



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