - Identifier les plans d'action et enrichir les tableaux de bord

- Les qualités d'un plan d'action.
- Les leviers de la performance.
- Les indicateurs avancés.

##### 6 - Faire adhérer les responsables opérationnels

- Les quatre étapes d'un entretien.
- Développer une argumentation.

##### 7 - Passer de l'analyse à la décision

- Analyser les écarts, alerter, réagir.
- Enrichir les prévisions de résultat.
- Optimiser la présentation écrite.

#### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7818](http://cegos.fr/7818)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

# Le métier de contrôleur de gestion dans les activités de services

Formation complète pour réussir dans sa nouvelle fonction

Nouvelle formule

CERTIFICAT

4REAL

REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**8 jours (56h)**

**Présentiel ou à distance**

- + certificat en option
- + mise en application
- + accès au LearningHub

**4 890 €<sup>HT</sup>**

**Niveau : Fondamental**

**Réf. 2337**

## Objectifs professionnels

- Acquérir la maîtrise des outils et des méthodes du contrôle de gestion.
- Contribuer aux objectifs et aux plans d'actions.
- Enrichir le système de gestion afin de piloter la performance.
- Développer un dialogue de gestion constructif avec les opérationnels.

## Pour qui

- Comptable, Responsable opérationnel accédant au contrôle de gestion, Contrôleur de gestion nouvellement nommé souhaitant valider ses pratiques.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation. (Pour passer le certificat voir "Certificat".)

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation et une vidéo : "Alerte !".

### 2 Pendant - En groupe

#### Partie 1 : Evaluer la performance économique et les coûts ; améliorer les marges (3 jours)

##### 1 - Positionner le contrôle de gestion dans une entreprise de services

- Les missions du contrôleur de gestion, et les outils utilisés.
- Le tripôle de gestion : Prévoir, Mesurer, Agir.
- Les spécificités des activités de service.
- Donner une image positive de la fonction.
- La posture de business partner.

##### 2 - Évaluer les paramètres clés de la performance économique

- Savoir lire un bilan et un compte de résultat.
- Les principaux ratios : activité, profitabilité, rentabilité...
- Mesurer le cash-flow généré par l'activité.
- Les leviers pour agir sur la capacité à générer de la trésorerie.

**Cas : analyser les équilibres financiers d'une entreprise.**

##### 3 - Concevoir une comptabilité analytique pour piloter les activités

- Définir les objectifs, les enjeux, et le périmètre.
- Construire l'architecture analytique du modèle de coûts de l'entreprise.
- Structurer la démarche de conception du système analytique.

##### 4 - Analyser : les coûts complets des prestations vendues

- Définir les coûts directs et indirects.
- Le découpage en sections analytiques.
- Le choix des unités d'œuvre et des clés de répartition.
- Intérêts et limites de la méthode des coûts complets.

**Cas : calculer le coût complet de prestations de service.**

##### 5 - Simuler : les coûts partiels des prestations vendues

- L'analyse en coûts variables et fixes ; en coûts marginaux...

## Le +

- Une pédagogie reposant sur de nombreux cas pratiques et mises en situation afin de faciliter la transposition en situation de travail dans votre entreprise.
- L'expérience terrain des consultants : ils ont tous une expérience opérationnelle des techniques et outils du contrôle de gestion dans les activités de services.

- Le calcul du seuil de rentabilité.
- Intérêts et limites de la méthode des coûts partiels.

**Cas : simuler le seuil de rentabilité.**

##### 6 - Maîtriser les principes de la méthode Activity Based Costing (ABC)

- Les apports de la méthode ABC pour maîtriser les coûts.
- La méthodologie : activités, inducteurs et objets de coûts.

##### 7 - Activités à distance

- + "Analyser les coûts et les marges d'une entreprise" et un @ expert : "RSE pour tous".

#### Partie 2 : Le processus plan budget et les choix d'investissement (3 jours)

##### 1 - Élaborer et chiffrer la prévision à moyen terme

- Formaliser les plans à moyen terme.
- Assurer leur déploiement dans l'organisation.

##### 2 - Piloter le processus budgétaire d'une entreprise de services

- La procédure budgétaire, les étapes, les acteurs.
- Les interactions avec le processus de planification et l'organisation.
- Conduire des réunions de travail.

##### 3 - Construire des budgets "optimaux"

- L'approche financière : budgets déterminants, budgets résultants.
- L'approche organisationnelle :
  - budget commercial (d'activité) ;
  - budget de production (des moyens) ;
  - budget de la masse salariale ;

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/2337](http://cegos.fr/2337)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

- budget des fonctions "support" : budget Base Zéro.
- Le budget de trésorerie.

**Cas : Effectif et taux journalier.**

#### 4 - Animer le contrôle budgétaire et réaliser une re-prévision

- Analyser les écarts et mobiliser les opérationnels sur les plans d'actions.
- Simuler les estimés périodiques et la projection de fin d'année.

#### 5 - Planifier les investissements dans une entreprise de services

- Les critères de choix d'un investissement.
- Quantifier et analyser la rentabilité du projet.
- La prise en compte du risque dans la décision.

**Cas : évaluer la rentabilité prévisionnelle d'un investissement.**

#### 6 - Cas de synthèse

**Cas : construire un business plan étape par étape.**

#### 7 - Activité à distance

- + @expert "Faire parler les chiffres."

### Partie 3 : Piloter la performance et fiabiliser les données (2 jours)

#### 1 - Participer à la fiabilité des processus et des activités

- Le contrôle interne des processus.
- Identifier les risques et mettre en œuvre les actions.

#### 2 - Délimiter le rôle du tableau de bord : la méthode SAR

- Un système de mesure adapté.
- Les objectifs, le plan d'action et les moyens.

#### 3 - Sélectionner les indicateurs pertinents : la méthode DEFI

- La performance d'une activité.
- Le pilotage par le plan d'action.
- Les indicateurs d'activité, qualité, délai, productivité, éclairage.
- Intégrer des indicateurs RSE dans le pilotage :
  - Les thèmes de la performance globale et les référentiels existants ;
  - Les enjeux réglementaires: CSRD, VSME, directive Omnibus ;
  - La matérialité des enjeux.

**Étude de cas : identifier les indicateurs au sein d'un service.**

#### 4 - Élaborer les tableaux de bord opérationnels

- Exploiter les indicateurs propres et diffuser l'information.
- Présenter les indicateurs pour faciliter l'analyse :
  - Les principes de conception ;
  - Les représentations graphiques ;
  - Des commentaires explicites.
- Participer à la mise en œuvre et au suivi des plans d'actions.

### 3 Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Une méthode pour lever votre principal obstacle à la mise en œuvre.

## Le certificat en option

### Certificat Déployer un contrôle de gestion au service du pilotage de la performance

990 €<sup>HT</sup>

Réf. 9351

Le Certificat Cegos valide les compétences acquises et atteste de la maîtrise d'un métier, d'une fonction, ou d'une activité.

#### Un accompagnement personnalisé 100% à distance :

- Questionnaire en ligne portant sur la maîtrise des savoirs et savoir-faire en lien avec le certificat.
- Réalisation d'un dossier professionnel individuel construit à partir de situations professionnelles ou applicables au contexte professionnel, attestant de la capacité à mettre en œuvre les compétences développées.
- Accompagnement individuel sur le dossier professionnel par un formateur référent.
- Évaluation du dossier.
- Soutenance devant le jury de certification : présentation et échanges à partir du dossier professionnel.
- Décision du jury et communication des résultats au candidat.

Voir le détail du certificat et les modalités sur [www.cegos.fr/9351](http://www.cegos.fr/9351).

# Le métier de contrôleur de gestion dans l'industrie

Formation complète pour réussir dans sa nouvelle fonction

**8 jours (56h)**

**Présentiel ou à distance**

- + certificat en option
- + mise en application
- + accès au LearningHub

**4 890 € HT**

**Niveau : Fondamental**

**Réf. 48**

## Objectifs professionnels

- Maîtriser les outils et des méthodes du contrôle de gestion.
- Contribuer aux objectifs et aux plans d'actions.
- Enrichir le système de gestion.
- Se positionner et agir en business partner.

## Pour qui

- Comptable, Responsable opérationnel accédant au contrôle de gestion, Contrôleur de gestion nouvellement nommé souhaitant valider ses pratiques, dans une entreprise industrielle, ou dans une organisation ayant une activité de production.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation. (Pour passer le certificat voir "Certificat".)

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation et une vidéo : "Alerte !".

### 2 Pendant - En groupe

#### Partie 1 : Contrôle de gestion et reporting (3 jours)

##### 1 - Positionner le contrôle de gestion dans une entreprise industrielle

- Les missions du contrôleur de gestion, et les outils utilisés.
- Le tripôle de gestion : Prévoir, Mesurer, Agir.
- Les trois niveaux en "Entreprise" : stratégie, gestion et exploitation.
- Les spécificités des activités industrielles.
- Donner une image positive de la fonction.
- La posture de business partner.

##### 2 - Fiabiliser le dispositif d'information de gestion

- Définition des objectifs.
- Le processus de contrôle à 3 niveaux.
- La définition et l'animation des plans d'actions.
- L'animation du reporting.

**Cas : Lecture du reporting.**

##### 3 - Évaluer les paramètres clés de la performance économique

- Savoir lire un bilan et un compte de résultat.
- Les principaux ratios : activité, profitabilité, rentabilité...
- Mesurer le cash-flow généré par l'activité.
- Les leviers pour agir sur la capacité à générer de la trésorerie.

**Cas : Simulez les paramètres financiers.**

##### 4 - Planifier et évaluer la rentabilité des investissements industriels

- Les techniques d'analyse de la rentabilité.
- La prise en compte des risques.
- Le contrôle des investissements.

**Cas : Analysez la rentabilité prévisionnelle d'un projet d'investissement industriel.**

## Le +

- Chaque module intègre un apport sur les pratiques actuelles qui impactent le métier de contrôleur de gestion.
- À l'issue de chaque module, les participants maîtrisent un des outils clés du contrôle de gestion.
- Les consultants ont tous une expérience opérationnelle des techniques et outils du contrôle de gestion dans l'industrie.
- Cette formation ne se limite pas aux savoirs et savoir-faire, mais intègre également les savoir-être pour se positionner en véritable business partner.

##### 5 - Concevoir une comptabilité analytique pour piloter les activités

- Définir les objectifs, les enjeux, et le périmètre.
- Construire l'architecture analytique du modèle de coûts de l'entreprise.
- Structurer la démarche de conception du système analytique.

##### 6 - Utiliser les coûts partiels

- Le direct costing.
- Le direct costing évolué.
- L'approche par le coût marginal.
- La prise en compte des effets : point mort ; ciseau.

**Cas : Identifiez le coût pertinent pour prendre une décision.**

##### 7 - Activités à distance

- + Pour s'approprier les apports d'un expert sur un point théorique ou pratique : un @expert "Faire parler les chiffres" et une vidéo "La RSE, c'est quoi ?".

#### Partie 2 : Réduire les coûts, améliorer les marges et maximiser la profitabilité (3 jours)

##### 1 - Calculer les coûts par la méthode du coût complet

- Définir les coûts directs et indirects.
- Le découpage en sections analytiques.
- Le choix des unités d'œuvre et des clés de répartition

##### 2 - Exploiter la méthode des coûts complet

- Exploiter les résultats pour éclairer les décisions.
- Utilisation et limites des coûts complets.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/48](http://cegos.fr/48)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

**Cas : Calculez le coût de revient et le résultat analytique par produit.**

### 3 - Mettre sous contrôle les coûts industriels

- Contrôler et évaluer les performances au moyen des coûts préétablis (ou coûts standards).
- Analyser les écarts (coût, rendement, efficacité, ...).
- Mobiliser les opérationnels sur les plans d'actions.

**Cas : Calculez les taux horaires et les coûts standards unitaires des produits.**

### 4 - Maîtriser les principes de la méthode Activity Based Costing (ABC)

- Les apports de la méthode ABC pour maîtriser les coûts.
- La méthodologie : activités, inducteurs et objets de coûts.

**Calculez le coût de revient.**

### 5 - Activités à distance

- + Deux modules e-learning : "Analyser les coûts et les marges d'une entreprise" et "Le diagnostic SWOT".

## Partie 3 : Le processus plan budget de l'entreprise et le pilotage (2 jours)

### 1 - Piloter le processus budgétaire

- La cohérence stratégie budget.
- Les 7 étapes de la construction budgétaire.
- La procédure budgétaire.
- La modélisation.
- La mensualisation du budget.

### 2 - Construire les différents budgets de l'entreprise

- Le budget commercial : le plan marketing et les objectifs de vente.

- Le budget de production : programme de production et valorisation des coûts des produits.
- Les frais de structure : la méthode BBZ.
- Le budget d'investissement.
- Le budget de trésorerie :
  - La méthodologie de construction ;
  - Les indicateurs de trésorerie et de liquidité.

**Cas : Élaborez le budget global d'une entreprise industrielle, étape par étape.**

### 3 - Animer le suivi budgétaire

- Le contrôle budgétaire.
- Formaliser le suivi budgétaire.
- L'analyse des écarts.
- Décomposition de l'écart global en écarts partiels.
- La construction du bridge.
- Reprévision budgétaire et atterissage.

### 4 - Piloter la performance avec un tableau de bord

- Délimiter le rôle du tableau de bord : la méthode SAR
- Méthodologie de construction d'un tableau de bord.
- Les indicateurs dans l'industrie : TRS, rebut, pertes matières, occupation...
- Intégrer des indicateurs RSE dans le pilotage.
- Vendre le tableau de bord aux opérationnels.

**Cas : Construisez un tableau de bord industriel.**



### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Une méthode pour lever votre principal obstacle à la mise en œuvre.

## Le certificat en option

### Certificat Déployer un contrôle de gestion au service du pilotage de la performance

990 €<sup>HT</sup>

Réf. 9351

Le Certificat Cegos valide les compétences acquises et atteste de la maîtrise d'un métier, d'une fonction, ou d'une activité.

#### Un accompagnement personnalisé 100% à distance :

- Questionnaire en ligne portant sur la maîtrise des savoirs et savoir-faire en lien avec le certificat.
- Réalisation d'un dossier professionnel individuel construit à partir de situations professionnelles ou applicables au contexte professionnel, attestant de la capacité à mettre en œuvre les compétences développées.
- Accompagnement individuel sur le dossier professionnel par un formateur référent.
- Évaluation du dossier.
- Soutenance devant le jury de certification : présentation et échanges à partir du dossier professionnel.
- Décision du jury et communication des résultats au candidat.

Voir le détail du certificat et les modalités sur [www.cegos.fr/9351](http://www.cegos.fr/9351).

# Contrôle de gestion dans les services : méthodes et outils

Acquérir les techniques fondamentales

Nouvelle formule

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. 1840

Le +

- Une formation pratique et concrète pour s'approprier les techniques fondamentales en contrôle de gestion.
- Une pédagogie active et variée : nombreuses études de cas issues de problématiques réelles.

## Objectifs professionnels

- Développer des analyses de coûts et de marges.
- Coordonner le budget de son unité, et le suivre.
- Produire un tableau de bord utile à la décision.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion nouvellement nommé dans des entreprises de services.
- Responsable d'établissement ou d'agence travaillant avec le service de contrôle de gestion.

## Programme

### 1 - Chiffrer les coûts des activités pour améliorer le pilotage de l'entreprise

- Identifier la structure des coûts :
  - direct, indirect ;
  - variable, fixe.
- Choisir les méthodes de costing adaptées :
  - coûts complets
  - coûts partiels ;
  - ABC.
- Définir les cibles et granularité d'analyse.
- Valoriser les prestations internes entre les différents services.

### 2 - Accroître la rentabilité des activités : l'analyse de marges

- Interpréter le sens des différents niveaux de marges :
  - marge en coût complet ;
  - analyses de seuil de rentabilité.
- Exploiter la complémentarité des méthodes de calcul des coûts.

### Cas : les coûts pertinents pour prendre les bonnes décisions.

### 3 - Coordonner l'établissement et le suivi du budget de son unité

- Animer le processus budgétaire : les étapes clés, les acteurs...
- Construire des budgets par centre de responsabilité.
- Valoriser le budget des moyens.
- Suivre et analyser les écarts.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

### Cas : chiffrage du budget des effectifs et des taux horaires.

### 4 - Identifier les indicateurs utiles et concevoir le tableau de bord

- Identifier les indicateurs clés de performance.
- Définir le contenu du tableau de bord.
- Co-construire les plans d'action avec les opérationnels.

### Cas : tableau de bord dans une entreprise de services.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1840](http://cegos.fr/1840)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

# Contrôle de gestion dans l'industrie : méthodes et outils

Acquérir les techniques fondamentales

Nouvelle formule

**4REAL**  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 690 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. 49

Le +

- Les bases théoriques et pratiques pour dialoguer efficacement avec les opérationnels.
- Une pédagogie active et variée : quiz, études de cas issus de problématiques concrètes d'entreprise.

## Objectifs professionnels

- Développer des analyses de coûts et piloter la performance des activités industrielles.
- Élaborer et suivre le budget de production.
- Produire le tableau de bord industriel.

## Pour qui

- Futur contrôleur de gestion ou contrôleur de gestion récent dans la fonction, Responsable opérationnel travaillant avec les contrôleurs de gestion.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation, une vidéo.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Chiffrer le coût des activités pour améliorer le pilotage de l'entreprise

- Identifier la structure des coûts :
  - direct, indirect, variable, fixe.
- Choisir la technique la plus adaptée aux besoins du management :
  - coût complet ou coût partiel.

#### 2 - Accroître la rentabilité des activités : l'analyse des marges

- Interpréter le sens des différents niveaux de marges :
  - les marges en coût complet ;
  - le seuil de rentabilité.
- Exploiter les différentes méthodes.
  - Cas : les coûts pertinents pour prendre des décisions.

#### 3 - Coordonner l'établissement du budget de son unité

- Animer le processus budgétaire : les étapes, les intervenants...
- Valoriser le budget de production.
  - Cas : calcul des coûts standards.

#### 4 - Animer le suivi budgétaire

- Mesurer les écarts industriels (matière, main d'œuvre).
- Analyser les écarts et proposer des actions.
  - Cas : écarts de production.

#### 5 - Identifier les indicateurs et concevoir le tableau de bord

- Mesurer la performance des activités industrielles (KPIs).
  - Cas : mise en place d'un tableau de bord.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/49](http://cegos.fr/49)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Nantes, Strasbourg, Classe à distance**

## Classe virtuelle à distance

+ accès au LearningHub

450 €<sup>HT</sup>

Niveau : Perfectionnement

Réf. 8982

## Objectifs professionnels

- Établir les indicateurs de flux de trésorerie.
- Identifier les leviers d'amélioration de la trésorerie.
- Piloter les plans d'action pour agir sur la trésorerie.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion, Responsable administratif et financier.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

## Programme

### 1 - Traduire la performance de l'entreprise par la mesure du cash

- La relation entre résultat, bilan et flux de trésorerie.
- De l'EBITDA au cash-flow.
- Le free cash-flow.
- Les tableaux de variation de trésorerie : les méthodes directe et indirecte.

### 2 - Élaborer un plan d'action cash

- Identifier les leviers d'optimisation du free cash-flow :
  - optimisation des marges ;

- réduction du BFR ;
- gestion des CAPEX.

### 3 - Piloter l'optimisation du cash

- Mobiliser les acteurs opérationnels sur les actions d'optimisation du cash.
- Décliner des indicateurs (KPI) au niveau opérationnel.
- Communiquer sur les résultats.

## Classes virtuelles

Retrouvez en temps réel les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8982](https://cegos.fr/8982)

# Comptabilité analytique : décider sur la base de coûts pertinents

Analyser et piloter les coûts pour améliorer la performance

2 jours (14h)

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

1 450 €<sup>HT</sup>

Niveau : Fondamental

Réf. 42

## Le +

- Une appropriation rapide des méthodes de calcul avec de nombreux exercices et études de cas.
- Des clés pour identifier la méthode à privilégier.
- Des fiches de synthèse pour ancrer les méthodes.

## Objectifs professionnels

- Maîtriser les principes de la comptabilité analytique.
- S'approprier les méthodes de calcul des coûts et marges.
- Exploiter les résultats des différentes méthodes.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion, Responsable comptable, Gestionnaire de produits, ingénieur et technicien engagés dans l'optimisation des coûts.

## Programme

### 1 - Enrichir les analyses de gestion grâce à la comptabilité analytique

- La comptabilité de gestion.
- Retraiter des charges de la comptabilité générale.
- L'analyse multidimensionnelle.

### 2 - Mesurer les enjeux des coûts grâce aux coûts complets

- Distinguer les charges directes et indirectes.
- Déterminer les centres analytiques (ou sections).
- Choisir les unités d'œuvre et les clés de répartition.
  - Cas : calcul du coût de revient complet de produits.

### 3 - Accompagner les décisions grâce aux coûts partiels

- Distinguer les charges fixes et variables.
- Analyser les différents niveaux de marges de contribution.
- Déterminer le seuil de rentabilité.
  - Cas : optimiser la rentabilité d'une entreprise.

### 4 - Approfondir les analyses de gestion grâce à la méthode ABC

- Définir et valoriser les activités.
- Choisir les inducteurs d'activités.
- Calculer les coûts des objets de coût.
  - Cas : calcul du coût des activités et analyse des résultats.

### 5 - Faire évoluer le système de gestion

- Les étapes de mise en place.
- Les facteurs clés de succès.

### 6 - Activités à distance

- + Pour mettre en application les bonnes pratiques et les acquis d'une formation : un module e-learning "Analyser les coûts et les marges d'une entreprise" ; un @expert "Faire parler les chiffres" et une vidéo "les spécificités du contrôle de gestion de projet".

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/42](https://cegos.fr/42)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Coût de revient et mesure de la performance industrielle

Méthodes de calcul et démarches d'analyse

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. **8242**

**Le +**

- Une pédagogie illustrée par de nombreux cas et exemples apportés par les experts du contrôle de gestion industriel.
- Des outils pour apporter assistance et analyse économique nécessaire.

## Objectifs professionnels

- Calculer et suivre les coûts de revient des produits.
- Définir et suivre les indicateurs clés.
- Assister le chiffrage des gains de productivité.
- Participer à l'évaluation des investissements.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion industriel, Responsable ressources et performance, Responsable de production.

## Programme

### 1 - Calculer le coût de revient complet d'un produit

- Les méthodes en coût complet.
- Utiliser les nomenclatures et les gammes de production.
- Déterminer les centres d'analyse, les unités d'œuvre.
- Valoriser les stocks et encours.
- Chiffrer le coût de production.

### Cas : Calcul du coût de revient complet de produits finis.

### 2 - Utiliser des coûts standards

- Savoir dans quels cas travailler avec des coûts standards.
- Les modalités pratiques de calcul des coûts standards.

