

Audit, accompagnement et formation  
des structures de l'Economie Sociale et Solidaire



---

# Offre de formation

# 2019

---

E2S CONSEIL & FORMATION

## Contact

[contact@e2sconseil.fr](mailto:contact@e2sconseil.fr)

09.50.03.10.67

AGENCE E2S

2, rue Dalesme — 87000 LIMOGES

09 50 03 10 67 | [contact@e2sconseil.fr](mailto:contact@e2sconseil.fr) | [www.e2sconseil.fr](http://www.e2sconseil.fr)

N° OF : 75870153087



DEFIS ÉTAPE 1

# Le diagnostic économique et financier de l'association

DURÉE : 3 jours / 21 heures

FORMATRICE : Valérie BARRY

LIEU : E2S, 2 rue Dalesme, LIMOGES

TARIF : 882 € net

Les états financiers (Bilan, Compte de Résultat, Annexe) sont prêts et l'Assemblée Générale s'annonce ! Mais comment analyser la situation économique et financière de l'association et transmettre la bonne information pour décider de la bonne orientation ?

Pour décider de la bonne stratégie à prendre, il faut savoir avant tout d'où on part ! À partir de vos états comptables, et grâce à la plateforme DEFIS, mobilisez des techniques normées pour mieux comprendre la situation économique et financière de votre association, et le cas échéant, déterminer les points d'effort à fournir.

Il existe aujourd'hui des techniques normées, professionnelles et adaptées au secteur associatif pour permettre une lecture précise de la situation économique et financière de votre association. Cette formation a pour ambition de vous transmettre ces techniques et de vous équiper d'un logiciel qui vous permettra de monter en compétences sur ces aspects.

### PUBLICS

- Directeur/trices d'association, Comptables, Responsables administratifs et financiers
- Trésorier/es

### LES PLUS DE LA FORMATION

- Un propos adapté à tous
- De nombreux exemples issus du secteur associatif
- Une montée en compétences professionnelles
- Le transfert d'un outil d'analyse que vous renseignez au fil de la formation

### PRÉ-REQUIS

- Venir avec un ordinateur portable
- Avoir à disposition les états financiers de l'association (bilans et comptes de résultat)
- Aucun autre prérequis

### OBJECTIFS

- Appréhender les techniques d'analyse économique et financière pour une association
- Repérer les indices de fragilité et les sources de pérennisation
- Savoir transmettre l'essentiel de l'information en matière économique et financière
- Acquérir une terminologie commune facilitant le dialogue en interne et avec les partenaires

### CONTENU

#### Les états financiers de synthèse (rappels notionnels)

- Les principes de la comptabilité d'engagements en partie double
- Le plan comptable des associations et fondations
- Le principe de centralisation, les états intermédiaires
- Le Bilan, le Compte de résultat, l'annexe : règles de présentation, étude des différents postes
- Exercice d'application, mise en situation des participants
- **Transfert de l'outil DEFIS**

#### L'analyse du modèle économique de l'association

- La formation du résultat et ses composantes
- L'approche par la technique des Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG)
- L'approche analytique : techniques de mise en oeuvre, analyse des coûts, étude du seuil de rentabilité
- Exercice d'application (exemple)

#### La Capacité d'Autofinancement

- Définition et enjeux pour une association
- Méthode de calcul et interprétation

#### L'analyse des équilibres financiers

- Présentation d'ensemble : le bilan fonctionnel, les principes d'analyse
- Le Fonds de Roulement
- Le Besoin en Fonds de Roulement
- La Trésorerie nette
- Exercices d'application

#### Élaborer une note sur la situation économique et financière de son association

- Proposition d'une trame d'analyse
- Exercice à partir d'un cas exemple
- Mise en situation des participants (à partir des données issues de DEFIS)

### MOYENS PÉDAGOGIQUES

Apports notionnels et échanges  
Transfert et utilisation d'un outil renseigné au fil de la formation

### MOYENS ET SUPPORTS MIS À DISPOSITION

Supports au format numérique  
Accès permanent à un logiciel en ligne d'analyse financière

### MODALITÉS DE SUIVI ET D'ÉVALUATION

Feuilles d'émargement et attestation de fin de formation  
Évaluation des acquis en fin de module et évaluation à froid deux mois après la fin de la formation



## E2S CONSEIL & FORMATION

2, rue Dalesme — 87000 LIMOGES | 09 50 03 10 67 | contact@e2sconseil.fr | www.e2sconseil.fr

RCS Limoges - SARL au capital social de 33.000 € - SIRET 821 512 548 00016 - APE 7022 Z - N° OF : 75870153087

Organisme de formation – Déclaration d'activité enregistrée sous le numéro 75.87.01530.87 auprès du Préfet de la Région Nouvelle Aquitaine

### DEFIS ÉTAPE 2

# Clarifier et formaliser les intentions de développement

DURÉE : 2 jours / 14 heures

FORMATRICE : Valérie BARRY

LIEU : E2S, 2 rue Dalesme, LIMOGES

TARIF : 588 € net

L'analyse économique et financière de votre association vous permet de connaître la situation de l'association selon des indicateurs spécifiques. Ils ne sont pas, bien sûr, suffisants à eux-seuls pour construire une stratégie pour votre association.

L'analyse doit être plus globale et s'appuyer sur d'autres facettes, pour constituer ainsi le socle à la réflexion sur le projet stratégique à 3 ans de l'association.

C'est donc une approche globale et structurante qui vous est proposée ici.

