ÉCHOBAT DÉVELOPPEMENT
ORGANISME DE FORMATION DU RÉSEAU DE L'ÉCOCONSTRUCTION SOLIDAIRE

Gestion économique et financière de votre activité : **Comment lire et construire mes chiffres** **et en tirer des analyses pour piloter mon entreprise ?**	**600_000**

Vous n'êtes pas à l'aise avec les chiffres et les différents outils de gestion et comptabilité ?
Cette formation vous éclairera et vous aidera à lire les principaux documents économiques et financiers pour ainsi préparer plus sereinement les décisions stratégiques importantes de votre entreprise
Vous découvrirez les différents outils économiques et financiers qui vous aideront à prendre les bonnes décisions, à maintenir le cap pour votre entreprise. Ils vous permettront de regarder loin à l'horizon et de vous projeter dans les années à venir !

A l'issue de cette formation vous serez en capacité :

- D'identifier la différence entre la comptabilité et la gestion
- De repérer les différences entre les trois comptes et leurs composantes : compte de bilan, compte de résultat et trésorerie
- De comprendre que le budget prévisionnel est un outil clé d'aide à la décision et de pilotage stratégique pour les années à venir
- De repérer en tenant compte des éléments budgétaires (charges de fonctionnement et charges de personnel) les seuils de développement de l'activité (embauches, investissement, déploiement des activités)
- De prendre des décisions économiques sur la base d'indicateurs de gestion simples
- D'identifier et savoir suivre la rentabilité des chantiers (taux horaire, taux de marge) et vos domaines d'activités stratégiques
- De mettre en place une analyse analytique de vos activités
- De comprendre les grandes notions financières de votre entreprise et d'en tirer des éléments d'analyse
- Faire le lien avec les différents outils financiers (plan de financement et d'investissement, bilan, plan de trésorerie)

LES OBJECTIFS DE LA FORMATION

- Comprendre la composition et l'intérêt d'un budget prévisionnel pour améliorer ses pratiques existantes
- Identifier les indicateurs clés pour piloter mon activité et prendre des décisions stratégiques au quotidien
- Comprendre l'intérêt d'une analyse analytique de ses activités stratégiques
- Construire une feuille de route pour la mise en place d'un suivi analytique qui permettra de piloter plus finement la rentabilité des différentes activités
- Comprendre les notions du bilan pour connaitre les capacités financières de l'entreprise et anticiper ses évolutions structurelles

LE PROGRAMME DE FORMATION

1. Interventions à distance avant la formation en présentiel :

- Collecte au sein des entreprises participantes des données économiques et financières et outils utilisés
- Analyse de ses données et outils, élaboration d'un tableau récapitulatif comparatif : forces, faiblesses, axes d'amélioration
- Restitution en collectif des analyses et retours d'expérience
- Rapport et préconisations d'outils adaptés, personnalisés

2. PARTIE 1 : L'existant, état des lieux des outils prévisionnels

- **Les grandes notions de gestion pour remettre les idées au clair**
  - Le détail des différents blocs du compte de résultat, du bilan et du plan de trésorerie (chiffre d'affaires, approvisionnement, fonctionnement, charges de personnel, charges financières et d'amortissement, capitaux, fonds propres, immobilisation, disponibilités, créances et dettes etc.)
  - Distinguer ce qui relève du fonctionnement, des investissements et de la trésorerie

- **Les prévisionnels : échange de pratiques et construction d'un budget prévisionnel**
  - Comparaison des budgets prévisionnels et de ce que les entreprises en font. Tableau comparatif fourni et échange entre pairs
  - Pour chaque bloc, quels éléments utilisés et où les trouver (données RH, relations clients et fournisseurs, emprunts, investissements…) ?
  - Sur quelle période est-il pertinent de construire son budget ?

3. **PARTIE 2 : L'analyse du budget prévisionnel pour le pilotage de l'entreprise**

Identifier les indicateurs clés pour piloter mon activité et prendre des décisions stratégiques au quotidien :

- Quels éléments aller chercher pour en faire des indicateurs de suivi (part des charges dans le chiffre d'affaires, marges sur les ventes, rentabilité analytique par activités) ?
- Que donnent-ils à voir sur l'activité (faire le lien avec la réalité du terrain) ?
- Les décisions qui en découlent (est-ce le moment d'embaucher, dois-je investir, quelle stratégie de développement) ?
- Poser les indicateurs utiles à l'entreprise
- Les impacts économiques et financiers sur la stratégie de l'entreprise, comment les partager avec les équipes.

4. **PARTIE 3 : La répartition analytique, connaître la rentabilité de ses domaines stratégiques**

- Définition des domaines stratégiques
- Charges fixes / charges variables : équilibres, quelles décisions ?
- Les éléments clés pour le calcul de la rentabilité
- Les fonctions supports
- Feuille de route pour la mise place d'un suivi analytique

5. **PARTIE 4 : Lecture d'un bilan, comprendre les grandes notions et en tirer les éléments d'analyse clés, les grands blocs du bilan (du long terme au court terme, du solide au liquide)**

- Les fonds propres : indicateur FP par mois d'activité + réserves + capital
- La capacité d'investissement (investir ou louer ?)
- La trésorerie : plan de trésorerie et BFR

Méthodes pédagogiques

- Méthodes participatives, cas pratiques, mise en application sur place
- Moyens : Livret de prise de note, support stagiaire, diaporama, jeu de cartographie, questionnaires, étude de cas.