- Utiliser la comptabilité en coûts standards.

### Cas : calcul du coût standard des activités.

### 3 - Mesurer la performance industrielle

- Le coût des ressources :
  - écarts sur les achats et la main d'œuvre, coûts des gaspillages.
- L'efficacité en production :
  - écart de rendement matières ;
  - temps de cycle et de non valeur.
- Le taux de rotation des stocks.
- La fiabilité : MAP, TRS.
- Chiffrer et suivre les actions d'optimisation (coûts, stocks).

### 4 - Planifier les investissements industriels

- Présenter un dossier d'investissement pertinent.
- Calculer la rentabilité d'un projet.
- Choisir des projets porteurs de création de valeur.
- Organiser le suivi des projets.

### Cas : Choisir un projet à partir des indicateurs économiques.

### 5 - Activités à distance

- + Un @expert : "Faire parler les chiffres" et une vidéo : "Mobiliser les équipes opérationnelles avec des tableaux de bord visuels".

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8242](http://cegos.fr/8242)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Concevoir un tableau de bord pour piloter l'activité

Définir et présenter les indicateurs pertinents

**4REAL**  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 690 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. **1716**

**Le +**

- Une méthodologie pratique de construction du tableau de bord.
- Une liste d'indicateurs et des exemples de présentation.
- La possibilité de travailler sur votre tableau de bord.

## Objectifs professionnels

- Identifier les facteurs clés de succès d'une activité.
- Acquérir la méthodologie pour élaborer un tableau de bord.
- Valider la pertinence de son tableau de bord.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion, Cadre comptable et financier, Responsable de service, Chef de projet.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Délimiter le rôle du tableau de bord : la méthode SAR

- Un système de mesure adapté.
- Les objectifs, les résultats à atteindre, les moyens d'actions.

#### 2 - Sélectionner les indicateurs pertinents : la méthode DEFI

- La performance d'une activité.
- Le pilotage par le plan d'action.

- Les indicateurs d'activité, qualité, délai, productivité, éclairage, projet, RSE.

#### Étude de cas : identifier les indicateurs au sein d'un service.

#### 3 - Présenter les indicateurs pour faciliter l'analyse

- Les quatre principes de conception.
- Les représentations graphiques.
- Des commentaires explicites.

#### Étude de Cas : créer une maquette visuelle.

#### 4 - Mettre en place un tableau de bord : les étapes clés

- Conduire le projet avec les utilisateurs.
- Construire le dictionnaire.

#### 5 - Exploiter les résultats du tableau de bord

- Analyser les écarts.
- Faire réagir, décider d'actions.

#### 6 - Travail en atelier sur quelques tableaux de bord apportés par les participants (temps limité)

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement, une vidéo : "Mobiliser les équipes opérationnelles avec des tableaux de bord visuels" et un @expert : "Faire parler les chiffres".

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1716](http://cegos.fr/1716)

Formation proposée à **Paris, Aix en provence, Bordeaux, Lyon, Nantes, Classe à distance**

# Évaluer la rentabilité d'un investissement

Maîtriser les critères financiers de sélection des investissements

**1 jour (7h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**990 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **9616**

**Le +**

- Un approche très opérationnelle du processus de choix des investissements.
- La formation s'appuie sur un cas fil rouge permettant de s'approprier la démarche et les notions financières.

## Objectifs professionnels

- Réaliser la modélisation financière de l'investissement.
- Arbitrer les projets en utilisant les critères financiers.
- Prendre en compte les risques et inclure les critères extra-financiers dans la sélection du projet.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion, chef de projet et toute personne participant à la réalisation d'un dossier d'investissement.

## Programme

### 1 - Définir un projet d'investissement

- Définir la notion d'investissement.
- Le processus d'élaboration des budgets d'investissement.

### 2 - Réaliser la modélisation financière d'un projet d'investissement

- Collecter les données du projet.
- Construire la série temporelle des flux financiers.
- Les points de vigilance :
  - estimer les flux monétaires différentiels ;
  - intégrer les coûts et recettes induits ;
  - traiter l'inflation.

- Déterminer le taux d'actualisation approprié.

- Calculer les flux de trésorerie actualisés.

### 3 - Arbitrer entre différents projets

- Calculer et interpréter les critères financiers de décision :
  - la courbe de trésorerie du projet ;
  - la valeur actuelle nette ;
  - le Délai de récupération ;
  - le taux interne de rentabilité.
- Avantages et limites de chaque critère.
- Intégrer des critères extra-financiers dans la prise de décision.

### 4 - Évaluer les risques du projet

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Analyse des risques aux différentes phases du projet.

- Identifier les différentes natures de risque et remédiations possibles.
- Analyse de sensibilité et scenarios.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9616](http://cegos.fr/9616)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Élaborer et suivre un budget

Piloter le processus budgétaire

Nouvelle formule

**4REAL**

REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 690 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **2339**

**Le +**

- Un cas "fil rouge" pour développer une vision globale de la démarche budgétaire.
- Un modèle de trame budgétaire sur tableau remis aux participants.

## Objectifs professionnels

- Organiser et animer le processus budgétaire.
- Maîtriser les principales techniques de prévisions.
- Suivre le budget et analyser les écarts.

## Pour qui

- Contrôleur budgétaire.
- Contrôleur de gestion pilotant le budget.
- Cadre comptable ou responsable financier impliqué dans le budget.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Animer le processus budgétaire

- La procédure budgétaire : étapes, organisation, hypothèses.
- L'articulation budgétaire.
- Le lien avec la planification stratégique.
- Autodiagnostic de la procédure budgétaire.

#### 2 - Élaborer les budgets commercial et de production

- Le budget commercial :
  - les prévisions des ventes ;
  - le plan d'action commerciales.
- Le budget de production :
  - dimensionner et valoriser les ressources nécessaires ;
  - établir les coûts standards.

#### 3 - Élaborer les autres budgets

- Le budget des frais généraux : les apports du B.B.Z.
- Le budget de la masse salariale.
- Le budget des investissements.

#### 4 - Organiser la synthèse budgétaire et la modélisation

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Simuler les flux de cash.

- Établir le budget de trésorerie.
- Modéliser les différents budgets.

### 5 - Mesurer et analyser les écarts budgétaires

- Construire le budget flexible et analyser les écarts.
- Reprévision budgétaire et atterissage.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/2339](http://cegos.fr/2339)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

# Réaliser un suivi budgétaire efficace

Enrichir le reporting de gestion

**1 jour (7h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**950 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 8894**

**Le +**

- Une méthode pour focaliser sur l'essentiel et orienter l'action.

## Objectifs professionnels

- Mesurer les écarts et accompagner les opérationnels dans les actions correctrices.
- Identifier les messages clés destinés à alerter les opérationnels.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion en charge du reporting, Contrôleur budgétaire, Analyste de la performance.

## Programme

### 1 - Sélectionner les points clés à mettre en évidence

- Identifier les chiffres clés du mois nécessitant une communication spécifique.
- Définir son objectif de communication.
- Adapter son message en fonction de son contexte et de son interlocuteur.

### 2 - Analyser et comprendre les écarts

- Décomposer les écarts afin de remonter à la cause racine.
- Se focaliser sur les écarts significatifs.

- Alerter les responsables concernés pour "ré-agir" au plus vite.

### 3 - Posez le bon diagnostic grâce à un questionnement pertinent

- Préparer des questions pertinentes afin d'identifier les marges de manœuvre.
- S'entraîner à formuler des propositions d'actions correctrices.
- Valider les propositions avec les responsables opérationnels.

### 4 - Anticiper les conséquences sur la reprévision

- Projeter les écarts récurrents.

- Valoriser les actions correctrices, les évolutions d'activité des mois restants...

- Évaluez l'impact sur la fin de l'année des risques et des opportunités identifiés.

### 5 - Communiquer efficacement les messages clés aux opérationnels

- Savoir convaincre : les règles d'or.
- Utilisez l'outil "une minute pour convaincre" pour présenter son analyse.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8894](http://cegos.fr/8894)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Nantes, Classe à distance**

# Contrôle de gestion dans les associations et les organisations à but non lucratif : méthodes et outils

Nouvelle formule

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **1841**

Le +

De nombreuses mises en situation professionnelle pour ancrer les acquis et faciliter la transposition.

## Objectifs professionnels

- Identifier les spécificités du pilotage dans les organisations à but non lucratif.
- Concevoir un tableau de bord adapté à une finalité d'utilité sociale.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion récent, directeur financier, ou responsable d'associations, de fondations, d'organisations paritaires...

## Programme

### 1 - Caractériser les spécificités du contrôle de gestion

- Identifier les enjeux : utilité sociale, pluralité des parties prenantes, responsabilité des dirigeants.
- Comprendre les contraintes structurelles : sources de financement, obligations de transparence.

### 2 - Définir des objectifs de gestion adaptés aux missions

- Distinguer les objectifs stratégiques, opérationnels et financiers.

- Traduire le contrat d'objectifs ou le projet associatif en axes de gestion.

### 3 - Concevoir le tableau de bord pour piloter une organisation à but non lucratif

- Sélectionner les indicateurs utiles à la décision et au reporting.
- Mesurer l'efficacité, l'efficience et la qualité du service rendu.
- Intégrer des indicateurs sociaux, économiques et financiers.

### 4 - Chiffrer les coûts des activités pour obtenir des ressources

- Évaluer un coût de revient à partir de l'organisation des activités.

- Identifier la structure des coûts : direct, indirect, variable, fixe.
- Utiliser les coûts de revient pour éclairer les décisions des opérationnels.

### 5 - Coordonner l'établissement du budget

- Cerner le rôle du budget.
- Valoriser les principaux budgets : activités, fonctions support.
- Prévoir les flux de trésorerie.

### 6 - Animer le suivi des budgets et rendre compte

- Mesurer et analyser les écarts.
- Mettre en place des actions correctrices.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1841](http://cegos.fr/1841)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Contrôle de gestion des activités commerciales et marketing

Méthodes de calcul et démarches d'analyse

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **8241**

Le +

• Les outils du contrôle de gestion adaptés à la sphère commerciale et marketing.  
• Des conseils et bonnes pratiques pour renforcer le dialogue de gestion avec les opérationnels.

## Objectifs professionnels

- Préparer les reporting marketing-ventes.
- Suivre, analyser et animer les plans d'actions.
- Accompagner l'amélioration de la performance.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion commerciale ou d'un centre de profit, Analyste de la performance.
- Responsable commercial ou marketing impliqué dans le contrôle de gestion.

## Programme

### 1 - Participer à la définition des objectifs commerciaux et marketing

- Les prix de vente et les conditions commerciales.
- Le suivi du coût des produits.
- L'élasticité prix/volumes/coûts.
- Les dépenses marketing et la priorisation des actions.
- Les conditions de règlement.
- La rémunération de la force de vente (lien avec les objectifs).
  - Application au lancement d'un produit.

### 2 - Renforcer l'efficacité du reporting pour faciliter la prise de décision

- Fiabiliser les prévisions commerciales.
- Analyser les écarts sur chiffre d'affaires : volume, prix, mix...
- Analyser les marges contributives par produit, segment, client...
- Analyser les écarts de coût et d'efficience.
- Analyser le mix marketing.
- Adapter le reporting selon le niveau hiérarchique.
  - Communiquer les résultats et partager l'information.

### 3 - Piloter la performance commerciale et marketing

- Suivre efficacement les coûts commerciaux et marketing.

- Identifier les indicateurs clés :
  - commerciaux : PDM, CA, marges, panier moyen, satisfaction client...
  - marketing : promotions, fidélisation, conquête...
  - prédictibles : NPS, CES.
- Attribuer le bon indicateur selon l'objectif à atteindre.

### 4 - Accompagner les plans d'actions

- Se benchmarker en externe.
- Assurer le chiffrage des gains de productivité.
- Arbitrer un portefeuille de produits ou de services.
- Évaluer le ROI des actions commerciales et marketing.
  - Challenger les propositions.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8241](http://cegos.fr/8241)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Contrôleur de gestion sociale

## Formation complète pour réussir sa prise de fonction



REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**8 jours (56h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**4 850 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 8462**

### Objectifs professionnels

- Piloter les effectifs et la masse salariale.
- Élaborer les prévisions budgétaires et optimiser les coûts RH.
- Mesurer l'impact financier des décisions RH.
- Construire les outils pour améliorer et piloter la performance RH.

### Pour qui

- Contrôleur de gestion sociale nouvellement nommé
- Chargé(e) d'études RH, Responsable du reporting RH, Responsable rémunération, Responsable SIRH, Responsable performance sociale ou Responsable paie ayant en charge le contrôle de gestion sociale.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

### Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation et une vidéo : "Alerte !".

### 2 Pendant - En groupe

#### Partie 1 : Acquérir les fondamentaux du pilotage socio-économique de l'entreprise (3 jours)

##### 1 - Enjeux et missions

- Les cinq missions clés du contrôle de gestion sociale.
- Positionnement au sein de l'entreprise et interaction avec les fonctions RH (compensation benefit, DRH...) et financières.
- Les attentes des acteurs internes et externes.
- Les différents niveaux à prendre en compte.
- La démarche et les outils du contrôle de gestion sociale :
  - analyse, reporting, prévision, pilotage.

##### 2 - Acquérir une culture économique

- L'impact des coûts RH sur le résultat et la trésorerie de l'entreprise.
- La notion de provision (dixième de congé payé...).
- Le poids de l'absentéisme.
- Le poids des charges patronales.

##### 3 - Corréler climat social et résultat économique

- Impact des évolutions socio-économiques sur la fonction RH.
- Se doter d'outils de mesure du climat social.

##### 4 - Piloter les effectifs

- La définition légale des effectifs.
  - La notion d'ETP (équivalent temps plein).
  - Appréhender les dysfonctionnements : absentéisme, turnover.
  - Établir le reporting des effectifs.
  - La notion d'effectif à l'international.
- Simulation sur cas : calcul de l'absentéisme et du turnover**

##### 5 - Connaître et hiérarchiser les composantes de la rémunération

- La pyramide de Maslow.
- La notion de rétribution totale.

### Le +

- 4REAL® : des parcours axés sur la transposition en situation de travail, alliant le meilleur de la formation en groupe à des activités à distance individuelles et personnalisables, pour plus d'efficacité.
- Le cas fil rouge de simulation budgétaire est basé sur une méthodologie que chaque participant pourra adapter et utiliser dans son entreprise.

- Les périphériques à la rémunération.
- Le bilan social individuel.

##### 6 - Différencier frais de personnel et masse salariale

- Les trois niveaux de frais de personnel.
- Focus sur la masse salariale de base.
- Aligner paie, comptabilité et budget.

#### Partie 2 : Simuler et piloter la masse salariale (3 jours)

##### 1 - Maîtriser le vocabulaire de base

- Effet masse, effet niveau, effet report.
- Passer d'un indice à un taux, et inversement.

##### 2 - Mettre en œuvre le processus budgétaire

- Récupérer les orientations stratégiques.
- Consolider et analyser les données transmises par les responsables opérationnels.
- Définir les hypothèses de travail.

##### 3 - Construire le budget des frais de la masse salariale

- Simuler les augmentations générales.
- Simuler les augmentations individuelles.
- Prendre en compte les effets de l'activité (heures supplémentaires, surcroît de travail, activité partielle).
- Simuler les effets d'effectif, noria et structure.
- Ajouter les autres éléments de paie.
- Évaluer le poids des charges.
- Ajouter les éléments non permanents et non soumis.

**Cas : construction d'un budget de masse salariale, étape par étape.**

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8462](http://cegos.fr/8462)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

#### 4 - Suivre le budget de la masse salariale

- Calculer et analyser les écarts entre le budget et le réalisé :
  - effets d'effectifs, de structure, GVT, Noria...
- Établir le reporting de la masse salariale.

### Partie 3 : Concevoir les tableaux de bord RH (2 jours)

#### 1 - Mesurer la performance sociale

- Le bilan social et les autres rapports obligatoires.
- Les principaux indicateurs sociaux :
  - les participants repartent avec une bibliothèque des indicateurs RH.

#### 2 - Concevoir le tableau de bord

- Clarifier les objectifs.
- Distinguer les indicateurs de performance et de pilotage.
- Identifier les indicateurs pertinents : la méthode OFAI.
- Les cinq principes de conception d'un tableau de bord.
- Concevoir une présentation qui facilite l'analyse et la prise de décision.
- Points clés et conseils utiles à respecter.

#### Illustration de la méthode OFAI sur un cas propre aux participants et construction d'un tableau de bord RH.

#### 3 - Les tableaux de bord stratégiques

- Faire le lien avec la stratégie de l'entreprise : définir des politiques RH.
- Intégrer les différentes dimensions de la performance : modèle du balanced scorecard.
- Adapter le modèle à la sphère RH : HR scorecard.

#### 4 - Le système d'information RH

- SIRH : les fonctionnalités recherchées pour le contrôle de gestion social.
- Veiller à la fiabilité des outils systèmes existants.
- La cartographie des outils du marché.



#### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Pour s'approprier les apports d'un expert sur un point théorique ou pratique : un @expert "Faire parler les chiffres".

# Chiffrage prévisionnel et pilotage du coût des projets

Les outils du contrôle de gestion au service des projets

4REAL  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 690 €HT**

Niveau : Perfectionnement

Réf. 768

## Le +

- Des outils d'estimation en mode classique ou agile.
- Une boîte à outils de pilotage des coûts.
- Un parcours digital pour pratiquer en situation de travail.

## Objectifs professionnels

- Élaborer les estimations et chiffrages prévisionnels d'un projet en intégrant les risques.
- Piloter avec anticipation le suivi des coûts du projet.
- Communiquer efficacement sur les coûts du projet.

## Pour qui

- Chef de projet, PMO, acheteur projet, contrôleur de gestion, estimateur, chiffrer, disposant de connaissances de base en gestion de projet.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Contrôle de gestion et projets

- Les outils du contrôle de gestion de projet.
- Qu'est ce que le budget du projet ?
- Les types de coûts dans un projet.

#### 2 - Estimer les coûts des projets

- Évaluer les coûts avec les méthodes analogiques, paramétriques, analytiques.

- Évaluer les coûts en mode agile : le planning poker.

#### 3 - Intégrer les risques dans le budget initial du projet

- Identifier les risques du projet.
- Intégrer les aléas financiers.
- Définir un budget avec des hypothèses sur les risques.
- Définir une stratégie de gestion des risques.

#### 4 - Valider la faisabilité économique

- Les critères de rentabilité des projets : VAN, TIR, PAYBACK.

#### 5 - Maîtriser les coûts des projets

- L'avancement physique pour anticiper les dérives.

- Calculer la Valeur Acquisée, la Valeur Planifiée, et le coût réel du travail effectué.

#### 6 - Construire un tableau de bord de suivi des coûts du projet

- Construire un tableau de pilotage adapté à son projet.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement : "Un défi chaque semaine pendant 7 semaines" pour vous accompagner dans votre plan d'action.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/768](http://cegos.fr/768)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Toulouse, Classe à distance**

# Méthodes et outils du contrôle de gestion bancaire

Intégrer les techniques et analyser les performances

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. 7865

## Le +

- Une formation pratique et opérationnelle adaptée aux spécificités du secteur bancaire.
- Nombreux cas pratiques pour s'approprier la démarche de contrôle de gestion.

## Objectifs professionnels

- Intégrer les clés d'un contrôle de gestion en milieu bancaire et financier.
- Réaliser une analyse des coûts et de la performance.
- Maîtriser le processus budgétaire.
- Piloter la performance.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion en milieu bancaire récent dans la fonction.

## Programme

#### 1 - Définir le périmètre du contrôle de gestion bancaire

- Délimiter les objectifs et responsabilités.
- Les 3 niveaux de contrôle.
- Les spécificités du contrôle de gestion bancaire.
- Positionner les différents services liés : audit et contrôle interne, comptabilité...

#### 2 - Mesurer et analyser les performances

- Le compte de résultat bancaire.
- Les paramètres essentiels : PNB, coût du risque, frais généraux.
- Les enjeux de la comptabilité analytique.

- Les différents axes de mesure de la rentabilité : produits ou services, métiers, clients.

#### 3 - Calculer le Produit Net Bancaire par centre de profit

- Le taux de cession interne (TCI).
- Connaître et choisir la méthode de calcul des charges et coûts la plus adaptée.
- Appliquer les notions de :
  - coût réel ;
  - coût standard ;
  - marge opérationnelle ;
  - seuil de rentabilité, coût de revient.
- L'apport des méthodes ABC et ABM.

- Cas pratique banque de détail.

#### 4 - Coordonner la construction des budgets et leur suivi

- La procédure budgétaire.
- Les 9 phases de la vie d'un budget.
- Le contrôle budgétaire : comparer données réelles et objectifs.
- Réaliser une analyse d'écart sur le résultat.

#### 5 - Piloter la performance

- Principes et méthodologie d'élaboration d'un tableau de bord.
- Définir les indicateurs de la performance bancaire.
- Fixer les objectifs et les plans d'actions.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7865](http://cegos.fr/7865)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Le contrôle de gestion environnemental, social et sociétal

Intégrer la RSE dans le dispositif de contrôle de gestion

Nouvelle formule

2 jours (14h)

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

1 590 €HT

Niveau : Perfectionnement

Réf. 9462

Le +

- Une formation pour répondre aux nouveaux enjeux du contrôle de gestion.
- Des préconisations pour enrichir le système de pilotage de votre entreprise vers la durabilité.

## Objectifs professionnels

- Délimiter la performance extra-financière et ses composantes.
- Mesurer et agir sur la performance environnementale de l'entreprise.
- Intégrer la dimension sociale et sociétale.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion.
- Cadre comptable et financier.

## Programme

### 1 - Cerner les composantes de la performance globale ou durable

- Comment définir la performance durable.
- Les thèmes de la performance globale et les référentiels existants :
  - référentiels d'engagement et de management (Global compact, ODD, ISO) ;
  - référentiels de reporting (GRI, art 225) ;
  - référentiels d'outils (bilan carbone, ACV).
- Les enjeux réglementaires: CSRD, directive Omnibus.
- Le déploiement d'une démarche RSE.

- La matérialité des enjeux.

### 2 - Maîtriser l'approche du contrôle de gestion environnemental

- Définition du contrôle de gestion environnemental.
- Le bilan carbone.
- Analyse du cycle de vie.
- Le plan d'action environnemental.

### 3 - Pratiquer les outils du contrôle de gestion environnemental

- Le budget vert ou environnemental :
  - prix interne du carbone ;
  - suivi des dépenses à impact positif sur l'environnement.
- Tableau de bord environnemental.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

- Rôle du contrôleur de gestion dans la RSE.

- Introduction à l'ESG.

### 4 - Intégrer la dimension sociale dans le contrôle de gestion

- Les obligations en matière sociale.
- Les indicateurs sociaux : emploi, rémunération, formation, hygiène et sécurité, diversité...
- La mesure et le suivi des risques psychosociaux.