En participant à cette formation vous pourrez :

- structurer votre réflexion selon le cadre de travail proposé
- formaliser la stratégie de votre association grâce à des outils adaptés.

## PUBLICS

- Directeur/trices d'association, Comptables, Responsables administratifs et financiers
- Trésorier/es

## LES PLUS DE LA FORMATION

- Un propos adapté à tous
- De nombreux exemples de stratégie adaptés au secteur associatif
- Des outils, méthodes, logiques d'analyse stratégique transférés

## PRÉ-REQUIS

- Venir avec un ordinateur portable
- Avoir à disposition les états financiers de l'association (bilans et comptes de résultat)
- Aucun autre prérequis

## OBJECTIFS

- Comprendre la notion de stratégie adaptée à une association
- Savoir mener une analyse stratégique de son association
- Savoir identifier des axes stratégiques pour 3 ans

## CONTENU

### Votre association est-elle condamnée au développement ?

- Le cycle de vie d'un projet associatif
- S'adapter, un enjeu pour la pérennité de l'association
- La démarche proposée (conditions, déroulé, outillage)

### Le diagnostic de l'association

- De l'analytique au systémique
- La technique SWOT
- Une méthode pour décrire votre modèle économique : le Business Model Canvas
- 10 axes de gestion pour analyser votre association
- Transfert et mobilisation d'un outil

### Le projet stratégique

- Les types de stratégies possibles, leviers et contraintes
- Focus sur les opérations de restructuration
- Traduire les axes stratégiques dans un plan d'action

## MOYENS PÉDAGOGIQUES

Apports notionnels et échanges  
Transfert et utilisation d'un outil renseigné au fil de la formation

## MOYENS ET SUPPORTS MIS À DISPOSITION

Supports au format numérique  
Accès permanent à un logiciel en ligne d'analyse financière

## MODALITÉS DE SUIVI ET D'ÉVALUATION

Feuilles d'émargement et attestation de fin de formation

Évaluation des acquis en fin de module et évaluation à froid deux mois après la fin de la formation



E2S CONSEIL & FORMATION

2, rue Dalesme — 87000 LIMOGES | 09 50 03 10 67 | contact@e2sconseil.fr | www.e2sconseil.fr

RCS Limoges - SARL au capital social de 33.000 € - SIRET 821 512 548 00016 - APE 7022 Z - N° OF : 75870153087

Organisme de formation – Déclaration d'activité enregistrée sous le numéro 75.87.01530.87 auprès du Préfet de la Région Nouvelle Aquitaine

## DEFIS ÉTAPE 3

# Traduire les intentions de développement en termes économiques et financiers

DURÉE : 2 jours / 14 heures

FORMATRICE : Valérie BARRY

LIEU : E2S, 2 rue Dalesme, LIMOGES

TARIF : 588 € net

Gérer, c'est prévoir ! Dans un contexte difficile, il est plus que jamais important d'être outillé pour anticiper les décisions à prendre. Il existe plusieurs outils mobilisables par un gestionnaire d'association pour prévenir les difficultés qui peuvent se présenter d'un point de vue économique et financier : la pérennité de l'association est-elle menacée ? le projet de développement envisagé aura-t-il les effets escomptés ? une menace pèse-t-elle sur les emplois créés ?... Autant de questions auxquelles la démarche et les outils de gestion prévisionnelle peuvent vous apporter des réponses.

Cette formation a pour ambition de vous présenter les outils mobilisables, leurs objectifs, leur contenu mais aussi leurs complémentarités. Elle vous permettra de traduire les intentions de développement (identifiées lors du module 2 de ce parcours DEFIS) en termes économiques et financiers sur un horizon de travail de 3 ans.

Cette formation, c'est aussi la possibilité pour vous de repartir avec un outil directement mobilisable par votre association.

### PUBLICS

- Directeur/trices d'association, Comptables, Responsables administratifs et financiers
- Trésorier/es

### LES PLUS DE LA FORMATION

- Une mise en cohérence des outils de gestion prévisionnelle
- Des outils transférés et renseignés au fil de la formation

### PRÉ-REQUIS

- Maîtriser les techniques d'analyse économique et financière (DEFIS 1)
- Venir avec un ordinateur portable

### OBJECTIFS

- S'appropriier l'ensemble des outils de gestion prévisionnelle mobilisables par une association
- En comprendre les objectifs et les complémentarités
- Vérifier la pertinence et l'impact économiques et financiers des intentions de développement de l'association

### CONTENU

#### La démarche d'ensemble

- Méthode
- Conditions favorables

#### Les outils de gestion prévisionnelle

- Le budget prévisionnel
- Le plan d'investissement
- Le plan de financement
- Le prévisionnel de trésorerie

#### L'interdépendance des outils

- Une démarche itérative
- Les équilibres économiques et financiers d'une stratégie de développement
- Les leviers pour restaurer les équilibres

#### Traduire votre développement dans DEFIS

- Formalisation d'une note de synthèse
- Saisie et échanges autour de vos chiffres et indicateurs

### MOYENS PÉDAGOGIQUES

Apports notionnels et échanges  
Transfert et utilisation d'un outil renseigné au fil de la formation

### MOYENS ET SUPPORTS MIS À DISPOSITION

Supports au format numérique  
Accès permanent à un logiciel en ligne d'analyse financière

### MODALITÉS DE SUIVI ET D'ÉVALUATION

Feuilles d'émargement et attestation de fin de formation  
Évaluation des acquis en fin de module et évaluation à froid deux mois après la fin de la formation