### 5 - Évaluer la création de valeur RSE

- Le retour sur investissement des actions RSE.
- Le balance scorecard.
- Ouverture sur la comptabilité environnementale.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9462](https://cegos.fr/9462)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Contrôle de gestion sociale

Piloter les effectifs, élaborer le reporting RH

Nouvelle formule

4REAL  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

2 jours (14h)

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

1 690 €HT

Niveau : Fondamental

Réf. 6974

Le +

- Les clés pour adapter les "outils classiques" du contrôle de gestion aux spécificités RH.
- Le consultant-formateur possède une double compétence finance/RH.

## Objectifs professionnels

- Piloter les effectifs et la masse salariale.
- Répondre aux obligations légales : adapter le reporting RH.
- Connaître la typologie des indicateurs RH.
- Concevoir un tableau de bord RH.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion sociale, chargé(e) d'étude RH, Responsable paie.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation et une vidéo : "Alerte !".

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Identifier les missions du contrôle de gestion sociale

- Rapprocher les logiques business et RH.
- Comprendre les enjeux.
- Répondre aux besoins internes.

#### 2 - Piloter les effectifs et les frais de personnel

- Effectifs : lesquels choisir ?
- Connaître et hiérarchiser les composantes de la rémunération.
- Aligner les budgets, la paie et la comptabilité.
- Mesurer les coûts induits.

#### 3 - Construire et suivre le budget de la masse salariale

- Référencer le périmètre : population, structure, niveau.
- Analyser les éléments de salaire.
- Simuler : effet masse, effet niveau, effet report.
- Analyser les écarts budgétaires.

#### 4 - Élaborer le reporting RH

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Repérer les obligations légales de reporting en matière sociale.

- Reporting des effectifs et de la masse salariale : comment les rendre pertinents.

- Le nouvel index : transparence des rémunérations.

### 5 - Construire un tableau de bord répondant aux besoins

- Mesurer la performance RH.
- Identifier des indicateurs.
- Intégrer les enjeux RSE et le reporting de durabilité.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6974](https://cegos.fr/6974)

Formation proposée à **Paris**, **Lyon**, **Classe à distance**

# Contrôleurs de gestion : développer votre posture de business partner

Développer votre efficacité relationnelle, communication

Nouvelle formule  
**4REAL**  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 690 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. **1715**

**Le +**

- Une pédagogie active : quiz, jeux de rôle, partage d'expérience et de bonnes pratiques.
- Un autodiagnostic de son propre style de communication.

## Objectifs professionnels

- Acquérir des repères pour adapter sa communication.
- Développer son aptitude à travailler en équipe.
- Faire passer ses messages avec assertivité.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion, Responsable comptable ou financier, Contrôleur financier.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation, une vidéo, un premier outil.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Mieux se connaître pour mieux communiquer

- Déterminer les traits dominants de sa personnalité et de celle de ses interlocuteurs.
- Prendre conscience de l'image que l'on donne aux autres.

- Cerner les attentes de ses interlocuteurs.
- Gagner en flexibilité dans sa communication.

#### 2 - Acquérir des outils pour argumenter et influencer

- Développer sa capacité à "vendre" les outils de gestion.
- Développer l'écoute active.
- Structurer une argumentation.
- Savoir négocier efficacement.
  - Jeux de rôles sur des situations de réunion entre contrôleur et direction opérationnelle.

#### 3 - Gérer les situations relationnelles délicates

- Identifier les résistances, les traiter.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Gérer les conflits.
- Développer des comportements assertifs pour s'affirmer dans les situations de tension.
  - Simulation d'une négociation avec le jeu "Le tableau de bord".

#### 4 - Acquérir des outils pour préparer et animer une réunion

- Préparer et structurer ses interventions.
- Faire passer des messages simples et percutants.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement et 4 modules.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1715](http://cegos.fr/1715)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Préparer et animer la revue de performance

Adopter les bonnes pratiques et postures pour faire adhérer les opérationnels

Nouvelle formule  
**4REAL**  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**1 jour (7h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**990 €HT**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **7313**

**Le +**

- Formation axée sur le savoir-faire et le savoir-être au travers de cas pratiques et de mises en situation.
- Une activité personnalisée à vos enjeux qui vous permettra de transposer en situation de travail.

## Objectifs professionnels

- Présenter des analyses permettant d'enrichir le dialogue de gestion avec les opérationnels.
- Structurer des plans d'action.
- Animer les réunions et fédérer autour des actions.
- Accompagner les opérationnels dans l'action.

## Pour qui

- Contrôleur de gestion de tout secteur d'activité.
- R.A.F. en charge du contrôle de gestion.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation et une vidéo : "C'est quoi le problème ?".

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Préparer la revue de performance

- Positionner la revue de performance dans le processus de pilotage.
- Préparer des supports efficaces.
- Adapter les supports aux interlocuteurs.

#### 2 - Animer la revue de performance

- Structurer l'ordre du jour et le format de la revue.
- Animer avec impact et posture de facilitateur.
- Gérer les objections.
- Créer l'engagement autour des leviers de performance.

#### 3 - Challenger les plans d'action de manière constructive

- Comprendre les métiers pour mieux répondre aux attentes.
- Poser les bonnes questions.
- Proposer des leviers d'optimisation.
- Utiliser la méthode ACIER pour formaliser l'action.
- Rédiger un compte rendu synthétique et engageant.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

#### 4 - Assurer le suivi du plan d'actions

- Organiser le suivi des engagements pris.
- Mettre en place un point de pilotage intermédiaire.
- Intégrer les revues dans une logique d'amélioration continue.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7313](http://cegos.fr/7313)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Réussir ses présentations orales avec des supports visuels percutants

Communiquer ses résultats, ses arguments, ses idées ...

Nouvelle formule

Best

4REAL

REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. **6668**

## Objectifs professionnels

- Construire une présentation visuelle dynamique, fond et forme.
- Améliorer sa prestation d'orateur.
- Piloter sa présentation avec aisance : s'adapter à l'auditoire et aux situations ; anticiper les questions ; maîtriser les contraintes de temps.
- Utiliser des outils d'IA pour booster sa présentation.

## Pour qui

- Toute personne qui conçoit, réalise ou présente des supports visuels et souhaite impacter davantage ses interlocuteurs.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun, ce n'est pas une formation de bureautique.

## Programme

**1**

### Avant

- + Une vidéo : "L'IA générative avec la méthode DIALOG."
- + Un questionnaire de positionnement avant la formation, un premier exercice pour repérer quelques bonnes pratiques.

**2**

### Pendant - En groupe

#### 1 - Dynamiser et renforcer l'impact de sa présentation

- Clarifier son axe et son message.
- Construire une structure dynamique.
- Scénariser sa présentation.
- Distinguer les informations écrites des données présentées à l'oral.
- S'aider de l'IA pour collecter, organiser ses idées, et réécrire ses slides.

#### 2 - Gagner en attractivité grâce à la mise en forme

- Favoriser la compréhension par des visuels simples et clairs.
- Faciliter la lecture et l'accès à l'information.
- Transformer l'essentiel du message en visuels.
- Faire parler les chiffres.
- Travailler les titres.

**3**

### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Deux @expert : "Éviter le greenwashing" et "Du storytelling aux nouveaux récits".
- + Un programme de renforcement : "Créer des visuels percutants".

## Le +

- Chaque participant peut travailler sur le type de présentations qu'il utilise dans le cadre de son activité.
- Un entraînement personnalisé : chacun présente son intervention, avec ses supports visuels à l'occasion d'un "grand oral".

- S'aider de l'IA pour illustrer sa présentation.

#### 3 - Anticiper les contraintes et les aléas

- Se préparer pour faire face à l'imprévu.
- Piloter sa présentation avec aisance : gérer le temps, les questions, les aléas du présentiel et du distanciel.
- Interagir avec différents auditoires.
- Distinguer présentation orale et présentation autoportante.

#### 4 - Piloter sa présentation avec aisance

- Appliquer les techniques de la prise de parole à la présentation orale.
- Susciter l'intérêt et l'écoute, en présentiel ou à distance.
- Faciliter la compréhension et la mémorisation.
- Utiliser postures, gestes et voix pour augmenter son impact.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6668](https://cegos.fr/6668)

Formation proposée à **Paris, Aix en provence, Grenoble, Lyon, Nantes, Toulouse**, **Classe à distance**

## Classe virtuelle à distance

+ accès au LearningHub

390 €<sup>HT</sup>

Niveau : Fondamental

Réf. 8906

## Objectifs professionnels

- Réaliser une présentation percutante en moins de 4 minutes.
- Structurer son idée pour capter l'attention.
- Utiliser les mots qui vont provoquer l'intérêt et l'adhésion de son interlocuteur.
- Mobiliser son corps, sa voix, son énergie pour rendre son pitch dynamique.

## Pour qui

- Toute personne ou porteur de projet ayant à convaincre un public, soumis à des contraintes de temps, en moins de 4 minutes.
- Commercial, manager, chef de projet etc.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

## Programme

### 1 - Construire un message synthétique et percutant

- Capturer et maintenir l'attention.
- Aider le public à mémoriser.
- Une première heure pour apprendre à maîtriser une méthodologie de préparation rapide et efficace pour construire un pitch.

### 2 - Utiliser les mots qui vont provoquer l'intérêt et l'adhésion de son interlocuteur

- Se faire comprendre.
- Rendre simple ce qui est complexe.

- Une deuxième heure pour apprendre à maîtriser différents styles d'expression afin d'adapter au mieux le discours à l'expertise du public et favoriser sa compréhension.

### 3 - Mobiliser son corps, sa voix, son énergie pour rendre son pitch dynamique

- Trouver le bon rythme pour permettre au public une bonne appropriation des messages.
- Mobiliser son énergie.
- Une troisième heure pour vous approprier les moyens de stimuler l'écoute,

l'attention de votre auditoire grâce à votre comportement et votre voix.

## Classes virtuelles

Retrouvez en temps réel les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8906](http://cegos.fr/8906)



## 3h chrono pour acquérir une compétence

**Une formation de 3 heures,  
100 % à distance pour être opérationnel  
sur une compétence ciblée**

Ce format court en classe virtuelle permet d'acquérir une méthode efficace directement applicable à sa situation de travail.

**3 temps forts  
pour un maximum d'efficacité**

- **Concret** Découverte et première appropriation de la méthode ou de l'outil.
- **Interactif** Échanges entre participants et avec le formateur, conseils et bonnes pratiques.
- **Utile** Mise en pratique sur ses propres cas avec les apports du formateur.

**Expérimenter pour progresser**

L'expérimentation et les feedbacks personnalisés garantissent aux participants de progresser en situation de travail.

**Conseils et inscriptions au 01 55 00 90 90 | [www.cegos.fr](http://www.cegos.fr)**

Toutes nos formations sont réalisables pour votre entreprise à la date qui vous convient.

# Comptable d'entreprise

Prendre en charge la comptabilité d'une entreprise et/ou progresser au sein d'un service comptable



**8 jours (56h)**

**Présentiel ou à distance**

- + certificat en option
- + mise en application
- + accès au LearningHub

**4 850 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 7835**

## Objectifs professionnels

- Utiliser le plan comptable et déterminer les imputations à effectuer
- Comptabiliser les opérations courantes d'achats, de ventes, d'investissement, de trésorerie et de personnel.
- Établir les états financiers.

## Pour qui

- Collaborateur débutant en comptabilité ou désireux de consolider une première expérience en comptabilité.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation. (Pour passer le certificat voir "Certificat".)

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### Partie 1 : Pratiquer les mécanismes comptables et utiliser le plan comptable (3 jours)

##### 1 - Positionner la comptabilité générale

- Définir le rôle et les objectifs de la comptabilité générale.
- Le cadre réglementaire de la comptabilité et le lien avec la fiscalité.

##### 2 - S'approprier la logique comptable

- Découvrir le bilan :
  - du patrimoine au bilan ;
  - l'équilibre : emplois/ressources ;
  - les postes de l'actif et du passif.
- Décrire l'activité de l'entreprise :
  - le compte de résultat ;
  - le lien entre bilan et compte de résultat ;
  - les postes du compte de résultat.

**Une pédagogie ludique avec le jeu FR Concept pour acquérir les mécanismes de la comptabilité.**

##### 3 - Utiliser le plan comptable

- Le plan de comptes : structure et organisation.
- La position des comptes au bilan et au compte de résultat.
- La démarche de recherche de l'imputation comptable.

##### 4 - Comptabiliser les opérations

- La convention du débit crédit.
- La démarche d'enregistrement des écritures.
- Entraînement pratique sur les schémas usuels d'écritures.

##### 5 - Se repérer dans l'organisation comptable

- La pièce justificative et sa conservation.
- Les états comptables : journal, grand-livre, balance.
- L'organisation de la comptabilité auxiliaire.

**Un cas complet d'entreprise «Velostar» de l'enregistrement des opérations à la construction du bilan et du compte de résultat.**

## Le +

- La découverte des mécanismes comptables s'effectue par un jeu d'entreprise. Une approche ludique qui conduit à une acquisition aisée des mécanismes comptables fondamentaux.
- Une progression qui conduit à une compréhension d'ensemble de la comptabilité de la comptabilisation des opérations courantes à la production des états et principaux indicateurs financiers.
- Un cas de synthèse complet pour consolider ses connaissances pendant la formation et garantir les acquis opérationnels après la formation.

### + Mise en application pratique :

- Avant la partie 2, un entraînement sous forme d'un "livret d'exercices" appliqué à la comptabilité de son entreprise.

#### Partie 2 : Comptabiliser les opérations comptables courantes (2 jours)

##### 1 - Contrôler et comptabiliser les factures d'achat

- La facture : mentions obligatoires et modalités de transmission.
- Contrôler la conformité des factures.
- Maîtriser le fonctionnement de la facture électronique.
- Comptabiliser et valider les imputations comptables.
- Traiter les frais accessoires sur achat.
- La comptabilisation des avoirs.
- Les opérations en devises.
- Les écritures de régularisation des achats :
  - factures à recevoir ;
  - charges constatées d'avance.

##### 2 - Maîtriser les règles et enregistrer la TVA

- Le mécanisme de la TVA.
- La TVA sur les débits et sur les encaissements.
- Comptabiliser :
  - TVA déductible ;
  - TVA collectée ;
  - opérations autoliquidées ;
  - TVA à payer.
- E-invoicing et e-reporting.

##### 3 - Contrôler et comptabiliser les factures de vente

- Enregistrer les opérations de vente.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7835](http://cegos.fr/7835)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

- Comptabilisation des impayés.
- Les écritures de régularisation des ventes :
  - factures à établir ;
  - produits constatés d'avance.

#### 4 - Traiter les opérations de trésorerie

- Le traitement des encaissements et décaissements.
- Les prêts et les emprunts.
- Les valeurs mobilières de placement.

#### 5 - Comptabiliser les opérations d'investissement

- Définition d'une immobilisation.
- Le coût d'acquisition ou de production d'une immobilisation.
- La comptabilisation des acquisitions.
- Les dépenses d'entretien et réparation : distinction entre charge et immobilisation.
- Les mises au rebut et les cessions.

#### 6 - Contrôler et justifier ses comptes

- Les principes d'un dispositif de contrôle interne comptable.
- La démarche de contrôle des comptes.
- Les différents types de contrôle comptable.

#### + Mise en application pratique :

- Avant la partie 3, une analyse de l'organisation des processus comptables de son entreprise à réaliser.

### Partie 3 : Comptabiliser les opérations de clôture et produire les états financiers (3 jours)

#### 1 - Réaliser la clôture des immobilisations

- Les règles de l'amortissement comptable.
- Divergences entre amortissement comptable et fiscal.
- Les amortissements dérogatoires.

#### 2 - Évaluer et comptabiliser les stocks

- Les obligations d'inventaire.
- La détermination du coût d'acquisition et de production.

- La comptabilisation des variations de stocks.
- Les dépréciations de stocks.

#### 3 - Traiter la clôture du cycle ventes créances

- Les règles de rattachement à l'exercice des produits.
- La régularisation des produits.
- Les dépréciations des créances.

#### 4 - Évaluer les charges et dettes d'exploitation

- Déterminer la période de rattachement des charges.
- La régularisation des charges et dettes d'exploitation.
- Les provisions pour risques et charges d'exploitation.

#### 5 - Évaluer les placements et financements

- Les emprunts et prêts.
- Les investissements et placements financiers.

#### 6 - Établir les états financiers et participer à la révision des comptes

- Construire le bilan et le compte de résultat.
- Identifier les risques d'anomalies au regard des assertions.
- Les techniques de contrôle : revue analytique, contrôles de cohérence et de validation.
- Le dossier de contrôle des comptes.

**Le cas de synthèse «SMOBLIGHT» pour réaliser la clôture des comptes d'une entreprise et revisiter l'ensemble des notions abordées durant le cycle.**

#### 7 - Produire les principaux indicateurs financiers

- Les indicateurs de profitabilité : SIG et CAF.
- Le bilan fonctionnel : FR, BFR et trésorerie.
- Le tableau de flux de trésorerie.
- Les principaux ratios financiers.



#### 3 Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

## Le certificat en option Certificat Tenir la comptabilité et produire les états financiers

990 €<sup>HT</sup>

Réf. 9388

Le Certificat Cegos valide les compétences acquises et atteste de la maîtrise d'un métier, d'une fonction, ou d'une activité.

#### Un accompagnement personnalisé 100% à distance :

- Questionnaire en ligne portant sur la maîtrise des savoirs et savoir-faire en lien avec le certificat.
- Réalisation d'un dossier professionnel individuel construit à partir de situations professionnelles ou applicables au contexte professionnel, attestant de la capacité à mettre en œuvre les compétences développées.
- Accompagnement individuel sur le dossier professionnel par un formateur référent.
- Évaluation du dossier.
- Soutenance devant le jury de certification : présentation et échanges à partir du dossier professionnel.
- Décision du jury et communication des résultats au candidat.

Voir le détail du certificat et les modalités sur [www.cegos.fr/9388](http://www.cegos.fr/9388).

**3 jours (21h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 950 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 1175**

## Objectifs professionnels

- Comprendre le bilan, le compte de résultat et l'organisation comptable.
- Utiliser le plan de comptes et déterminer l'imputation comptable.
- Comptabiliser des opérations courantes.
- Se repérer dans les documents comptables.
- Effectuer des contrôles comptables de base.

## Pour qui

- Comptable, employé comptable, aide-comptable débutant ou souhaitant se réappropriier les mécanismes fondamentaux de la comptabilité pour progresser dans son métier et comprendre le sens de ses tâches au sein du service comptable.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

**1**

### Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

**2**

### Pendant - En groupe

#### 1 - Découvrir la logique du bilan : l'équilibre des emplois et ressources

- Du patrimoine au bilan de l'entreprise.
- L'équilibre : emplois/ressources.
- Les rubriques de l'actif : l'actif immobilisé, l'actif circulant.
- Les rubriques du passif : les capitaux propres, les provisions, les dettes.
- Les mouvements dans le bilan.

#### 2 - Traduire l'activité de l'entreprise par le compte de résultat

- Les notions de période, de charges et de produits.
- Distinguer les différents types de charges et produits.
- La notion d'amortissement et de dépréciation.
- La logique des stocks et de variation des stocks.
- Définir le lien entre le bilan et le compte de résultat.

#### 3 - Utiliser le plan comptable

- Le plan de comptes : structure et organisation.
- Les comptes de bilan et les comptes de gestion.
- La position des comptes au bilan et au compte de résultat.
- Les règles de la codification comptable.

**3**

### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

## Le +

- 4REAL® est un parcours mixte, alliant le meilleur du présentiel et du digital, individualisable, axé sur la transposition en situation de travail pour plus d'efficacité.
- Un apprentissage progressif qui garantit une acquisition des fondamentaux.
- Une pédagogie ludique qui rend l'apprentissage aisé.

- Démarche de recherche de l'imputation comptable.

#### 4 - Comptabiliser les écritures

- La notion de débit et de crédit.
- La démarche d'enregistrement des écritures.
- S'entraîner à la comptabilisation des écritures comptables.
- Pratiquer les principaux schémas d'écritures courantes.

#### 5 - Se repérer dans l'organisation comptable

- La pièce comptable justificative.
- Le classement des pièces comptables.
- L'enregistrement au journal.
- Le report au grand-livre.
- La balance des comptes.
- La comptabilité auxiliaire.

#### 6 - S'initier à la clôture des comptes

- Les opérations de clôture :
  - amortissement, dépréciation, provision, rattachement des charges et produits à la période.
- Les contrôles comptables à réaliser :
  - le lettrage des comptes ;
  - le rapprochement.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1175](http://cegos.fr/1175)

Formation proposée à **Paris, Aix en provence, Bordeaux, Lille, Lyon, Nantes, Rennes, Strasbourg, Toulouse, Classe à distance**

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 1176**

### Objectifs professionnels

- Comptabiliser et valider les opérations courantes d'achats, ventes et trésorerie.
- Traiter et comptabiliser la TVA.
- Traiter les acquisitions et sorties d'immobilisations.
- Enregistrer les opérations de financement et de placement.
- Effectuer les contrôles comptables courants.

### Pour qui

- Comptable, employé comptable, aide-comptable.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

### Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

**1**

### Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

**2**

### Pendant - En groupe

#### 1 - Contrôler et comptabiliser les factures d'achat

- La facture : mentions obligatoires et modalités de transmission.
- Contrôler la conformité des factures.
- Maîtriser le fonctionnement de la facture électronique.
- Comptabiliser et valider les imputations comptables.
- Traiter les frais accessoires sur achat.
- La comptabilisation des avoirs.
- Les opérations en devises.
- Les écritures de régularisation des achats :
  - factures à recevoir ;
  - charges constatées d'avance.

#### 2 - Maîtriser les règles et enregistrer la TVA

- Le mécanisme de la TVA.
- La TVA sur les débits et sur les encaissements.
- Comptabiliser :
  - TVA déductible ;
  - TVA collectée ;
  - opérations autoliquidées ;
  - TVA à payer.
- E-invoicing et e-reporting.

#### 3 - Contrôler et comptabiliser les factures de vente

**3**

### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

## Le +

- 4REAL® est un parcours mixte axé sur la transposition en situation de travail pour plus d'efficacité.
- Une pédagogie axée sur les mises en situation pour faciliter l'apprentissage des notions théoriques.

- Enregistrer les opérations de vente.
- Comptabilisation des impayés.
- Les écritures de régularisation des ventes :
  - factures à établir ;
  - produits constatés d'avance.

#### 4 - Traiter les opérations de trésorerie

- Le traitement des encaissements et décaissements.
- Les prêts et les emprunts.
- Les valeurs mobilières de placement.

#### 5 - Comptabiliser les opérations d'investissement

- Définition d'une immobilisation.
- Le coût d'acquisition ou de production d'une immobilisation.
- La comptabilisation des acquisitions.
- Les dépenses d'entretien et réparation : distinction entre charge et immobilisation.
- Les mises au rebut et les cessions.

#### 6 - Contrôler et justifier ses comptes

- Les principes d'un dispositif de contrôle interne comptable.
- La démarche de contrôle des comptes.
- Les différents types de contrôle comptable.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1176](http://cegos.fr/1176)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Nantes, Rennes, Strasbourg, Classe à distance**

# Pratique de la comptabilité générale - Niveau 3

## Évaluer et comptabiliser les opérations de clôture

**4REAL**  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 650 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Perfectionnement

**Réf. 1177**

### Le +

- 4REAL® est un parcours mixte axé sur la transposition en situation de travail pour plus d'efficacité.
- Une pédagogie axée sur les mises en situation pour faciliter l'apprentissage des notions théoriques.

### Objectifs professionnels

- Évaluer et comptabiliser les amortissements et les dépréciations.
- Évaluer et comptabiliser les stocks.
- Appliquer le principe de séparation des exercices.
- Comptabiliser les provisions pour risques et charges.
- Enregistrer les écritures de clôture liées aux actifs et passifs financiers.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

### Programme

#### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

#### 2 Pendant - En groupe

##### 1 - Respecter les obligations légales

- Les règles du plan comptable général sur la clôture des comptes.
- La réglementation fiscale et le principe de connexion entre la fiscalité et la comptabilité.

##### 2 - Réaliser la clôture des opérations d'investissement

- L'amortissement : règles, méthodes et comptabilisation.
- L'approche par composants.
- Divergences entre amortissement comptable et fiscal.
- La constatation des amortissements dérogatoires.
- Le traitement des dépenses de gros entretien.
- Évaluer et enregistrer les pertes de valeur des actifs.

##### 3 - Évaluer et comptabiliser les stocks

- Les obligations en matière d'inventaire.
- La détermination du coût d'acquisition et de production.

- La comptabilisation des variations de stock en inventaire permanent et intermittent.

- Les dépréciations de stocks.

##### 4 - Traiter la clôture du cycle ventes créances

- Les règles de rattachement à l'exercice des produits.
- La régularisation des produits.
- Les dépréciations des créances.
- Les provisions pour risques et charges liées aux ventes.

##### 5 - Évaluer les charges et dettes d'exploitation

- Déterminer la période de rattachement des charges.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1177](http://cegos.fr/1177)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

# Réaliser la clôture comptable et mettre en œuvre une démarche de révision

Adopter les meilleures pratiques de clôture

4REAL  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 750 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **8892**

**Le +**

- Pédagogie sur cas réel de clôture et dossier de révision "type" pour structurer votre démarche de contrôle.
- Des outils sous Excel utilisables dans votre environnement.

## Objectifs professionnels

- Traiter les opérations de clôture sur l'ensemble des processus de l'entreprise.
- Structurer une démarche d'autocontrôle.
- Réaliser et documenter des contrôles comptables.

## Pour qui

- Collaborateur comptable participant à l'établissement des comptes annuels.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Se repérer dans l'organisation d'une clôture

- Identifier les tâches à réaliser et leur ordonnancement.
- Préparer les activités de contrôle.

#### 2 - Effectuer la clôture des opérations d'exploitation

- Évaluer les actifs d'exploitation et enregistrer les dépréciations.

- Prendre en compte les risques.

#### 3 - Comptabiliser les opérations liées aux investissements

- Évaluer et comptabiliser les amortissements comptables et fiscaux.
- Calculer et enregistrer les pertes de valeur des actifs immobilisés.

#### 4 - Clôturer les opérations de financement et placement

- S'assurer du rattachement des charges et produits financiers à la période.
- Évaluer et enregistrer les dépréciations se rapportant aux actifs financiers.

#### 5 - Réviser ses comptes pour s'assurer de leur fiabilité

- Construire une démarche de révision par cycle.
- Identifier les zones de risques et définir les contrôles adaptés.
- Mettre en œuvre les différentes techniques de contrôle comptable.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines" et des fiches outils pour vous aider.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8892](http://cegos.fr/8892)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Nantes, Classe à distance**

# Monter le bilan et la liasse fiscale

Calcul du résultat fiscal et de l'IS

4REAL  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 750 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **828**

**Le +**

- Une pédagogie autour d'un cas d'entreprise "fil rouge" sous Excel qui vous accompagne durant toute la formation avec une liasse fiscale à établir.

## Objectifs professionnels

- Déterminer le résultat fiscal et calculer l'impôt société.
- Calculer et enregistrer la participation.
- Compléter les imprimés de la liasse fiscale.

## Pour qui

- Collaborateur des services comptables et financiers participant à l'élaboration des "situations comptables" et des "comptes annuels".

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation pour situer ses priorités d'apprentissage.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Déterminer le résultat fiscal

- La démarche de détermination du résultat fiscal.
- Les conditions générales de déductibilité des charges.
- Les charges non déductibles.
- L'imposition des produits.

- Le régime des plus et moins-values à long terme.

#### 2 - Calculer l'IS et la participation

- Les paramètres et le calcul de la participation.
- Le calcul de l'IS.
- Le traitement des déficits.
- La comptabilisation et le paiement de l'IS.

#### 3 - Établir la liasse fiscale

- Présentation des imprimés de la liasse.
- Renseigner les données comptables et contrôler leur exactitude.
- Compléter les imprimés fiscaux (n° 2058A et B).

- Les contrôles de cohérence à réaliser.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines". Des fiches outils enrichies pour faciliter la transposition. Des modèles sous Excel réutilisables sur le terrain.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/828](http://cegos.fr/828)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Marseille, Nantes, Classe à distance**

# Préparer, établir et clôturer les comptes

## Des écritures de clôture au tableau de flux de trésorerie

**6 jours (42h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**3 750 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Spécialisation

**Réf. 3057**

### Objectifs professionnels

- Acquérir une compétence reconnue, rendant le participant autonome et réactif pour :
  - Identifier les bonnes pratiques de clôture.
  - Évaluer et enregistrer les opérations comptables relatives à la clôture.
  - Pratiquer la révision des comptes.
  - Construire son dossier de contrôle.
  - Déterminer le résultat fiscal et renseigner la liasse fiscale.
  - Établir les comptes annuels et les documents d'information financière.
  - Présenter la performance et la situation financière de l'entreprise.

### Pour qui

- Responsable et collaborateur comptable.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

### Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### Partie 1 : Organiser et réaliser les opérations de clôture et effectuer les contrôles (2 jours)

#### 1 - Se repérer dans l'organisation d'une clôture comptable

- Rappel du cadre réglementaire de l'arrêté des comptes.
- Identifier les tâches à réaliser et leur ordonnancement.
- Préparer les activités de contrôle.
- Identifier les meilleures pratiques organisationnelles pour fiabiliser la clôture.

#### 2 - Comptabiliser les opérations de clôture

- Les choix comptables et fiscaux concernant les amortissements :
  - économiques ;
  - par composants ;
  - fiscaux ;
  - dérogatoires.
- La valorisation des actifs d'exploitation :
  - valorisation des stocks.
- La dépréciation d'actifs d'exploitation et la prise en compte des risques.
- La dépréciation des créances et des stocks.
- Les provisions pour risques et charges.
- Le rattachement des charges et produits aux périodes concernées.
- Clôture des opérations de financement et de placement :
  - le rattachement des charges et produits financiers à la période ;
  - les placements financiers.
- Les charges et produits exceptionnels.

#### 3 - Mettre en œuvre une démarche de révision

- Identifier les zones de risques d'anomalie comptable et définir les contrôles adaptés en lien avec l'évaluation du contrôle interne.
- Définir les objectifs du contrôle comptable et son organisation.
- Construire un dossier de contrôle des comptes par cycle.
- Les techniques de contrôle comptable :
  - revue analytique ;
  - contrôles de cohérence ;
  - contrôles de validation.
- Check-list des contrôles à réaliser.
- Formaliser les contrôles réalisés.

### Le +

- Un cas réel d'entreprise "fil rouge" accompagne les participants durant toute la durée de la formation pour favoriser l'appropriation et la transposition des méthodes et connaissances en situation professionnelle.
- L'établissement d'une liasse fiscale pendant la formation pour maîtriser l'organisation et le contenu des imprimés.

### Partie 2 : Le calcul de l'impôt société et la construction de la liasse fiscale et de l'annexe (2 jours)

#### 1 - Traiter les différences entre le résultat comptable et le résultat fiscal

- Traiter les charges déductibles :
  - les conditions de déductibilité ;
  - les provisions ;
  - les règles fiscales applicables aux amortissements ;
  - les dépréciations d'actifs.
- Délimiter l'imposition des produits :
  - la règle de rattachement des créances ;
  - le régime spécial des sociétés mères et filiales ;
  - le régime des plus et moins-values à long terme.

#### 2 - Déterminer le résultat fiscal et l'impôt sur les sociétés

- Calcul du résultat fiscal compte tenu des réintégrations et des déductions.
- Détermination de la participation des salariés.
- Les plus ou moins-values nettes à long terme.
- La prise en compte des crédits d'impôt.
- Le calcul de l'impôt à payer.
- Le paiement de l'impôt.

#### 3 - Établir la liasse fiscale

- Les documents à déposer.
- Renseigner les tableaux comptables de la liasse fiscale.
- Élaboration des tableaux 2058 à 2059 de la liasse fiscale.
- Les contrôles de cohérence à réaliser.

#### 4 - Traiter les déficits

- Les déficits reportables en arrière.
- Les déficits reportables en avant.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/3057](http://cegos.fr/3057)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

- Le plafonnement des déficits imputables sur les bénéfices réalisés.

### 5 - Élaborer l'annexe

- Les principes généraux d'élaboration de l'annexe :
  - définition et entreprises concernées ;
  - le principe d'information significative ;
  - la structure de l'annexe et la présentation des informations.

### 6 - Activité à distance

- + Un @expert : "Analyser le tableau des flux de trésorerie".

## Partie 3 : L'établissement et la présentation des documents comptables d'information (2 jours)

### 1 - Construire le tableau de flux de trésorerie

- Définition de la trésorerie.
- Les notions de flux :
  - comptables ;
  - monétaires et non monétaires ;
  - de trésorerie.

- Les 3 catégories de flux de trésorerie :
  - activité ;
  - investissement ;
  - financement.
- Construction du tableau de flux à partir d'un cas d'entreprise sur tableur Excel.
- Les choix de présentation du tableau de flux de trésorerie.
- Comparaison avec la présentation du tableau des emplois et ressources.

### 2 - Présenter la performance et la situation financière

- La démarche de la lecture financière.
- Présenter l'activité.
- Mesurer la profitabilité :
  - les soldes intermédiaires de gestion ;
  - les principales causes de perte de profitabilité.
- Évaluer la structure financière :
  - le bilan fonctionnel : FR, BFR et trésorerie ;
  - les crises de trésorerie.

### Cas pratique de présentation des résultats et de la situation financière.

# Etablir le tableau de flux et réaliser une prévision de trésorerie

Analyser la génération de trésorerie

**1 jour (7h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**990 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Perfectionnement

**Réf. 9611**

**Le +**

- Réalisation d'un cas complet de construction du tableau de flux de trésorerie.
- Apport d'une méthodologie de construction garantissant un bouclage du flux de trésorerie avec la variation bilantielle.

## Objectifs professionnels

- Construire le tableau de flux de trésorerie.
- Être capable d'analyser la performance.
- Réaliser une prévision de flux de trésorerie.

## Pour qui

- Responsable comptable et financier.
- Contrôleur de gestion.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

## Programme

### 1 - Élaborer le tableau de flux de trésorerie

- Définir la trésorerie.
- Identifier les 3 natures de flux :
  - opérationnels ;
  - investissement ;
  - financement.
- Réaliser les choix de présentation pertinents.
- Méthodologie de construction :
  - identification des flux monétaires et non monétaires ;
  - la logique de bouclage.
- Cas de construction d'un tableau de flux de trésorerie.

### 2 - Analyser la performance du cash-flow

- Réaliser un diagnostic à partir du tableau de flux de trésorerie.
- Prendre en compte les différents contextes : croissance, maturité...
- Les ratios spécifiques au tableau de flux de trésorerie.
- Les actions pour améliorer le free cash-flow.
- Les bonnes pratiques de pilotage d'un projet cash.

### 3 - Construire une prévision de trésorerie

- Enchaînement des documents financiers prévisionnels.

- Chiffrer les enjeux d'amélioration de la trésorerie.
- Évaluer le besoin de trésorerie et la capacité de remboursement.
- Élaborer le TFT prévisionnel.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9611](http://cegos.fr/9611)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Maîtriser la comptabilité fournisseurs

Les règles comptables, juridiques et fiscales

4REAL  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. **369**

## Le +

- Les connaissances du processus achat utiles pour réussir dans la mission de comptable fournisseurs.
- Des quiz interactifs pour valider votre apprentissage.
- Une pédagogie active.

## Objectifs professionnels

- Maîtriser les aspects contractuels de la relation clients/fournisseurs.
- Contrôler et comptabiliser les factures d'achat.
- Maîtriser le fonctionnement de la facture électronique.
- Comptabiliser les opérations de clôture du processus achat.

## Pour qui

- Collaborateur comptable.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Identifier le rôle et les acteurs du processus achat

- Les droits et obligations de l'acheteur et du vendeur.
- Les missions du comptable.

#### 2 - Maîtriser les aspects juridiques des contrats commerciaux

- L'application des conditions générales d'achat ou de vente.

- Les clauses utiles à connaître.
- Les délais de paiement.

#### 3 - Contrôler les factures

- Les obligations liées à la facturation.
- Valider la conformité de la facture.
- Les modalités de fonctionnement de la facture électronique.
- Traiter les litiges.

#### 4 - Traiter la TVA sur les factures

- Rappel du mécanisme de la TVA.
- Les règles et conditions de déductibilité de la TVA.
- e-invoicing et e-reporting.

#### 5 - Comptabiliser les factures

- La comptabilisation des factures.

- Les investissements.
- La distinction entre immobilisations et charges.
- Les factures en devises.

#### 6 - Participer à l'élaboration des situations comptables

- Analyse et justification des comptes fournisseurs.
- Le rattachement des charges à la période.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/369](http://cegos.fr/369)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Nantes, Classe à distance**

# Maîtriser la TVA dans la comptabilité fournisseurs

Contrôler la TVA applicable sur les opérations d'achats de biens et de services

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 490 €HT**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **8135**

## Le +

- Une formation adaptée pour répondre aux besoins d'un collaborateur de la comptabilité fournisseurs.
- Nombreux cas pratiques pour une appropriation progressive et pratique des notions fiscales.

## Objectifs professionnels

- Définir le mécanisme de la TVA et les règles.
- Identifier la nature et la territorialité de l'opération.
- Distinguer les mentions obligatoires sur les factures.
- Déterminer la TVA récupérable.
- Identifier et traiter les cas d'autoliquidation.

## Pour qui

- Collaborateur comptable.

## Programme

#### 1 - Maîtriser les principes de la TVA

- Le mécanisme de la TVA.
- La notion d'assujetti.
- Les opérations imposables et exclues du champ d'application.
- Les livraisons de biens et les prestations de service.
- Le fait générateur et l'exigibilité.
- La notion de territorialité.
- e-invoicing et e-reporting.

#### 2 - Définir les conditions générales de déductibilité de la TVA

- Les conditions de forme.
- Les conditions de fond.
- Les conditions de délai.
- La date de déductibilité.

- La situation des assujettis partiels.
- Les achats en franchise de TVA.
- Traitement des factures erronées.

#### 3 - Identifier les dépenses exclues du droit à déduction

- Les dépenses exclues du droit à déduction.
- Le cas des frais de mission et réception.

#### 4 - Appliquer les différentes situations d'autoliquidation

- Les acquisitions intracommunautaires.
- Les prestations de services intracommunautaires.
- Les mentions obligatoires sur les factures.

- Autres situations d'autoliquidation : sous-traitance immobilière et importation.

#### 5 - Récupérer les TVA étrangères

- Modalités de récupération des TVA étrangères.
- Justificatifs à produire.
- Délais de récupération.

#### 6 - Comptabiliser et contrôler les comptes de TVA

- Organisation du plan des comptes de TVA.
- Les contrôles et rapprochements avec la déclaration de TVA.
- Se préparer au fonctionnement du e-invoicing et e-reporting.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8135](http://cegos.fr/8135)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# La facture électronique : enjeux et mise en œuvre

## Recevoir et émettre des factures électroniques

**1 jour (7h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**950 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. **9610**

Le +

- De nombreuses mises en situation pour s'approprier le nouveau cadre.

### Objectifs professionnels

- Connaître les aspects réglementaires et normatifs de la facturation électronique.
- Maîtriser le fonctionnement de la facture électronique.
- Maîtriser les modalités de déclaration de la TVA.

### Pour qui

- Comptable.
- Acteur du processus achat.

### Programme

#### 1 - Situer le contexte et les enjeux de la réforme

- Les 4 objectifs de cette réforme.
- Les changements pour mon entreprise :
  - obligation de facturation électronique entre assujettis à la TVA (e-invoicing) ;
  - obligation de transmission de données de transaction avec les non assujettis ;
  - transmission de données de paiement à l'administration.
- Les nouvelles mentions obligatoires.

#### 2 - Maîtriser le fonctionnement

- 3 cas de figure principaux et obligations liées :
  - transactions entre fournisseur et client assujettis à la TVA et établi en France ;
  - transactions entre fournisseur assujetti à la TVA et établi en France et client non assujetti à la TVA en France ;
  - fournisseur réalisant des opérations exonérées de TVA.
- Les nouveaux acteurs de la facturation électronique :
  - Opérateurs de dématérialisation.
  - Plateforme de dématérialisation partenaire (PDP).
- Les circuits de facturation.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

#### 3 - Fonctionner avec la facture électronique (e-invoicing et e-reporting)

- Facturation électronique obligatoire (e-invoicing) :
  - format des factures ;
  - modalités de transmission imposée ;
  - mise à jour des statuts des factures et encaissements sur plateforme ;
  - transmission à l'administration fiscale des données.
- Facturation libre et e-reporting.
- Dispense de facture et e-reporting.
- Contrôler la déclaration de TVA pré-remplie.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9610](http://cegos.fr/9610)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Pratique de la comptabilité des immobilisations corporelles et incorporelles

## Maîtriser les règles comptables et fiscales

**4REAL**  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 650 €HT**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **399**

Le +

- De nombreux cas pratiques pour illustrer toutes les notions comptables et fiscales.
- Une documentation très opérationnelle pour aider à la transposition.

### Objectifs professionnels

- Déterminer le coût d'acquisition des immobilisations.
- Calculer et comptabiliser les amortissements.
- Mettre en œuvre l'approche par composants.
- Identifier et traiter les pertes de valeur et les sorties.
- Traiter les divergences entre comptabilité et fiscalité.

### Pour qui

- Collaborateur comptable et financier chargé du suivi des immobilisations.

### Programme

#### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

#### 2 Pendant - En groupe

##### 1 - Connaître la réglementation comptable et fiscale des immobilisations

- La définition d'un actif.
- Immobilisations incorporelles et corporelles.
- Le principe de connexion entre fiscalité et comptabilité.

- Les immobilisations soumises à la taxe foncière.

##### 2 - Comptabiliser les acquisitions d'immobilisations

- La détermination du coût d'acquisition ou de production.
- Les dépenses de gros entretien.
- Les subventions d'investissement.
- Les dépenses ultérieures : immobilisables ou chargeables.
- Les immobilisations imposables à la taxe foncière.

##### 3 - Constater les amortissements et les pertes de valeur

- Les amortissements économiques et fiscaux.
- L'approche par composants.

- La modification du plan d'amortissement.
- Les amortissements dérogatoires.
- Comptabilisation d'une dépréciation.

##### 4 - Traiter les sorties d'immobilisations

- Cessions d'immobilisations.
- Immobilisations détruites, mises au rebut.

##### 5 - Contrôler et justifier ses comptes d'immobilisations

#### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/399](http://cegos.fr/399)

Formation proposée à **Paris**, **Lyon**, **Classe à distance**

# Maîtriser la comptabilité clients

## Les règles comptables, juridiques et fiscales

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 490 €HT**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **6899**

Le +

- Une formation articulée autour des différentes étapes du processus vente.
- Nombreux cas pratiques pour s'approprier les bons réflexes professionnels.

### Objectifs professionnels

- Maîtriser les fondamentaux des contrats commerciaux.
- Participer au dispositif de contrôle interne.
- Comptabiliser les opérations de vente.
- Traiter la TVA sur les opérations de vente.
- Comptabiliser les opérations de clôture.

### Pour qui

- Collaborateur comptable.

### Programme

#### 1 - Maîtriser les aspects juridiques de la relation client

- Les bases des contrats de vente.
- La facturation : règles et modalités.
- La mise en œuvre de la facturation électronique.
- Les mentions obligatoires sur factures.
- Les clauses relatives au paiement : traitement des intérêts de retard.

#### 2 - Participer à la maîtrise des risques du processus vente

- Définir les caractéristiques d'un dispositif de contrôle interne.
- Identifier les risques du processus vente.
- Les différents types de contrôle.

#### 3 - Enregistrer les opérations de facturation, d'encaissement et de financement

- Enregistrement des opérations de vente.
- Fonctionnement de la facture électronique.
- Maîtriser les caractéristiques des différents modes de paiement.
- Comptabilisation des règlements.
- Les opérations de financement de l'encours clients.
- La comptabilisation des impayés.

#### 4 - Traiter la TVA sur les opérations de vente

- Principes de la TVA : assujettissement, territorialité, taux,

base imposable, fait générateur et exigibilité.

- Les opérations intracommunautaires et à l'export.
- La TVA et les impayés.

#### 5 - Participer à l'élaboration des arrêtés comptables

- Analyser et justifier les comptes clients.
- Les règles de rattachement des produits à l'exercice.
- Les provisions pour risques liées aux ventes.
- Les dépréciations et créances irrécouvrables.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6899](https://cegos.fr/6899)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Gérer les notes de frais

## Maîtriser les règles sociales, fiscales et comptables

**1 jour (7h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**950 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. **9612**

Le +

- Une pédagogie active avec de nombreuses mises en action.
- Les connaissances utiles pour fiabiliser le processus et fluidifier la relation avec les salariés.

### Objectifs professionnels

- Maîtriser la notion de frais professionnels et les réglementations les encadrant.
- Appliquer le régime fiscal et social des frais professionnels.
- Mettre en œuvre les règles de bonne gestion et de suivi de ces dépenses.

### Pour qui

- Collaborateur comptable.

### Programme

#### 1 - Identifier les différents types de frais professionnels et leurs modalités de remboursement

- La notion de frais professionnels.
- Les différents modes de remboursement : au réel, au forfait.
- Avantages et inconvénients de chaque mode de remboursement.

#### 2 - Appliquer les règles sociales et fiscales relatives aux frais professionnels

- Les limites d'exonération et les plafonds applicables selon les types de frais.

- Les règles du barème des frais forfaitaires et des indemnités kilométriques.
- Maîtriser les obligations déclaratives et les justificatifs à fournir.
- Gérer les cas particuliers : frais mixtes, frais de double résidence ...

#### 3 - Comptabiliser les frais professionnels

- Les comptes appropriés selon la nature des frais et le mode de remboursement.
- Effectuer les écritures comptables relatives aux avances, aux acomptes et aux remboursements.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

- Contrôler la conformité des pièces justificatives et la cohérence des imputations.
- Incidences de la facturation électronique.

#### 4 - Améliorer la gestion des notes de frais

- Les procédures de gestion efficaces et sécurisées.
- Sensibiliser les salariés aux bonnes pratiques en matière de frais professionnels.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9612](https://cegos.fr/9612)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Maîtriser la comptabilité des charges de personnel

Connaître la réglementation sociale pour fiabiliser la traduction comptable

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 490 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Perfectionnement

**Réf. 6978**

## Le +

- Les connaissances utiles en matière sociale pour être efficace dans le suivi et l'analyse des comptes liés au personnel.
- Une pédagogie axée sur des cas pratiques et des mises en situation.

## Objectifs professionnels

- Maîtriser les notions clés de la paie.
- Comptabiliser les opérations relatives au personnel.
- Évaluer les provisions liées au personnel.
- Analyser et justifier les comptes liés au personnel.

## Pour qui

- Collaborateur comptable en charge du suivi des opérations relatives au personnel.

## Programme

### 1 - Maîtriser les notions fondamentales en matière de rémunération

- Les différentes catégories de rémunération.
- Les charges immédiates et différées (congs, primes, 13e mois).
- Les avantages en nature et les absences.
- Les indemnités (licenciement, transaction, départ à la retraite).

### 2 - Comptabiliser les opérations liées au personnel

- Les schémas de comptabilisation de l'écriture de paie.

- La comptabilisation des avances et acomptes.
- Le traitement des charges sociales et taxes liées aux salaires, prélèvement à la source.
- Les indemnités et avantages en nature.
- Les indemnités journalières de sécurité sociale.
- Le personnel détaché et le transfert d'un salarié.
- Le chômage partiel.

### 3 - Réaliser les opérations de clôture liées au personnel

- Évaluation et comptabilisation des charges à payer :
  - congés payés ;

- primes, intéressement.
- Les provisions pour risques et charges :
  - les indemnités de fin de carrière ;
  - les médailles du travail ;
  - autres provisions pour risques et charges liées au personnel.
- La participation et l'intéressement.
- Les dispositifs d'épargne.

### 4 - Contrôler et justifier ses comptes

- Techniques de contrôle des comptes de personnel.
- Préparer son dossier de clôture de justification des comptes.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6978](http://cegos.fr/6978)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

# Initiation à la consolidation des comptes

## Maîtriser les règles, le processus et les techniques de consolidation

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **9613**

**Le +**

- Une formation centrée sur les incontournables pour participer à la préparation ou lire les comptes consolidés.
- Une pédagogie active axée sur la compréhension des mécanismes.

### Objectifs professionnels

- Maîtriser le processus de construction.
- Comptabiliser des points techniques spécifiques de la consolidation des comptes.
- Lire et interpréter les comptes consolidés.

### Pour qui

- Comptable et responsable comptable.
- Contrôleur de gestion.

### Programme

#### 1 - Situer les comptes consolidés et définir le périmètre

- Le rôle des comptes consolidés et les réglementations applicables.
- Les composants des états financiers consolidés.
- La définition du périmètre et du contrôle.
- Le pourcentage d'intérêts.
- Les méthodes de consolidation.

#### 2 - Identifier les étapes du processus de consolidation

- L'homogénéisation des comptes des entités du groupe.
- L'élimination des opérations internes au groupe :
  - résultats internes ;

- opérations réciproques.
- Le partage des capitaux propres.
- L'élimination des titres.

#### 3 - Maîtriser les points techniques de la consolidation

- Le retraitement des contrats de location.
- La constatation des impôts différés.
- L'entrée dans le périmètre et le calcul du goodwill.
- La comptabilisation des comptes en devises.
- L'importance du bouclage des capitaux propres.

#### 4 - Lire les comptes consolidés

- Le rôle des différents états consolidés pour l'information.
- Les principaux points d'analyse et ratios.
- Lecture des comptes d'un groupe et se repérer dans les annexes.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9613](http://cegos.fr/9613)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Pratique de la consolidation des comptes - Niv. 1

## Produire et présenter les comptes consolidés



**3 jours (21h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**2 290 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **38**

**Le +**

- Une formation adaptée pour une consolidation en normes françaises ou IFRS.
- Une consolidation réalisée durant la formation pour faciliter l'acquisition des mécanismes.

### Objectifs professionnels

- Maîtriser la réglementation et le processus.
- Comptabiliser les différentes natures d'écritures.
- Établir les comptes d'un groupe de sociétés.
- Construire le tableau de variation des capitaux propres.

### Pour qui

- Consolidateur et responsable comptables participant à l'élaboration des comptes consolidés.

### Programme

#### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

#### 2 Pendant - En groupe

##### 1 - Maîtriser la réglementation et le processus de consolidation

- L'environnement réglementaire.
- Les principales divergences entre normes françaises et IFRS.
- Les notions de contrôle exclusif, conjoint et d'influence notable.
- Les méthodes de consolidation et pourcentage d'intérêt.

- Les étapes du processus.

##### 2 - Produire des comptes consolidés

- Réalisation de la consolidation d'un groupe de sociétés :
  - définition du périmètre ;
  - retraitements ;
  - conversion des comptes en devise ;
  - élimination de résultat interne ;
  - élimination d'opérations réciproques ;
  - calcul des impositions différées ;
  - écritures de consolidation.
- Construction des états financiers.

##### 3 - Réaliser les contrôles pour garantir la fiabilité des comptes

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

- La construction du tableau de variation des capitaux propres.
- La réalisation de la preuve d'impôt.

#### 4 - Traiter les entrées dans le périmètre de consolidation

- La comptabilité d'acquisition.
- Le calcul du goodwill (approche IFRS et régit ANC 2020-01).

#### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines" et un @expert : "Les états financiers en normes IFRS".

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/38](http://cegos.fr/38)

Formation proposée à **Paris, Lyon**, **Classe à distance**

# Pratique de la consolidation des comptes - Niv. 2

## Construire les tableaux de variation des capitaux propres et de flux de trésorerie

**3 jours (21h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**2 150 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **6464**

**Le +**

- Une méthodologie et des outils Excel de construction du TFT et TVCP transposables immédiatement.
- Une pédagogie reposant sur des études de cas pratiques.

### Objectifs professionnels

- Établir le tableau de variation des capitaux propres.
- Traiter les variations de périmètre.
- Construire le tableau de flux de trésorerie.

### Pour qui

- Consolidateur et responsable comptable ou financier participant à la consolidation en normes IFRS ou françaises.

### Programme

#### 1 - Construire le tableau de variation des capitaux propres

- Objectif du tableau de variation des capitaux propres.
- Identifier les différentes variations des capitaux propres.
- Définition d'une méthodologie de construction société par société.
- Cas pratiques de construction du TVCP en normes IFRS et françaises.

#### 2 - Traiter les variations de périmètre

- Construire le tableau de variation des capitaux propres lors :
  - d'une entrée dans le périmètre ;
  - d'une sortie du périmètre ;

- de transactions avec les minoritaires.

- Divergences de traitement entre normes françaises et normes IFRS.

#### 3 - Établir le tableau de flux de trésorerie

- Rappels sur le TFT :
  - définition de la trésorerie ;
  - les différentes natures de flux ;
  - les options de présentation.
- Méthodologie de construction du tableau de flux :
  - identification des flux monétaires et non monétaires ;
  - neutralisation des flux internes ;
  - contrôle arithmétique des flux.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

#### 4 - Traiter les spécificités du tableau de flux de trésorerie consolidé

- Points particuliers au TFT consolidé :
  - opérations internes au groupe ;
  - variations de périmètre ;
  - entités en devises étrangères ;
  - contrats de location ;
  - impôts différés ;
  - dividendes versés et reçus.

#### 5 - Activité à distance

- **+ Pour s'approprier les apports d'un expert sur un point théorique ou pratique : un @ expert "Analyser le tableau des flux de trésorerie".**

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6464](http://cegos.fr/6464)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Évaluer et constater les impôts différés

## Méthodologie et contrôle du calcul des impôts différés

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Spécialisation

Réf. **7833**

**Le +**

- Cas pratiques pour s'approprier la démarche et les outils sur des situations réelles.
- Un cas de synthèse réalisé sans et avec intégration fiscale.

### Objectifs professionnels

- Calculer et comptabiliser les impôts différés.
- Établir la preuve d'impôt.
- Présenter l'information relative aux impôts différés.
- Maîtriser les conséquences de l'intégration fiscale sur les impôts différés.

### Pour qui

- Consolidateur ou responsable comptable et financier.

### Programme

#### 1 - Intégrer la problématique de l'impôt différé

- Pourquoi reconnaître des impôts différés.
- Les règles françaises (Règlement ANC 2020-01) et les normes internationales (IAS 12).
- Notions de différence temporelle et permanente.
- Notions de valeur comptable et de valeur fiscale.

#### 2 - Évaluer et comptabiliser les impôts différés

- La détermination des bases d'impôts différés résultant de :
  - différences entre fiscalité et comptes individuels ;

- retraitements ;
- éliminations intragroupe ;
- regroupements d'entreprises (écarts d'évaluation) ;
- déficits reportables.

- Les taux applicables et changements de taux.
- Les conditions de compensation entre actif et passif d'impôts.
- La constatation d'un impôt différé actif et/ou passif.

#### 3 - Prendre en compte l'incidence de l'intégration fiscale

- Rappel des caractéristiques du régime d'intégration fiscale.
- Impacts des retraitements et éliminations sur l'impôt différé.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun.

- Application de la méthode de la neutralité.

#### 4 - Construire la preuve d'impôt et compléter l'annexe

- Examen des différences en rapprochement.
- Traitement des crédits d'impôt.
- Construction du tableau au niveau des filiales et au niveau du groupe.
- Taux effectif et rapprochement avec le taux légal.
- La présentation des impôts dans le tableau de flux de trésorerie.
- La prise en compte des risques fiscaux.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7833](http://cegos.fr/7833)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Maîtriser les normes IFRS

Etablir les états financiers en normes IFRS

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 7911**

## Le +

- Une formation pour appréhender concrètement les états financiers en normes internationales.
- Un panorama des principales normes et retraitements IFRS.

## Objectifs professionnels

- Maîtriser le contexte et l'environnement réglementaire des normes IFRS.
- Se repérer dans l'information financière en normes IFRS.
- Réaliser les principaux retraitements IFRS.

## Pour qui

- Cadre comptable ou financier, consolideur et contrôleur de gestion.

## Programme

### 1 - Maîtriser le cadre réglementaire et les états financiers en normes IFRS

- L'organisation du référentiel.
- Les divergences avec les règles du PCG.
- Les états financiers en normes IFRS.

### 2 - Comptabiliser les immobilisations incorporelles et corporelles

- Identifier les immobilisations incorporelles et le goodwill.
- Traitement des coûts de développement.
- Activation des coûts d'emprunt.
- Amortissement et décomposition.

- Le test de dépréciation.

### 3 - Traiter les contrats de location

- Activation et estimation initiale du droit d'utilisation.
- Traitement des modifications en cours de contrat.

### 4 - Constater les provisions, les avantages du personnel et les impôts différés

- Conditions de constitution d'une provision
- Comptabilisation des avantages postérieurs à l'emploi.
- Traitement des écarts actuariels.
- Reconnaissance et comptabilisation des impôts différés.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

### 5 - Comptabiliser les instruments financiers

- La classification des instruments financiers.
- Les méthodes de valorisation à la clôture.
- La comptabilisation des variations de valeur.

### 6 - Reconnaître le revenu des activités

- La démarche d'analyse de reconnaissance du chiffre d'affaires.

### 7 - Activité à distance

- + Un @expert : "Les états financiers en normes IFRS".

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7911](http://cegos.fr/7911)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

# Organiser et fiabiliser la clôture

Conduire une démarche de révision des comptes

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Perfectionnement

**Réf. 6675**

**Le +**

- Des partages de bonnes pratiques.
- Une démarche et des outils d'organisation directement transposables dans votre entreprise.

## Objectifs professionnels

- Organiser et piloter le processus de clôture.
- Mettre sous contrôle les risques d'anomalies.
- Se construire une démarche et un dossier de révision.

## Pour qui

- Chef comptable, responsable comptable ou financier en charge de l'arrêté des comptes annuels.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

## Programme

### 1 - Organiser le processus de clôture pour réduire les délais

- Diagnostiquer votre situation de clôture des comptes.
- Organiser le processus de clôture : la démarche processus.
- Construire sa cartographie des processus comptables.
- Les bonnes pratiques par processus de réduction des délais.
- Appliquer le principe d'importance relative.

### 2 - Piloter la clôture

- Les principes d'une organisation efficace de clôture.

- Construire un planning détaillé et évolutif.
- Définir des règles de gestion.
- Élaborer un tableau de bord de clôture.
- Partage des bonnes pratiques.

### 3 - Fiabiliser la clôture

- Définir les critères de qualité comptable : les assertions.
- Cartographier les risques d'anomalies.
- Identifier les zones à risques.
- Dimensionner la maîtrise du risque.
- La prépondérance du contrôle interne.

### 4 - Construire une démarche de contrôle des comptes

- Les 4 types de contrôle: automatiques, organisationnels, embarqués dans le SI et manuels.
- Structurer le dossier de contrôle.
- Définir des contrôles comptables adaptés aux risques.
- Partager les bonnes pratiques de révision des comptes.
- Faire du contrôle une démarche de progrès.
- Engager la fonction comptable vers une approche qualité.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6675](http://cegos.fr/6675)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Initiation à la fiscalité des entreprises

Les fondamentaux de l'IS, la TVA et la CET

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **1515**

**Le +**

- Quiz et cas pratiques pour une appropriation progressive des notions fiscales.
- Ce qu'il faut savoir pour dialoguer avec un fiscaliste.

## Objectifs professionnels

- Comprendre l'organisation du dispositif fiscal français.
- Maîtriser les mécanismes de base de la fiscalité des entreprises.
- Connaître les principales déclarations.
- Identifier les principaux risques fiscaux.

## Pour qui

- Collaborateur des services comptables et financiers.

## Programme

### 1 - Fiscalité des entreprises : le dispositif français

- La classification des impôts.
- Les sources du droit fiscal et l'organisation de l'administration.
- Les obligations déclaratives et les délais à respecter.
- Construire son échéancier fiscal.

### 2 - Maîtriser les règles de la TVA

- Le mécanisme de la TVA.
- Les notions de base :
  - opérations imposables, territorialité, fait générateur et exigibilité ;
  - TVA déductible et TVA collectée.

- Comprendre les principes d'imposition des échanges internationaux :

- les opérations intracommunautaires ;
- les échanges extracommunautaires.

- L'établissement de la déclaration CA3.

- La facturation électronique et le pré-remplissage des déclarations.

### 3 - Évaluer l'imposition du bénéficiaire à l'IS

- Le passage du résultat comptable au résultat fiscal.
- Le calcul de l'IS.

- La gestion des déficits : report en avant ; report en arrière.
- Le principe de l'intégration fiscale.

### 4 - Mesurer l'incidence des impositions locales et des autres impôts

- Mécanisme de la Contribution Économique Territoriale (CET).
- Les taxes foncières.
- Bases d'imposition et paiement des taxes assises sur les salaires.

### 5 - Partager les principes d'une bonne gestion fiscale

- Construire des dossiers opposables à l'administration.
- Identifier et mettre sous contrôle les principaux risques fiscaux.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1515](https://cegos.fr/1515)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

# Élaborer les déclarations fiscales courantes

Maîtriser les impôts commerciaux (IS, TVA, CET)

**3 jours (21h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 990 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **1516**

**Le +**

- La formation fiscale dimensionnée pour répondre aux situations fiscales courantes.
- Une pédagogie axée sur la mise en pratique : quiz, cas pratiques, travail sur les imprimés fiscaux.

## Objectifs professionnels

- Calculer l'impôt société et compléter les imprimés.
- Maîtriser les règles de la TVA.
- Réaliser la déclaration mensuelle de TVA.
- Calculer la contribution économique territoriale.

## Pour qui

- Comptable, cadre comptable ou financier, disposant de connaissances de base en fiscalité.

## Programme

### 1 - Calculer l'impôt société

- La démarche de détermination du résultat fiscal.
- Les retraitements : réintégrations et déductions.
- Le calcul de l'IS au taux normal, aux taux réduits et les contributions additionnelles.

### 2 - Compléter les imprimés fiscaux

- Remplir les imprimés fiscaux :
  - 2058 et 2059.
- Le paiement de l'impôt sur les sociétés.
- Le report des déficits en avant et en arrière.

### 3 - Maîtriser les règles applicables à la TVA

- Délimiter les opérations imposables :
  - opérations imposables et exonérées ;
  - règles de territorialité sur les échanges de biens et services.

- Exercer le droit à récupération :
  - conditions d'application du droit à déduction ;
  - les exclusions du droit à déduction.

### 4 - Établir la déclaration de TVA

- La facturation électronique et le pré-remplissage partiel de la CA3.
- Compléter la déclaration de TVA.

- Les procédures de déclaration et de paiement.
- Rapprochement CA comptabilisé et CA déclaré.

### 5 - Déclarer la Contribution Économique Territoriale

- La CET et son champ d'application.
- Déterminer la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE).
- La notion de valeur locative foncière.
- Les mesures de dégrèvement et de plafonnement.
- Suppression progressive de la CVAE.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1516](https://cegos.fr/1516)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Fiscalité des entreprises

Maîtriser les règles fiscales pour remplir les formalités déclaratives

**8 jours (56h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**4 550 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Perfectionnement

**Réf. 3117**

## Objectifs professionnels

- Maîtriser l'organisation du système fiscal français.
- Appliquer la réglementation de la TVA et établir la déclaration CA3.
- Déterminer le résultat fiscal et calculer l'impôt société.
- Maîtriser le calcul de la taxe foncière.
- Déclarer et contrôler la contribution économique territoriale.
- Calculer et déclarer les taxes assises sur les salaires.
- Mettre l'entreprise hors risques sur le plan fiscal.

## Pour qui

- Responsable des services comptables et financiers.
- Chef comptable, Comptable unique.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### Partie 1 : Le système fiscal français et la gestion de la TVA (3 jours)

#### 1 - Maîtriser l'organisation du système fiscal français

- Les différents impôts.
- L'administration fiscale :
  - les interlocuteurs de l'entreprise.
- Les sources du droit fiscal.
- Le calendrier des déclarations fiscales.

#### 2 - Appliquer la réglementation en matière de TVA

- Définition des opérations imposables.
- La définition de l'assujetti.
- Les règles d'assiette et les taux.
- Le fait générateur et l'exigibilité.
- Le champ d'application.
- Les obligations en matière de facturation et les mentions obligatoires sur les factures.
- La dématérialisation et le e-reporting.
- La territorialité pour les biens et pour les prestations de services.
- La procédure d'autoliquidation.
- L'autoliquidation sur les importations.

#### 3 - Gérer le droit à déduction de la TVA

- L'exercice du droit à déduction.
- Les exclusions et les restrictions.
- La récupération de la TVA étrangère.

#### 4 - Assurer le respect des obligations légales en matière de TVA

- Les obligations comptables et fiscales.
- Le rapprochement avec l'enquête statistique (EMEBI) et l'état récapitulatif.
- L'établissement de la DES.
- La déclaration CA3.
- Le rapprochement CA comptabilisé et CA déclaré.
- Le paiement, la procédure de télépaiement.
- Être en crédit de TVA : modalités de remboursement.

#### 5 - Déclarer les autres taxes acquittées en annexe à la déclaration de TVA

- Les taxes sur l'affectation des véhicules de tourisme à des fins économiques :
  - Taxe sur les émissions de CO2
  - Taxe sur les polluants atmosphériques.

## Le +

- Une approche terrain de la fiscalité abordée par des praticiens Expert-comptables au contact des entreprises au quotidien.
- Une formation directement opérationnelle reposant sur de nombreux cas pratiques réalisés sur les imprimés fiscaux de chaque impôt traité.
- Une documentation pratique pour retenir l'essentiel.
- Des intersessions pour confronter la pratique dans votre entreprise avec les acquis de la formation.

### Partie 2 : La détermination du résultat fiscal et l'IS l'intégration fiscale (3 jours)

#### 1 - Connaître les principes de l'impôt sur les sociétés

- Personnes imposables.
- Territorialité, annualité.

#### 2 - Traiter les différences entre le résultat comptable et le résultat fiscal

- Sur les produits :
  - les produits de la propriété industrielle ;
  - les produits financiers ;
  - le régime des sociétés mères et filiales ;
  - les plus-values ou moins-values sur cessions de titres de participation.
- Sur les charges :
  - les achats et les services extérieurs ; les impôts et taxes ;
  - les amortissements, les frais financiers ; les provisions pour dépréciation, pour risques et charges.

#### 3 - Déterminer le résultat fiscal et l'impôt sur les sociétés compte tenu

- Des réintégrations et des déductions.
- Des plus ou moins-values nettes à long terme.
- Des déficits reportables en arrière ou en avant et du plafonnement du déficit imputable.
- Des crédits d'impôts.
- Du régime des cessions de titres de participation.

#### 4 - Remplir les tableaux 2058 et 2059 de la liasse fiscale

- Détermination du résultat fiscal avec situation bénéficiaire ou déficitaire :
  - les tableaux 2058 A et B.
- Calcul et suivi des déficits imputables.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/3117](http://cegos.fr/3117)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

**5 - Payer l'impôt**

- Les acomptes, les crédits d'impôts, la liquidation de l'IS.
- La contribution sociale sur les bénéfices.

**6 - Appréhender les principes du régime de l'intégration fiscale**

- Les conditions d'accès au régime.
- Les conséquences pratiques pour les sociétés du groupe.
- Le calcul de l'IS dans une société intégrée.
- Le traitement du déficit dans une société intégrée.
- Le principe de calcul du résultat du groupe intégré.

**Partie 3 : Les taxes et impôts divers et le contrôle fiscal (2 jours)****1 - Maîtriser et contrôler la taxe foncière sur les propriétés bâties**

- Structure et fonctionnement des principaux impôts directs locaux.
- Personnes redevables et biens imposables :
  - définition des biens fonciers.
- Détermination de la base d'imposition :
  - la valeur locative foncière ;
  - le revenu cadastral.
- Les obligations déclaratives.

- Le calcul de l'impôt à payer.

**2 - Pratiquer la Contribution Économique Territoriale (CET)**

- Le champ d'application de la CET.
- Déterminer la Cotisation Foncière des Entreprises (CFE) :
  - imposition des valeurs locatives foncières ;
  - réductions et abattements applicables ;
  - obligations déclaratives ;
  - taux d'imposition et paiement.
- La CVAE : entreprises imposables, calcul de la valeur ajoutée et de la CVAE.
- Appliquer les mesures de dégrèvement et de plafonnement de la CET.
- Les autres taxes sur les immeubles.

**3 - Déclarer les taxes assises sur les salaires**

- La participation des employeurs à l'effort de construction.

**4 - Faire face à un contrôle fiscal**

- La préparation de dossiers opposables.
- Les délais de prescription.
- Le déroulement de la vérification.
- La notification de redressement et les recours possibles.

# Appliquer la CET et la taxe foncière

Principes et mécanismes de la CFE, de la CVAE et de la TFPB

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **7689**

Le +

- Nombreux cas pratiques sur la TFPB, la CFE.
- Les participants travaillent sur les imprimés fiscaux pour être capable de transposer rapidement en situation professionnelle.

## Objectifs professionnels

- Déterminer les redevables et les bases d'impositions à la TFPB, à la CFE.
- Établir les déclarations.
- Vérifier les avis d'imposition et demander les dégrèvements.

## Pour qui

- Responsable comptable et comptable en charge de la fiscalité locale.

## Programme

### 1 - Identifier les différents impôts locaux

- Le principe de fonctionnement des impôts directs locaux.
- Identification du redevable.

### 2 - Contrôler la valeur locative des biens imposables sur la taxe foncière et la CFE

- Biens imposables : définition des biens fonciers.
- Période de référence et notion de disposition.
- Détermination de la base d'imposition des biens fonciers :
  - la valeur locative foncière ;
  - distinction entre locaux professionnels et industriels.

- Calcul de la valeur locative foncière des locaux industriels.

- Calcul de la valeur locative foncière des locaux professionnels.
- Actualisation et revalorisation des valeurs locatives.
- Les obligations déclaratives.

### 3 - Définir la CET et son champ d'application

- Structure et champ d'application de la CET.
- Personnes et activités imposables.
- Exonérations permanentes et facultatives.
- La CVAE : calcul et trajectoire de suppression.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7689](http://cegos.fr/7689)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Établir la déclaration de TVA

Les règles fiscales de la TVA et les déclarations

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **313**

Le +

- La mise en pratique des règles fiscales de la TVA au travers d'exercices pratiques.
- Un cas de synthèse sur le contrôle des comptes de TVA et l'élaboration de la déclaration CA3.

## Objectifs professionnels

- Compléter la déclaration de TVA (CA3).
- Intégrer les évolutions liées à la facturation électronique.
- Comptabiliser la TVA et contrôler les comptes de TVA.

## Pour qui

- Collaborateur comptable qui souhaite acquérir ou mettre à jour ses connaissances.

## Programme

### 1 - Identifier les obligations en matière de TVA

- Le mécanisme de la TVA.
- Les mentions sur les factures.
- Impacts de la facturation électronique :
  - e-invoicing ;
  - e-reporting.
- Les obligations relatives aux opérations intracommunautaires.
- Déclaration CA3, procédure de télétransmission, paiement.
- Les différents régimes de TVA.

### 2 - Délimiter les opérations imposables

- Opérations imposables.

- Définition de l'assujetti.
- Assiette et taux de TVA.
- Fait générateur et exigibilité.
- Autoliquidation de la TVA.

### 3 - Définir les opérations exonérées

- Les exonérations spécifiques :
  - pour les livraisons de biens ;
  - pour les prestations de services.
- La territorialité des opérations intracommunautaires et exportations.
- Les achats en franchise de TVA.

### 4 - Exercer le droit à récupération de la TVA

- Conditions d'application.
- Les exclusions et les restrictions.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/313](http://cegos.fr/313)

Formation proposée à **Paris**, **Lyon**, **Classe à distance**

# La TVA dans les opérations intracommunautaires

Remplir les déclarations de TVA et statistiques sur les échanges de biens

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **1674**

**Le +**

- L'animation s'appuie sur des exemples réels et les situations rencontrées par les participants.
- Un cas de synthèse sur l'enquête statistique, l'état récapitulatif TVA et la déclaration de TVA.

## Objectifs professionnels

- Appliquer les règles de la TVA relatives aux opérations intracommunautaires.
- Compléter l'enquête statistique, l'état récapitulatif TVA et la déclaration de TVA.

## Pour qui

- Collaborateur des services comptables ou administratifs en charge de la déclaration de TVA.

## Programme

### 1 - Appréhender les notions de base et de territorialité

- Le champ d'application territorial de la TVA.
- Définir les différentes opérations :
  - internes ;
  - intracommunautaires ;
  - extracommunautaires.
- Principes de localisation d'une opération.

### 2 - Situer les différentes obligations des assujettis

- Les obligations en matière de facturation.
- Les mentions obligatoires sur les factures.

- La déclaration des opérations intracommunautaires : les différents régimes applicables.
- Les registres : nature, tenue et conservation.

### 3 - Traiter les livraisons et acquisitions intracommunautaires

- Les acquisitions et livraisons intracommunautaires.
- Les règles d'exigibilité et de déclaration des opérations.
- Les opérations complexes : travail à façon, opérations triangulaires, transferts de biens.

### 4 - Compléter l'EMEBI et l'état récapitulatif TVA

- Qui est redevable de ces formalités ?
- Opérations et informations à mentionner.
- Corrections et risques encourus sur les déclarations.
- Les registres obligatoires.
- S'organiser pour respecter les obligations.

### 5 - Traiter les prestations de services intracommunautaires

- En régime B to B.
- En régime B to C.
- Les cas dérogatoires.
- La Déclaration d'Échange de Services (DES).

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1674](http://cegos.fr/1674)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Perfectionnement à la TVA dans les opérations internationales

Gérer les situations fiscales complexes de TVA

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Spécialisation

Réf. **7910**

**Le +**

- Une formation très opérationnelle issue de la pratique des entreprises et des situations complexes usuellement rencontrées.
- De nombreux cas pratiques et mises en situation.

## Objectifs professionnels

- Gérer les opérations dans et en dehors de l'Union Européenne.
- Traiter les flux complexes et les flux spécifiques.
- Gérer les identifications à la TVA dans plusieurs pays de l'UE.

## Pour qui

- Responsable comptable en charge du suivi de la TVA dans les opérations internationales.

## Programme

### 1 - Définir la nature de l'opération

- Les différents types d'opérations :
  - internes ;
  - intracommunautaires ;
  - extracommunautaires.
- Le traitement des opérations simples.
- Identifier les flux réels.

### 2 - Qualifier les opérations en dehors de l'UE

- Les importations et exportations.
- Les documents à fournir.
- Les mentions sur factures.
- Les règles en matière de TVA.

### 3 - S'identifier dans des pays de l'UE ou en dehors de l'UE

- Les différents niveaux d'identification.
- La conséquence de l'identification sur le traitement des opérations.

### 4 - Traiter les opérations complexes dans l'EMEBI et le CA3

- Enquête statistique et état récapitulatif.
- Dispositif d'auto-liquidation des importations.
- Les opérations triangulaires.
- Les stocks en consignation.
- Le travail à façon.
- Les transferts de stocks.
- Les biens à monter et à installer.
- Les retours.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Les flux sans facturation.
- Les acquisitions via un port de l'UE.
- Les déchets.

### 5 - Traiter les prestations de service dans la DES et CA3

- Le principe général.
- Les dérogations au principe de base.
- Les dérogations au régime général applicables :
  - à tous les assujettis ;
  - aux prestations B to C.
- Les cas d'autoliquidation.
- L'exigibilité de la TVA.
- La DES.

### 6 - Récupérer la TVA à l'étranger

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7910](http://cegos.fr/7910)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Pratique de l'impôt sur les sociétés

Déterminer le résultat fiscal et remplir les imprimés fiscaux

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **1848**

**Le +**

- Cas pratiques de calcul de l'IS et rédaction des imprimés fiscaux (2058, 2059, ...).
- Possibilité pour les participants de se munir de la déclaration fiscale de leur propre entreprise.

## Objectifs professionnels

- Calculer l'impôt sur les sociétés.
- Compléter les tableaux 2058 et 2059.
- Traiter les situations déficitaires.

## Pour qui

- Responsable comptable et comptable unique.

## Programme

### 1 - Connaître les principes de l'impôt sur les sociétés

- Personnes imposables. Territorialité, annualité.
- Le schéma de détermination du résultat fiscal.

### 2 - Traiter les charges déductibles

- Les conditions de déductibilité des charges.
- Identification des dépenses non déductibles.
- Les conditions de déductibilité spécifiques à certaines charges.
- La limitation des charges financières déductibles.

### 3 - Délimiter l'imposition des produits

- La règle de rattachement des créances.
- Le régime spécial des sociétés mères et filiales.
- Le régime des plus et moins-values à long terme.

### 4 - Déterminer le résultat fiscal et l'impôt sur les sociétés compte tenu :

- Des réintégrations et des déductions.
- Des plus ou moins-values nettes à long terme.
- Des déficits reportables en arrière ou en avant.
- Du plafonnement des déficits imputables.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Des crédits d'impôts.

### 5 - Remplir les tableaux 2058 et 2059 de la liasse fiscale

- Détermination du résultat fiscal avec situation bénéficiaire ou déficitaire.
- Calcul et suivi des plus ou moins-values sur cessions d'immobilisations :
  - les tableaux 2059.

### 6 - Payer l'impôt

- Les acomptes, les crédits d'impôts, la liquidation de l'IS.
- Contribution sociale sur les bénéfices.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1848](http://cegos.fr/1848)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# Pratique de l'intégration fiscale

Produire les imprimés fiscaux des sociétés intégrées

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Perfectionnement

Réf. **6234**

**Le +**

- Une formation résolument pratique : rédaction des imprimés à fournir par la société tête de groupe et les filiales.
- Possibilité de se munir de la déclaration fiscale de sa propre entreprise.

## Objectifs professionnels

- Acquérir la méthodologie de réalisation de l'intégration fiscale.
- Calculer le résultat d'ensemble du groupe.
- Compléter les imprimés fiscaux spécifiques à l'intégration fiscale.

## Pour qui

- Responsable comptable et financier maîtrisant les règles de détermination de l'impôt sur les sociétés.

## Programme

### 1 - Maîtriser les principes de l'intégration fiscale

- Intérêt de l'intégration fiscale.
- La notion de groupe en fiscalité.
- Les conditions d'accès au régime.
- Les conséquences pratiques pour les sociétés du groupe.

### 2 - Appréhender le processus déclaratif

- Obligations au niveau des sociétés intégrées et de la tête de groupe.
- Articulation des imprimés.

### 3 - Déterminer le résultat de chacune des sociétés

- Le traitement des déficits antérieurs à l'intégration.

- Les déficits constatés pendant un exercice intégré.
  - Le traitement des dividendes.
- ### 4 - Déterminer le résultat du groupe
- Les jetons de présence.
  - Les dépréciations relatives aux sociétés du groupe.
  - Les abandons de créances et subventions internes.
  - Les charges financières.
  - Le calcul du résultat d'ensemble.

### 5 - Évaluer les plus et moins-values à long terme

- Détermination des plus et moins-values à long terme.
- Élimination des opérations internes.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Calcul de la plus ou moins-value à long terme du groupe.

### 6 - Comptabiliser et payer l'impôt

- Évaluation et répartition de l'IS.
- La méthode de neutralité.
- Modalités de comptabilisation.

### 7 - Traiter les sorties du périmètre d'intégration

- Les causes d'une sortie de périmètre.
- Les conséquences fiscales d'une sortie du périmètre.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6234](http://cegos.fr/6234)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

# L'essentiel de la gestion du risque et du crédit client

Les compétences clés de la fonction crédit

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 19**

## Le +

- De nombreux exercices pratiques : évaluer l'incidence des retards de paiement sur la trésorerie, informations clés d'une enquête commerciale, les critères terrain pertinents sur son métier...

## Objectifs professionnels

- Évaluer le risque-client.
- Gérer les encours.
- Relancer les retards de paiement.
- Produire ses créances.

## Pour qui

- Nouveau credit manager.
- Collaborateur de la fonction crédit.
- Comptable, ADV, commercial.

## Programme

### 1 - Aspects juridiques du crédit client

- Réglementation des délais de paiement.
- Terminologie sur les délais de paiement : net, fin de mois...
- Cas juridiques : refus de crédit, factures anciennes, absence de bons de commande.

### 2 - Évaluer le risque client

- Sources d'information : fournisseurs, banques, enquêtes commerciales, habitudes de paiement, critères terrain.
- Causes d'insolvabilité.
- Cas : interpréter une enquête commerciale.

### 3 - Gérer les encours à risque

- Calculer le besoin d'encours.
- Critères pour la limite de crédit.
- Bien gérer les encours.
- Les garanties : cautions, avals.

### 4 - Organiser son recouvrement

- Indicateurs de performance : délai moyen de paiement, taux d'échu.
- Les différents modes de relance.
- Intégrer les évolutions liées à la facturation électronique dans sa stratégie de relance.
- Bâti des calendriers de relances.
- Rédiger des relances efficaces.
- Circuit de résolution des litiges.
- Bien relancer par téléphone.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Sources d'information et recouvrement à l'international.

### 5 - Créer une synergie avec les opérationnels

- Collaborer efficacement avec les commerciaux.

### 6 - Gérer le dépôt de bilan d'un client

- Étapes des procédures collectives.
- Produire ses créances, clause de réserve de propriété.

### 7 - Activités à distance

- + deux modules e-learning et un @expert.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/19](http://cegos.fr/19)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

### 6 jours (42h)

Présentiel ou à distance

- + certificat en option
- + mise en application
- + accès au LearningHub

3 990 €<sup>HT</sup>

Niveau : Perfectionnement

Réf. 7326

### Objectifs professionnels

- Mettre en place une démarche de prévention du risque client.
- Piloter la fonction crédit.
- Bâtir une procédure de recouvrement amiable.
- Effectuer des actions de relance.
- Gérer les conséquences du dépôt de bilan de ses clients.

### Pour qui

- Nouveau Credit manager.
- Responsable financier.
- Responsable ADV.
- Responsable comptable.
- RAF.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via des questionnaires en ligne intégrant des mises en situation. (Pour passer le certificat voir "Certificat".)

### Prérequis

- Aucun.

### Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### Partie 1 : Gérer et prévenir le risque-client (3 jours)

##### 1 - Définir la politique crédit

- Analyse marginale : combiner maîtrise des risques et dynamisme commercial.
- Segmentation de la clientèle.
- De la procédure à la charte crédit.
- Fonctionnement du comité de crédit.

##### 2 - Évaluer la solvabilité des clients par l'analyse financière

- Les 4 étapes : activité, profitabilité, capitaux investis et structure financière.
- Interpréter le résultat : effet ciseau et point mort.
- La Capacité d'AutoFinancement.
- Équilibres financiers : Fonds de Roulement (FR), Besoin en Fonds de Roulement (BFR), trésorerie nette.
- Principaux ratios : gestion du BFR, structure financière, trésorerie, couverture des frais financiers.
- Identifier les crises de trésorerie: les 5 crises de trésorerie.
- Repérer les signes de dégradation sur les documents comptables ; étude de cas : analyse financière sur 3 ans, détection des signes de dégradation en lecture directe, savoir poser les bonnes questions.

##### 3 - Utiliser les différentes sources commerciales et fixer les limites crédit

- Enquêtes commerciales, assurance-crédit, autres fournisseurs...
- Repérer les informations clés des enquêtes commerciales.
- Critères de risque terrain spécifiques à son activité.
- Associer les commerciaux, l'ADV... à l'évaluation du risque.
- Habitudes de paiement.
- La méthode des points de risque.
- Méthodes de fixation de limite de crédit.
- Évaluer et garantir le risque client à l'international.

##### 4 - Bien gérer les encours

### Le +

- Des modules e-learning permettent à l'apprenant d'acquérir individuellement des compétences transverses pour développer ses talents de négociateur et pour travailler son assertivité.
- Un module e-learning retrace les différentes étapes et techniques de l'entretien de relance téléphonique des impayés.
- Jeux de rôle de négociation sur la limite de crédit et les délais de paiement. Modèle de procédure de gestion du risque et du crédit, argumentaire pour négocier les délais de paiement.
- Des outils utiles : grille d'analyse financière, Pareto client, modèles de courrier et de garanties, tableaux de bord.
- Cycle de formation animé par des praticiens du credit management.

- Évaluer le besoin d'encours et l'encours à risque.
- Anticiper les situations de blocage par la gestion prévisionnelle de l'encours.
- Négocier des garanties.

##### 5 - Créer une synergie avec la vente

- Développer un esprit relation client.
- Impliquer les commerciaux dans la prévention et le recouvrement.
- Savoir mener une réunion avec les commerciaux.
- Organiser une réunion crédit.

##### 6 - Activités à distance

- + Deux @experts : "Etude de cas : analyse financière d'une entreprise" et "Faire le diagnostic de la fonction crédit".

##### + Mise en application pratique :

- Avant la partie 2, vous êtes invités à apporter vos conditions générales de vente, lettres de relance et calendriers de relance.

#### Partie 2 : Organiser le recouvrement amiable et gérer le contentieux clients (3 jours)

##### 1 - Maîtriser le cadre juridique et financier de la relance

- Incidence des retards de paiement sur la trésorerie et le résultat.
- Lois sur les délais de paiement.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7326](http://cegos.fr/7326)

Formation proposée à Paris, **Classe à distance**

- Facturation électronique et incidences sur la gestion du recouvrement.
- Escompte pour paiement anticipé.
- Exploiter les pénalités de retard.
- Arguments pour négocier les délais de paiement.
- Conditions générales de vente, moyens de paiement.

## 2 - Diagnostiquer l'encours client et piloter la fonction crédit

- Identifier les causes de retard de paiement internes et externes.
- Définir un plan d'actions préventif.
- Tableau de bord de la fonction crédit.

## 3 - Relancer efficacement les retards de paiement

- Bâtir des calendriers de relance.
- Traiter les litiges pour renforcer la relation client.
- Avantages des différents modes de relance.
- Les 4 étapes d'une relance téléphonique.
- Les bonnes pratiques de la relance écrite.
- Exploiter la balance âgée dans la relation avec les commerciaux.
- Spécificités du recouvrement à l'international sur des particuliers, sur le secteur public.

## 4 - Bien négocier

- 5 règles d'une négociation réussie.
- Rechercher une solution "gagnant-gagnant".
- Développer l'affirmation de soi.

- Savoir répondre non et préserver la relation commerciale.

## 5 - Gérer le contentieux clients

- Constituer un dossier complet de recouvrement.
- Choisir la procédure adaptée.
- Réaliser soi-même une injonction de payer.

## 6 - Agir face au dépôt de bilan d'un client

- Étapes et acteurs de la procédure.
- Les réflexes du fournisseur : produire ses créances, revendication des marchandises, continuation des contrats en cours, compensation des créances réciproques ?

### Exercices : gérer les conséquences du dépôt de bilan d'un client.

- Déclarer ses créances.
- Juger une proposition d'apurement du passif.

## 7 - Activités à distance

- + Deux modules : "Assertivité : connaître son profil. Part. A" et "Assertivité : connaître son profil. Part. B" et un programme de renforcement : "Négociations Commerciales gagnantes".



## 3 Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

## Le certificat en option Certificat gestion et recouvrement des créances clients

990 €<sup>HT</sup>

Réf. 9378

Le Certificat Cegos valide les compétences acquises et atteste de la maîtrise d'un métier, d'une fonction, ou d'une activité.

### Un accompagnement personnalisé 100 % à distance :

- Questionnaire en ligne portant sur la maîtrise des savoirs et savoir-faire en lien avec le certificat.
- Réalisation d'un dossier professionnel individuel construit à partir de situations professionnelles ou applicables au contexte professionnel, attestant de la capacité à mettre en œuvre les compétences développées.
- Accompagnement individuel sur le dossier professionnel par un formateur référent.
- Évaluation du dossier.
- Soutenance devant le jury de certification : présentation et échanges à partir du dossier professionnel.
- Décision du jury et communication des résultats au candidat.

Voir le détail du certificat et les modalités sur [www.egos.fr/9378](http://www.egos.fr/9378).

# Pratique du contentieux client

Les techniques de base du recouvrement judiciaire

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **3363**

## Le +

- Des courriers pour faciliter vos relations avec le tribunal, huissiers, mandataires de justice.
- Cas : rédaction d'une requête en injonction de payer, analyse d'une injonction de payer.

## Objectifs professionnels

- Prévenir le contentieux client.
- Constituer un dossier complet de recouvrement.
- Choisir la procédure adaptée.
- Réaliser soi-même les injonctions de payer.
- Réagir face au dépôt de bilan de ses clients.

## Pour qui

- Responsable crédit, comptable clients, gestionnaire contentieux.

## Programme

### 1 - Prévenir le contentieux

- Clauses essentielles dans les CGV pour garantir ses droits :
  - clause pénale ;
  - attribution de compétence ;
  - réserve de propriété.
- Constituer la preuve de la créance.
- Établir un moratoire.
- Délais de prescription.

### 2 - Choisir une procédure

- La conciliation.
- Règles de compétence des tribunaux.
- Aperçu du référé provision et de l'assignation au fond : critères de choix et étapes.

### 3 - Réaliser soi-même les injonctions de payer

- Créance non contestable.
- Constituer le dossier :
  - bon de commande et livraison, facture, mise en demeure.
- Quels montants réclamer ?
- Les bons réflexes à chaque étape.
- Choix et rôle du commissaire de justice (ex huissier).
- Cas du paiement partiel.
- Évaluer le coût d'une injonction.
- Injonction de payer européenne.
- Cas pratiques :
  - rédiger soi-même une injonction de payer ;

- reconstituer toutes les étapes d'une injonction de payer.

### 4 - Gérer la défaillance d'un client

- Étapes, acteurs, effets des procédures collectives sur les créanciers.
- Principaux réflexes :
  - production de créance ;
  - revendication des marchandises ;
  - continuation des contrats en cours ;
  - exiger le paiement d'avance.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/3363](http://cegos.fr/3363)

Formation proposée à **Paris, Nantes, Classe à distance**

# Relancer les factures pour accélérer les encaissements

Entraînement intensif et personnalisé à la relance téléphonique

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **762**

## Le +

- Nombreux exercices comportementaux et jeux de rôle. Grille d'autodiagnostic d'affirmation de soi. Outils d'aide à la mise en œuvre.

## Objectifs professionnels

- Accélérer les encaissements par une démarche rigoureuse.
- Préserver et développer la relation commerciale.
- Renforcer la relation client en gérant les litiges.
- Faire face aux situations difficiles, engager le client à agir.

## Pour qui

- Chargé de relance, assistant(e) comptable, ADV.

## Programme

### 1 - Valoriser les relances

- Améliorer la trésorerie.
- Crédibiliser son entreprise.
- Collaborer avec les vendeurs.
- Résoudre les litiges.

### 2 - Cadre juridique de la relance

- Lois sur les délais de paiement, peut-on refuser de vendre, bloquer les livraisons ?
  - mises en situation juridique.

### 3 - Préparer l'entretien téléphonique

- Définir et planifier ses priorités d'action.
- Élaborer sa fiche de relance.
- Les différents niveaux de relance.

### 4 - S'entraîner à la relance téléphonique

- Régler sa voix : volume, débit, intonation.
- Structurer son entretien, 4 C : contact, comprendre, convaincre, conclure.
- Expressions positives et à éviter.
- Formules "coussin" pour amortir la nécessaire directivité.

### 5 - Bien réagir dans les cas difficiles

- Maîtriser un client bavard.
- Répondre au client agressif.
- Éviter de déclencher l'agressivité.
- Savoir dire non et préserver la relation : DESC.

### 6 - Négocier un accord

- Définir son objectif et ses marges de manœuvre.
- Contrepartie à une concession.
- Indiquer les conséquences en cas de désaccord. Cas : négocier un accord.

### 7 - Utiliser l'écrit

- Utiliser l'écrit à bon escient.
- Conseils de rédaction, termes.

### 8 - Activités à distance

- **+** Deux modules e-learning : "Assertivité : méthodes et outils. Part. A" et "Assertivité : méthodes et outils. Part. B".

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/762](http://cegos.fr/762)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

# Le recouvrement judiciaire des créances client

## Bénéficiaire des bonnes pratiques des avocats

**3 jours (21h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**2 150 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Perfectionnement

**Réf. 2223**

### Le +

- Formation animée par un avocat spécialisé dans le recouvrement de créances commerciales.
- Nombreux cas pratiques : rédiger soi-même un projet d'assignation en référé provision...

## Objectifs professionnels

- Optimiser la constitution du dossier contentieux.
- Maîtriser les procédures.
- Dialoguer avec les avocats et huissiers.
- Obtenir le titre exécutoire.
- Suivre efficacement les voies d'exécution.
- Réagir à l'ouverture d'une procédure collective.

## Pour qui

- Responsable contentieux client.

## Programme

### 1 - La constitution du dossier

- Pièces et documents contractuels nécessaires.
- Mise en demeure.
- Compétence d'attribution et territoriale, choix du tribunal.

### 2 - Choisir la procédure adaptée au recouvrement des créances

- Mode de saisine des tribunaux.
- Assignation en paiement au fond.
- Tentatives de conciliation ou médiation.
- Injonction de payer.
- Injonction de payer européenne.
- Surendettement des particuliers.

### 3 - Réussir les référés provisions

- Maîtriser la procédure et l'usage de clauses contractuelles.
- Déroulement et mise en pratique.
- Gérer les paiements partiels et les délais de paiement.
- Les transactions.

### 4 - Procéder à l'exécution forcée

- Les acteurs de l'exécution.
- Le juge de l'exécution.
- La condition.
- Somme et biens saisissables.
- Les outils adaptés :
  - saisie attribution ;
  - saisie vente, des rémunération...
  - suivre les exécutions forcées ;
  - saisie conservatoire préalable.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

### 5 - Sauvegarder ses intérêts dans les procédures collectives

- Le créancier face à un jugement de sauvegarde, de redressement judiciaire ou de liquidation.
- Impact du jugement d'ouverture.
- Rapports avec le mandataire judiciaire, l'administrateur judiciaire, le juge commissaire.
- Les réflexes du créancier :
  - déclarer sa créance ;
  - continuer les contrats en cours ;
  - actionner la clause de réserve de propriété.
- Le créancier face à un plan de continuation.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/2223](https://cegos.fr/2223)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Chargé de recouvrement

Organisez et réalisez les relances clients et traitez les contentieux



REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**6 jours (42h)**

**Présentiel ou à distance**

- + certificat en option
- + mise en application
- + accès au LearningHub

**3 790 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 8896**

## Objectifs professionnels

- Organiser le recouvrement amiable des créances client.
- Prévoir des clauses protectrices pour le recouvrement amiable et contentieux.
- Créer un circuit de gestion active des litiges.
- Faire le tableau de bord de la fonction crédit.
- Bien mener ses actions de relance téléphonique.
- S'affirmer en préservant la relation commerciale.
- Savoir faire face aux situations difficiles.
- Constituer un dossier de recouvrement judiciaire.
- Réaliser soi-même les injonctions de payer.

## Pour qui

- Chargé de recouvrement.
- Comptable client.
- Assistant comptable.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via des questionnaires en ligne intégrant des mises en situation. (Pour passer le certificat voir "Certificat".)

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

- Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### Partie 1 : Organiser le recouvrement amiable (2 jours)

##### 1 - Diagnostiquer l'encours client

- Causes de retard de paiement internes et externes.
- Les 7 clés d'une comptabilité client à jour.
- Mesurer l'incidence des litiges sur l'encours.
- Signes de dégradation clients.

##### 2 - Créer ou améliorer sa procédure de relance

- Segmenter sa clientèle, classes de risque : encours, niveau de risque, fréquence des litiges, dépendance commerciale...
- Calendrier et mode de relance par segment de client : écrit, courriel, téléphone, visite en clientèle.
- Renforcer la coopération avec la force de vente.
- Renforcer la relation client grâce au traitement des litiges.
- Quand bloquer les livraisons, mettre en demeure ?

##### Créer ou améliorer sa procédure de relance.

##### 3 - Les outils pour gérer le crédit client

- Exploiter la balance âgée, profil payeur.
- La facturation électronique et ses incidences sur le recouvrement.
- Fonctionnalités des logiciels de crédit client.

##### 4 - Le cadre juridique et financier

- Incidence des retards de paiement sur la trésorerie.
- Choix du taux d'escompte.
- Exploiter les pénalités de retard.
- Clauses protectrices du contrat.
- Arguments pour négocier les délais de paiement.
- Comment justifier le paiement de l'acompte.

##### 5 - Relancer différentes catégories de clients

- Modes de paiements et garanties à l'international.
- Recouvrer les créances à l'international.
- Circuit de recouvrement des créances publiques.

## Le +

- 4REAL® : des parcours axés sur la transposition en situation de travail, alliant le meilleur de la formation en groupe à des activités à distance individuelles et personnalisables, pour plus d'efficacité.
- Exercices pratiques : mesurer l'incidence des retards de paiement sur la trésorerie, répartir sa clientèle en classes de risques, bâtir un calendrier de relance.
- Entraînement intensif à l'entretien de relance téléphonique.
- Rédaction d'injonctions de payer.
- Ecrits types de relance amiable et faciliter les relations avec le tribunal, les commissaires de justice.

- Conseils pratiques pour le recouvrement sur des particuliers.

##### 6 - Construire le tableau de bord de la fonction crédit

- Indicateurs de performance et de pilotage.
- Les différentes méthodes de calcul du Délai Moyen de Paiement (DMP).
- Indicateurs de performance du recouvrement : DMP, échus, litiges...

##### 7 - Activités à distance

- + Pour s'entraîner sur ces projets : deux modules "Assertivité : méthodes et outils. Part. A" et "Assertivité : méthodes et outils. Part. B". Des activités pour préparer sa négociation, négocier gagnant- gagnant et développer son assertivité.

##### + Mise en application pratique :

- Définir des axes d'amélioration des outils crédit : procédure de recouvrement, tableau de bord crédit...

#### Partie 2 : S'entraîner à la relance (2 jours)

##### 1 - Valoriser les relances

- Donner l'image d'une entreprise bien gérée.
- Améliorer la trésorerie et le résultat financier.
- Renforcer la collaboration avec les vendeurs.
- Détecter et résoudre les litiges.

##### 2 - Préparer l'entretien téléphonique

- Prioriser ses actions : balance âgée.
- Élaborer sa fiche de relance.
- Les différents niveaux de relance.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/8896](http://cegos.fr/8896)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

### 3 - S'entraîner à la relance téléphonique

- Régler sa voix : volume, débit, intonation.
- Structurer son entretien pour gagner en efficacité : les 4 C : contact, comprendre, convaincre, conclure.
- Expressions positives et à éviter.
- Formules "cousin" pour amortir la directivité.
- Différentes questions : ouvertes, fermées, neutres, orientées.
- Reformuler pour éviter les malentendus.

#### Jeux de rôle, SRAM : questionnement et reformulation, garder la maîtrise de l'entretien, gérer les situations difficiles.

- Maîtriser un client bavard.
- Répondre au client agressif ou manipulateur.
- Éviter de déclencher soi-même l'agressivité.
- Savoir dire non et préserver la relation.

#### Jeux de rôle : DESC, client agressif.

### 4 - Négocier un accord

- Définir son objectif et ses marges de manœuvre.
- Demander une contrepartie à une concession ?
- Indiquer les conséquences d'un désaccord.
- jeux de rôle: négociation d'un accord.

### 5 - Utiliser l'écrit en complément

- Utiliser l'écrit à bon escient.
- Écrit standard ou spécifique.
- Conseils de rédaction, termes.

#### Exercice : corriger un écrit de relance.

### 6 - Activités à distance

- + Pour compléter deux modules : "Assertivité : connaître son profil. Part. A" et "Assertivité : connaître son profil. Part. B".

#### + Mise en application pratique :

- Questionnaire d'auto-positionnement d'affirmation de soi. Le résultat sera exploité au cours de la session.

## Partie 3 : Pratique du contentieux client (2 jours)

### 1 - Prévenir le contentieux client

- Clauses essentielles dans les CGV : clause pénale, attribution de compétence, réserve de propriété.
- Triangle d'or : preuve de la créance.
- Établir un moratoire.
- Délais de prescription.

### 2 - Choisir la procédure adaptée

- Règles de compétence des tribunaux.
- Aperçu du référé provision et de l'assignation au fond : critères de choix et étapes.
- Le surendettement des particuliers.

### 3 - Réaliser soi-même les injonctions de payer

- Critère de choix : créance non contestable.
- Étapes de la procédure.
- Choix du tribunal, constituer le dossier : bon de commande et livraison, facture, mise en demeure.
- Quels montants réclamer : principal, intérêts moratoires, article 700 NCPC.
- Les bons réflexes à chaque étape de la procédure.
- Choix et rôle du commissaire de justice.

#### Cas du paiement partiel.

- Réaliser une injonction de payer.
- Évaluer le coût d'une injonction.
- Injonction de payer européenne.

#### Cas pratiques : rédiger soi-même une injonction de payer.

- Reconstituer toutes les étapes d'une injonction de payer.

### 4 - Gérer la défaillance d'un client

- Production de créance, demande de relevé de forclusion.
- Revendication des marchandises vendues avec réserve de propriété.
- Continuation des contrats en cours, le paiement d'avance.



## Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Une activité personnalisée à vos enjeux qui vous permettra de transposer en situation de travail, et un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".

## Le certificat en option

### Certificat recouvrement amiable et judiciaire des créances commerciales

990 €<sup>HT</sup>

Réf. 9393

Le Certificat Cegos valide les compétences acquises et atteste de la maîtrise d'un métier, d'une fonction, ou d'une activité.

#### Un accompagnement personnalisé 100 % à distance :

- Questionnaire en ligne portant sur la maîtrise des savoirs et savoir-faire en lien avec le certificat.
- Réalisation d'un dossier professionnel individuel construit à partir de situations professionnelles ou applicables au contexte professionnel, attestant de la capacité à mettre en œuvre les compétences développées.
- Accompagnement individuel sur le dossier professionnel par un formateur référent.
- Évaluation du dossier.
- Soutenance devant le jury de certification : présentation et échanges à partir du dossier professionnel.
- Décision du jury et communication des résultats au candidat.

Voir le détail du certificat et les modalités sur [www.cegos.fr/9393](http://www.cegos.fr/9393).

# L'essentiel de la finance d'entreprise

## Comprendre et agir sur la performance financière

**1 jour (7h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**950 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 9538**

### Le +

- Une approche ludique et vivante pour comprendre la finance d'entreprise.
- Les points clés pour comprendre et agir à son niveau sur la performance financière de son entreprise.

### Objectifs professionnels

- Maîtriser les concepts clés de la finance d'entreprise.
- Mesurer sa contribution à la performance financière de son entreprise.

### Pour qui

- Tout collaborateur d'une entreprise.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun

### Programme

#### 1 - Appliquer la logique financière

- Vendre pour réaliser un bénéfice implique d'investir, d'avancer de la trésorerie et donc de financer.
- Le compte de résultat, film de l'activité d'une période.
- Le bilan, état des capitaux employés et des financements.
- Immobilisations, stocks et encours, créances clients, trésorerie.
- Capital, réserves, emprunts, fournisseurs.
- Mécanismes de l'amortissement et des provisions.

#### 2 - Décrypter les principaux indicateurs

- Les équilibres financiers :

- le fonds de roulement ;
- le besoin en fond de roulement (BFR) ;
- la trésorerie.
- Les indicateurs de profitabilité :
  - EBITDA ;
  - Résultat net.
- Les indicateurs de trésorerie :
  - CAF ;
  - Cash-flow.

#### 3 - Situer la contribution des différents acteurs

- Les actions sur la profitabilité.
- L'effet ciseau et absorption des frais fixes.

- L'optimisation de la gestion du BFR :
  - agir sur les stocks ;
  - agir sur les délais de paiement.
- Optimiser l'investissement.
- Impact sur la trésorerie des actions opérationnelles.

#### 4 - Lire un communiqué financier

- Mise en application des notions acquises par la lecture d'un communiqué financier.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9538](http://cegos.fr/9538)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 690 €HT**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 39**

### Objectifs professionnels

- Interpréter le compte de résultat et le bilan.
- Maîtriser les mécanismes financiers de l'entreprise.
- Se familiariser avec les indicateurs de performance économique : EBITDA, flux de trésorerie disponible (free cash-flow).
- Repérer ses leviers d'actions pour agir sur le résultat et la trésorerie.

### Pour qui

- Responsable non-financier.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

### Prérequis

- Aucun.
- Pour une formation sur la solvabilité d'une entreprise à partir de documents comptables voir "Lire et analyser un bilan et un compte de résultat" (réf. 6337).

## Programme

**1**

### Avant

- + La formation commence dès l'inscription : un premier exercice pour se repérer dans les étapes de l'analyse financière.
- + Un @expert : "La logique financière de l'entreprise".

**2**

### Pendant - En groupe

#### 1 - Appliquer la logique financière

- "Vendre pour réaliser un bénéfice implique d'investir et donc de financer".
- Le compte de résultat, film de l'activité d'une période.
- Le bilan, état des capitaux employés et des financements.
- Immobilisations, stocks et encours, créances clients, trésorerie.
- Capital, réserves, emprunts, fournisseurs.
- Mécanismes de l'amortissement et des provisions.

#### 2 - Évaluer les équilibres financiers

- Fonds de roulement - Besoin en fonds de roulement = Trésorerie.
- Les 5 crises de trésorerie et principaux remèdes.
- Leviers opérationnels pour améliorer la gestion du BFR.
- Financer la croissance, solvabilité.
- Incidence du modèle économique sur les capitaux employés.

**Exercices : présenter les équilibres financiers, diagnostiquer les crises de trésorerie.**

#### 3 - Évaluer l'activité et la rentabilité

- Interpréter l'évolution des ventes.
- SIG : marge commerciale, brute, valeur ajoutée, EBE (Ebitda), résultat d'exploitation, courant.
- Capacité d'AutoFinancement (CAF) : excédent de trésorerie.

**3**

### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".
- + Deux @expert pour s'entraîner sur des études de cas supplémentaires : "Étude de cas : analyse financière d'une entreprise" et "S'initier à l'analyse de la rentabilité et des flux de trésorerie".

## Le +

- Des mises en situation nombreuses pour faciliter l'appropriation des mécanismes et indicateurs financiers.
- Des ressources distancielles pour consolider les acquis de la formation.

- Diagnostic des variations du résultat : effets ciseau et absorption des charges fixes.

#### 4 - Exploiter les ratios

- Les ratios de marge et de rentabilité.
- Les ratios de structure financière et de gestion du BFR.
- La capacité de remboursement et la couverture des frais financiers par l'exploitation.
- Les ratios de rentabilité.

#### 5 - Évaluer la performance par les flux de trésorerie

- Dynamique entre flux opérationnel et d'investissement, flux de trésorerie disponible (free cash).

#### 6 - Conduire un diagnostic financier selon une démarche structurée

- Les étapes de l'analyse :
  - activité,
  - rentabilité,
  - équilibres financiers et rentabilité.
- Synthèse : Points forts et faibles, décisions ou pistes d'actions.

#### Études de cas : analyse financière sur 3 ans d'une PME industrielle.

#### 7 - Chiffrer l'incidence des actions opérationnelles

- Leviers opérationnels sur la marge.
- Leviers sur la gestion du BFR et l'investissement.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/39](http://cegos.fr/39)

Formation proposée à **Paris, Aix en provence, Bordeaux, Lyon, Marseille, Nantes, Rouen, Toulouse, Classe à distance**

# Finance pour non financier : perfectionnement

## Evaluation des cash flow, de la rentabilité et des indicateurs consolidés

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

**Niveau** : Perfectionnement

**Réf. 9537**

### Le +

- Une formation pratique adaptée aux non financiers pour comprendre les enjeux financiers et participer pleinement à la prise de décision.
- Nombreux cas pratiques et mises en situation.

### Objectifs professionnels

- Agir sur la rentabilité.
- Optimiser la gestion du cash-flow.
- Évaluer un projet ou une entreprise.
- Lire des comptes consolidés.

### Pour qui

- Responsable et manager non financier.

### Programme

#### 1 - Évaluer la rentabilité d'une entreprise

- Distinguer profitabilité (résultat) et rentabilité.
- Les leviers pour accroître la rentabilité opérationnelle.
- Passer de la rentabilité opérationnelle à la rentabilité financière.
- Savoir lire et interpréter les indicateurs : ROCE, ROE, WACC.

#### 2 - Piloter le cash-flow

- Repérer les différents indicateurs de cash :
  - EBITDA, CAF.

- Cash-Flow opérationnel, Free Cash-Flow.

- Les leviers de génération de trésorerie.
- Lire et analyser le tableau de flux de trésorerie.

#### 3 - Évaluer un projet d'investissement ou une entreprise

- Démarche d'évaluation d'un projet par la prévision des flux de trésorerie sur un horizon pluriannuel.
- Interpréter les indicateurs :
  - valeur actualisée nette ;
  - taux de rentabilité interne ;
  - délai de récupération.

### Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

### Prérequis

- Aucun

- Les méthodes d'évaluation d'une entreprise :
  - méthode patrimoniale ;
  - méthode DCF ;
  - méthode des multiples.

#### 4 - Maîtriser la lecture des états financiers consolidés

- La logique de construction des comptes consolidés.
- Maîtriser les notions clés :
  - contrôle ;
  - méthodes de consolidation ;
  - pourcentage d'intérêt ;
  - goodwill.
- Prendre en compte l'information extra-financière (durabilité).

**Dates** : Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9537](http://cegos.fr/9537)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

**2 day(s) (14h)**

**Distance learning**

+ access to LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

**Level:** Fondamental

**Ref. 9536**

## Objectives

- Measure the impact of decisions on the company's financial performance.
- Understand management's financial requirements.
- Communicate effectively with the financial department.

## Who will benefit

- Non-financial manager.

## Assessment

- Assessment of acquired skills via an online questionnaire.

## Prerequisites

- None.

## Program



- Numerous case studies to facilitate learning.
- A benchmark course praised by thousands of learners.

### 1 - Financial logic of any business

- Selling to make a profit requires investing cash and, therefore financing.
- The income statement: a snapshot of a period's financial activity.
- The balance sheet: a statement of capital employed and financing.
- Mechanisms of depreciation and provisions.

### 2 - Assessing financial balances

- Current assets and fixed assets.
- Working capital.
- The 5 cash-flow crises and main remedies.
- Operational drivers for improving working capital management.
- Impact of the business model on capital employed.

### 3 - Assessing business activity and profitability

- Interpreting sales trends.
- Sales margin, gross margin, added value, EBITDA, operating profit, and current profit.

- Cash-flow analysis: identifying cash surplus.
- Diagnosis of variations in profit: scissor effect and absorption of fixed costs.

### 4 - Using ratios and cash-flow performance

- Margin and profitability ratios.
- Financial structure and working capital management ratios.
- Repayment capacity and liquidity ratios.
- Profitability ratios.
- Dynamics between operating and investment flows and free cash-flow

### 5 - Carrying out a financial diagnosis using a structured approach

- Stages of analysis.
- Summary: strengths and weaknesses.
- Decisions or courses of action.
- Quantifying the impact of operational actions.

## Dates of virtual classes

Find the dates and places available by typing [cegos.fr/9536](http://cegos.fr/9536)

# Lire et analyser un bilan et un compte de résultat

De la lecture des documents comptables au diagnostic financier

4REAL  
REAL • EFFICIENT • ADAPTED • LEARNING

**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 690 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 6337**

## Le +

- Une méthodologie pour réaliser un diagnostic financier rapide.
- Une pédagogie axée sur les mises en situation afin d'identifier les paramètres clés de la santé financière d'une entreprise.

## Objectifs professionnels

- Lire le bilan et le compte de résultat.
- Réaliser un diagnostic financier.
- Interpréter les principaux ratios.

## Pour qui

- Manager, ingénieur, chef de projet, commerciaux, acheteur, chargé(e) de clientèle.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Appliquer la logique financière

- Vendre, investir, financer.

#### 2 - Lire les documents comptables

- Résultat d'exploitation, financier, courant, exceptionnel.
- Amortissements et provisions.
- Immobilisations, stocks, créances client, trésorerie.

- Capital, réserves, emprunts, fournisseurs, crédits.

#### 3 - Évaluer les équilibres financiers

- Fonds de roulement - Besoin en fonds de roulement = Trésorerie.
- Retraitement de l'affacturage.
- Endettement et endettement net.
- Diagnostic des crises de trésorerie.

#### 4 - Analyser la profitabilité

- Interpréter l'évolution du chiffre d'affaires.
- Signification des SIG : marge commerciale, marge brute, EBE.
- Capacité d'autofinancement.
- Variations de résultat : effet ciseau, absorption des charges fixes.

#### 5 - S'entraîner au diagnostic

- Les étapes de l'analyse.
- Endettement, trésorerie, rentabilité.
- Détecter les signes de dégradation.
- Questions pour évaluer le risque.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines" et un @expert : "Étude de cas : analyse financière d'une entreprise".

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/6337](http://cegos.fr/6337)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Nantes, Toulouse, Classe à distance**

# Réussir son business plan

Construire le plan de développement d'un projet ou d'une entreprise



**2 jours (14h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**1 690 €HT**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 2433**

## Objectifs professionnels

- Situer son projet dans la stratégie de l'entreprise.
- Élaborer ou évaluer des prévisions d'activité.
- Évaluer la rentabilité économique.
- Simuler différents scénarios.
- Évaluer les risques du projet.
- Prendre en compte la dimension RSE du projet.
- Présenter le projet de façon convaincante.

## Pour qui

- Responsable de projet, cadre de gestion, commercial, production, R&D porteurs de projet au sein d'une organisation.
- Pour approfondir la modélisation financière les participants venant du domaine financier suivront la formation "Business plan financier" (Réf. 7660).

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Etudes de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

**1**

### Avant

- + Une première activité pour s'approprier le contenu du business plan.
- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.
- + Un @expert : "La logique financière de l'entreprise".

**2**

### Pendant - En groupe

#### 1 - Utilité du business plan

- Concevoir, convaincre, communiquer, piloter son projet (feuille de route).
- Les 8 clés pour "convaincre".

#### 2 - Réaliser l'analyse stratégique de son projet

- Macro-tendances : PESTEL.
- Analyse du secteur d'activité : matrice de PORTER.
- Facteurs clés de succès, modèle économique et de revenu.
- Segmentation stratégique et marketing, DAS.
- Matrice EMOFF : opportunités, menaces, forces, faiblesses.
- Intégrer la dimension RSE dans l'analyse stratégique.

**Cas Homegel : réaliser la matrice EMOFF du projet.**

#### 3 - Concevoir son projet

- Modéliser son activité ou son projet.
- Présenter son modèle économique et de revenu.
- Bâtir des prévisions de vente.
- Présenter les plans d'actions critiques.

#### 4 - Évaluer la rentabilité économique du projet

- La logique financière de l'entreprise: activité, investissement et financement.
- Évaluer la rentabilité d'un projet à partir des flux de trésorerie.
- Choisir un taux d'actualisation cohérent avec le risque projet.

**3**

### Après - Mise en œuvre en situation de travail

- + Un programme de renforcement : "Un défi par semaine pendant 7 semaines".
- + Deux @experts : "Présenter son business plan à l'écrit, à l'oral" et "Évaluation de la rentabilité d'un investissement".

## Le +

- Une approche méthodologique rigoureuse de la construction d'un business plan pour une transposition aisée en situation de travail.
- Des mises en œuvre à chaque étape de la formation, à partir du projet "Homegel" de création d'une filiale.
- Une modélisation financière du projet "Homegel" pour simuler différents scénarios.

- Interpréter et arbitrer entre les critères : délai de retour (pay-back) non actualisé et actualisé, Valeur Actualisée Nette (VAN) ; Taux de Rentabilité Interne (TRI) ; Indice de Profitabilité (IP).

- La courbe de trésorerie et le besoin de financement.

**Exercices : rentabilité d'un investissement de productivité.**

#### 5 - Simuler plusieurs scénarios

- Pistes d'actions opérationnelles pour améliorer la courbe de trésorerie et la rentabilité de son projet.

**Cas Homegel : évaluer la rentabilité sur tableur dans deux scénarios alternatifs.**

- Évaluer les besoins et choix de financement.

#### 6 - Évaluer les risques et la durabilité

- Évaluer les risques d'un projet.
- Définir les risques, sensibilité, scénario à l'abandon (crash plan).
- Prendre en compte la dimension RSE du projet.

#### 7 - Présenter le projet à l'écrit et à l'oral

- Les 8 clés pour convaincre, conseils de rédaction.
- Présenter les objectifs stratégiques, le modèle économique, les plans d'actions opérationnels, scénarios alternatifs.
- Prendre en compte les facteurs de durabilité.
- Définir le plan le plus adapté à son projet.

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/2433](http://cegos.fr/2433)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Nantes, Classe à distance**

# Finance et gestion pour managers

## Prévoir, mesurer, réagir pour piloter son unité

**6 jours (42h)**

**Présentiel ou à distance**

+ accès au LearningHub

**3 650 €<sup>HT</sup>**

**Niveau :** Fondamental

**Réf. 1713**

## Objectifs professionnels

- Situer son action par rapport à la situation financière de l'entreprise.
- Conduire avec efficacité son unité ou service en sachant :
  - réaliser le diagnostic financier de son activité ;
  - identifier les éléments de performance et de pilotage ;
  - élaborer des prévisions, fixer des objectifs et bâtir un budget ;
  - bâtir et exploiter son tableau de bord ;
  - construire un business plan ;
  - analyser la rentabilité des investissements.

## Pour qui

- Manager, responsable d'un centre de profit.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

## Dispositif pédagogique

Identification des problématiques individuelles. Alternance d'animations en plénière, sous-groupe et en individuel. Études de cas. Mises en situation. Travaux individuels de transposition. Plan d'actions pour retour dans la structure.

## Programme

### 1 - Activité à distance

- + Pour acquérir une connaissance théorique : un @expert : "La logique financière de l'entreprise".

### Partie 1 : La logique financière de l'entreprise (2 jours)

#### 1 - La logique financière

- "Vendre pour réaliser un bénéfice implique d'investir, d'avancer de la trésorerie et donc de financer".
- Immobilisations, stocks, encours, créances clients.
- Capital, réserves, emprunts MLT, fournisseurs, crédit CT.

#### 2 - Lire les documents comptables

- Les principaux postes du compte de résultat et du bilan en format français et anglo-saxon.
- Amortissements et provisions.

#### 3 - Agir sur l'équilibre financier

- Fonds de roulement - Besoin en fonds de roulement = Trésorerie.
- Identifier les crises de trésorerie et les principaux remèdes.

**Cas : diagnostic d'une crise de trésorerie.**

#### 4 - Agir sur la rentabilité

- Marge brute, excédent brut d'exploitation (Ebitda), résultat opérationnel, capacité d'autofinancement.
- Causes de variation du résultat : effet ciseau et absorption des charges fixes.

**Cas : diagnostic de situations de perte de rentabilité.**

#### 5 - Réaliser une analyse financière

- Étapes : activité, rentabilité, flux de trésorerie, équilibres financiers, rentabilité.
- Ratios clés : structure, trésorerie, couverture des frais fin, capacité de remboursement.
- Ratio de rentabilité économique (ROCE) des capitaux engagés.

**Cas d'analyse financière.**

#### 6 - Évaluer la performance par les flux de trésorerie

- Interaction entre flux opérationnel, et d'investissement.
- Repérer les choix de financement.
- Leviers d'amélioration du flux de trésorerie disponible (free cash-flow).

**Cas : analyse par les flux, flux de trésorerie disponible.**

## Le +

- De nombreux cas pratiques tout au long de la formation pour :
  - découvrir étape par étape les problématiques de la gestion financière : développement, gestion de la croissance...
  - calculer le résultat analytique d'une activité,
  - construire un budget et analyser différentes hypothèses budgétaires ainsi que les écarts entre le réalisé et le budget,
  - construire le tableau de bord d'une direction opérationnelle et d'un centre de profit,
  - mener une analyse stratégique et formaliser son business plan, calculer la rentabilité d'un investissement, évaluer différents scénarios.
- Des outils : grille d'analyse financière, modèle budgétaire, calcul de rentabilité d'investissement...

### 7 - Activités à distance

- + Pour acquérir une connaissance théorique : deux @expert : "S'initier à l'analyse de la rentabilité et des flux de trésorerie" et "Étude de cas : analyse financière d'une entreprise".

### Partie 2 : Piloter son activité (2 jours)

#### 1 - Analyser les coûts et les marges

- Éléments de définition d'un coût.
- Les différentes typologies de coûts (variable, fixe, direct, indirect).
- La méthode des coûts complets.
- Les méthodes de coût de revient partiel.
- Coûts et marges pertinents pour la prise de décision.

#### 2 - Établir et suivre son budget

- Utilité du budget pour la direction, le manager.
- Processus budgétaire : lettre de cadrage, étapes, délais.
- Enchaînement des budgets : commercial, production...
- Négociations et arbitrages.
- Suivi budgétaire et analyse des écarts.
- Atterrissage et réprévision.

**Cas : évaluer différents scénarios budgétaires.**

## Dates en présentiel ou en classe à distance

Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1713](http://cegos.fr/1713)

Formation proposée à **Paris, Classe à distance**

### 3 - Le tableau de bord outil de management et communication

- Formaliser les missions de son activité.
- Aligner ses objectifs sur la stratégie de l'entreprise.
- Aligner les objectifs individuels.

### 4 - Concevoir son tableau de bord

- Indicateurs de performance pour fixer des objectifs et suivre la performance.
- Indicateurs de pilotage de son activité : de moyens, d'activité, déploiement des indicateurs de performance.
- Traduire les objectifs en indicateurs.
- Les différentes catégories d'indicateurs par la méthode DEFI :
  - établir le tableau de bord d'une fonction opérationnelle ;
  - établir le tableau de bord d'un centre de profit.
- Méthode CAREM pour fixer des objectifs clairs et motivants.

### 5 - Piloter son activité en lien avec la stratégie de l'entreprise

- Analyse stratégique : facteurs clés de succès.
- Les 4 perspectives du balanced score card : financier, client (internes ou externes), processus clés, personnel et innovation.
- Intégrer la RSE dans les outils de pilotage.

**Cas : sélectionner les indicateurs du tableau de bord stratégique.**

### 6 - Activité à distance

- + Pour acquérir une connaissance théorique : un @expert "Piloter la performance : démarche et outils".

## Partie 3 : Business Plan, rentabilité d'investissement (2 jours)

### 1 - Utilité du business plan

- Circonstances nécessitant un business plan.
- Concevoir, convaincre, communiquer, piloter son projet (feuille de route).
- Les 8 clés pour convaincre.

### 2 - Réaliser l'analyse stratégique de son projet

- Macro-tendances : PESTEL.
- Analyse du secteur d'activité : matrice de PORTER.
- Facteurs clés de succès, modèle économique et de revenu.
- Segmentation stratégique et marketing, DAS.
- Matrice SWOT : opportunités, menaces, forces, faiblesses.

**Cas : construire sa matrice SWOT.**

### 3 - Concevoir son projet

- Les 3 méthodes pour bâtir des prévisions de vente.
- Présenter les plans d'actions critiques.
- Relier les plans d'actions opérationnels aux objectifs stratégiques et engagements RSE.
- Présenter son modèle économique et de revenu. Exercice : évaluation des prévisions des chiffres d'affaires et coût.

### 4 - Évaluer la rentabilité du projet

- La logique financière de l'entreprise: activité, investissement et financement.
- Évaluer la rentabilité d'un projet à partir des flux de trésorerie.
- Choisir un taux d'actualisation cohérent avec le risque projet.
- Interpréter et arbitrer entre les critères : délai de retour (pay-back) non actualisé et actualisé, Valeur Actualisée Nette (VAN) ; Taux de Rentabilité Interne (TRI) ; Indice de Profitabilité (IP).
- La courbe de trésorerie et le besoin de financement.

**Cas : évaluer la rentabilité d'un projet.**

### 5 - Simuler plusieurs scénarios

- Exploiter la courbe de trésorerie du projet.
- Incidence de différents scénarios sur la rentabilité et la trésorerie.
- Agir sur le modèle économique pour améliorer la rentabilité.

**Scénario à l'abandon.**

Cas : analyse critique de 2 scénarios.

### 6 - Évaluer les risques

- Détecter les variables sensibles, présenter différents scénarios.
- Évaluer les risques d'un projet.
- Définir les risques, sensibilité, scénario à l'abandon (crash plan).

### 7 - Présenter son projet à l'écrit, à l'oral

- Les 8 clés pour convaincre, conseils de rédaction.
- Présenter les objectifs stratégiques, le modèle économique, les plans d'actions opérationnels, scénarios alternatifs.
- Prendre en compte les facteurs de durabilité.
- Définir le plan le plus adapté à son projet.

### 8 - Activité à distance

- + Pour acquérir une connaissance théorique : un @expert "Présenter son business plan à l'écrit, à l'oral".

# Gestion pour managers

Élaborer et défendre son budget, sélectionner et exploiter les indicateurs de performance

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. 1286

**Le +**

- Études de cas pour s'approprier les concepts et démarches financiers.
- Check-list pour élaborer son budget et son tableau de bord.

## Objectifs professionnels

- Élaborer et défendre son budget.
- Réaliser le suivi budgétaire.
- Réaliser son tableau de bord.

## Pour qui

- Responsable d'équipe ou d'activité.

## Programme

### 1 - Agir sur les indicateurs financiers de l'entreprise

- Vendre pour gagner implique d'investir et de financer.
- La logique financière de l'entreprise : activité, investissement et financement.
- Les 3 dimensions de la performance financières et les indicateurs associés :
  - structure financière saine (endettement net, gearing, BFR...);
  - performance opérationnelle élevée (EBITDA, ROCE...);
  - génération de cash-flow (Cash-flow, free Cash-flow...).

- Impacts des actions opérationnelles sur la performance financière.

### 2 - Élaborer, négocier son budget

- Processus budgétaire : lettre de cadrage, étapes, délais.
- Enchaînement des budgets : commercial, production, frais généraux...
- Constituer un dossier budgétaire synthétique et convaincant.
- Négociation et arbitrage.

### 3 - Suivre son budget pour agir

- Interpréter les écarts : quantité, prix, coût.
- Définir des actions correctives.
- Atterrissage et reprévision.

### 4 - Élaborer son tableau de bord

- Préciser ses missions.
- Indicateurs de performance.
- Indicateurs de pilotage.
- Communiquer et manager avec le tableau de bord.

### 5 - Activités à distance

- + Une vidéo : "Le tableau de bord : outil de management et de pilotage" et deux @expert : "Piloter la performance : démarche et outils" et "S'initier à l'analyse de la rentabilité et des flux de trésorerie".

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/1286](http://cegos.fr/1286)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Administrateur de société

Participer activement à la gouvernance, maîtriser les risques de sa fonction

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €HT**

Niveau : Fondamental

Réf. 9119

**Le +**

- Les savoirs indispensables pour assumer un poste d'administrateur.
- Jeux de rôle pour affirmer son leadership en tant qu'administrateur.

## Objectifs professionnels

- Prendre en main son mandat d'administrateur.
- Identifier le rôle et les responsabilités d'un administrateur.
- Participer aux décisions du conseil.

## Pour qui

- Administrateur représentant les actionnaires, les salariés et de filiales.

## Programme

### 1 - Activité à distance

- + Un @expert : "La logique financière de l'entreprise".

### 2 - Identifier les modes de gouvernance d'entreprise

- Qu'est-ce que la gouvernance ?
- Les 4 piliers de la gouvernance.
- Mode SAS, SA classique ou à directeur.
- Le conseil :
  - rôle et composition ;
  - droits et devoirs des administrateurs.
- La formalisation de la gouvernance.

### 3 - Participer aux travaux et décisions du conseil

- Définition et suivi de la stratégie.
  - Utiliser les outils d'analyse stratégique : VRIO, SWOT, chaîne de valeur...
- Arrêtés de comptes :
  - maîtriser les principaux agrégats financiers (free cash-flow, Ebitda, ROCE, ratios d'endettement) ;
  - décisions d'investissements, de financement, structure actionnariale, répartition du résultat ;
  - création de valeur actionnariale.
- Gouvernance des risques.
- Nouveaux enjeux : RSE, digitalisation du business model, IA...

### 4 - Adopter une posture adaptée

- S'affirmer dans son rôle d'administrateur.
- Exprimer son point de vue de façon constructive.

### 5 - Participer activement au conseil

- Jeux de rôle permettant de vivre les différentes étapes d'un conseil :
  - la préparation du conseil ;
  - les débats ;
  - la prise de décision.

### 6 - Activité à distance

- + Un @expert : "S'initier à l'analyse de la rentabilité et des flux de trésorerie".

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/9119](http://cegos.fr/9119)

Formation proposée à **Paris**, **Classe à distance**

# Comptabilité pour non comptables

Comprendre la comptabilité générale et passer les écritures courantes



**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 590 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **3522**

## Le +

- Acquisition des mécanismes de la comptabilité par une approche ludique.
- Nombreux cas pratiques pour ancrer les mécanismes comptables.

## Objectifs professionnels

- Découvrir le compte de résultat et le bilan.
- Comptabiliser les opérations courantes.
- Se repérer dans les documents comptables.

## Pour qui

- Toute personne utilisant des données en provenance de la comptabilité et/ou devant comptabiliser des opérations simples.

## Programme

### 1 Avant

- + Un questionnaire de positionnement avant la formation.

### 2 Pendant - En groupe

#### 1 - Le patrimoine : bilan

- Les principaux postes du bilan.
- Les mouvements dans le bilan.

#### 2 - L'activité : compte de résultat

- Les trois niveaux de résultat : exploitation, financier, exceptionnel.
- Les principaux postes de produits et charges.

- Le lien avec le bilan : double détermination du résultat.
- Le rattachement des charges et produits à la bonne période.

#### 3 - Enregistrement comptable

- Le plan de comptes : structure et organisation.
- La convention du débit et du crédit.
- Enregistrements d'écritures.
- Le principe des amortissements et provisions.

#### 4 - Utiliser les documents comptables

- Les états comptables
- De l'écriture comptable au bilan.

#### 5 - Comptabiliser des opérations d'achat et de trésorerie

- Comptabiliser les factures fournisseurs et avoirs.
- Distinction entre "charges" et "immobilisations".
- Achats stockés et non stockés.
- Traitement comptable de la TVA et conditions de déductibilité.
- Les opérations d'encaissement et de décaissement.

### 3 Après - Mise en œuvre

- + Un programme de renforcement.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne.

## Prérequis

- Aucun.

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/3522](http://cegos.fr/3522)

Formation proposée à **Paris, Lille, Lyon, Nantes, Toulouse, Classe à distance**

# Bien faire fonctionner son association

De la création à la dissolution de l'association

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **7509**

**Le +**

- Formation complète : cadre juridique et bonnes pratiques.
- Définition de l'objet associatif. Analyse des statuts d'associations.
- Préparation de la tenue d'une Assemblée Générale.

## Objectifs professionnels

- Maîtriser les bases juridiques nécessaires à la bonne marche d'une association.
- Intégrer le rôle des différents organes internes à une association.
- Identifier les points de vigilance dans la vie d'une association.

## Pour qui

- Dirigeant, bénévole ou salarié d'association.

## Programme

### 1 - Création de l'association

- Rédiger les statuts.
- Notion de "but non lucratif" et les conséquences fiscales.
- Apports à une association.
- Énoncer l'objet social afin d'éviter les risques fiscaux et juridiques.
- Connaître les autres points juridiques à prendre en compte.
- Clauses relatives aux membres.
- Distinguer les statuts du règlement intérieur. Savoir enregistrer l'association auprès des autorités administratives.

### 2 - Rôle et pouvoirs des Assemblées Générales

- Maîtriser les rôles, pouvoirs, fonctionnement et déroulement : de l'Assemblée Générale Ordinaire et de l'Assemblée Générale Extraordinaire.
- Rôle du commissaire aux comptes.
- Procédures pour modifier les statuts, le siège social.

### 3 - Les organes de direction

- Connaître le rôle, les pouvoirs, les droits et les devoirs :
  - des adhérents : adhésion, cooptation, cotisation, démission ;
  - des membres du conseil d'administration ;
  - des membres du bureau.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

### 4 - Comprendre les modalités de financement d'une association

- Notion d'intérêt général.
- Modes de financement : activités, manifestations, subventions, mécénat, apports,

### 5 - Dissoudre, transformer une association

- Prévoir ces dispositions dans les statuts.
- Maîtriser la procédure de dissolution.
- Connaître les possibilités de continuité d'une association : fusion, scission, transformation en GIE, en SCOP...

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7509](http://cegos.fr/7509)

Formation proposée à **Paris, Lyon, Classe à distance**

# Lire et analyser les comptes d'une association

Maîtriser les spécificités de l'information financière d'une association

**2 jours (14h)**

Présentiel ou à distance

+ accès au LearningHub

**1 550 €<sup>HT</sup>**

Niveau : Fondamental

Réf. **7292**

**Le +**

- Analyse financière d'une association multi-activités.
- Diagnostic d'une crise de trésorerie.

## Objectifs professionnels

- Maîtriser les particularités comptables des associations.
- Identifier les principes de bonne gestion d'une association.
- Analyser les comptes d'une association.

## Pour qui

- Administrateur, dirigeant et gestionnaire d'association ainsi que financeur externe.

## Programme

### 1 - Interpréter les documents comptables de l'association

- Postes spécifiques du compte de résultat et du bilan.
- Contributions volontaires.
- Engagements à réaliser sur ressources affectées.
- Fonds propres, fonds dédiés.
- Importance des annexes.
- Obligations légales en terme d'information financière.

### 2 - Analyser l'activité

- Sources de revenus : dons, subventions, apports, ventes, produits des manifestations.
- Importance d'une comptabilité analytique par activité.

- Structure de coûts.
- Mesures de performance : pourcentage des ressources affectées à l'objet associatif, part respective des sources de financement...

### 3 - Analyser les équilibres financiers

- Fonds de roulement - Besoin en fonds de roulement = Trésorerie.
- Structure de financement.
- Analyse de solvabilité : endettement et Capacité d'AutoFinancement (CAF).
- Ratios spécifiques : indépendance financière, couverture des immobilisations, sécurité financière.

## Évaluation

- Évaluation des compétences acquises via un questionnaire en ligne intégrant des mises en situation.

## Prérequis

- Aucun.

- Crises de trésorerie et remèdes.
- Financement de la croissance.

### 4 - Analyser les flux

- Le compte annuel emplois - ressources : conformité des financements à l'objet social.
- Plan pluri-annuel d'investissements.

### 5 - Analyser le rapport de gestion

- Faits marquants, analyse des comptes, perspectives d'avenir.

**Jeu de piste : analyser les informations financières d'un rapport de gestion.**

### 6 - Activité à distance

- + Un @expert : "La logique financière de l'entreprise".**

**Dates :** Retrouvez les dates et les places disponibles en tapant [cegos.fr/7292](http://cegos.fr/7292)

Formation proposée à **Paris, Aix en provence, Classe à distance**

# Le Mag

Ne manquez pas  
les meilleurs conseils  
de nos experts

[cegos.fr/mag](https://cegos.fr/mag)

- Formation
- Management
- Fonction financière
- Commercial
- Marketing communication
- Projets
- Efficacité professionnelle
- Secteur public
- RSE





**cegos.fr**

Choisissez sur le site  
vos dates de formation  
en temps réel.

SUIVEZ-NOUS SUR

