



## FORMATION 2022

# DEFIS – Démarche Économique Financière et Stratégique

DURÉE : **42 heures**

DATES : **dates à programmer**

MODALITÉ : **Présentiel (2 jours) et Distanciel (28 heures)**

PRIX : nous contacter

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 se projeter et déterminer la meilleure stratégie, il faut savoir avant tout d'où l'on part ! Sur la base de vos états comptables, et en mettant à profit la plateforme DEFIS, vous mobiliserez des techniques normées. La situation économique et financière de votre association sera éclairée et les éventuels points d'amélioration seront identifiés.

Dans le contexte actuel de complexité et d'incertitude, il s'avère crucial de pouvoir anticiper les décisions à prendre en s'appuyant sur des outils fiables et maîtrisés. L'analyse qui en découle doit contribuer à une vision globale et multidimensionnelle. La compréhension des données de l'association, le diagnostic et l'analyse du contexte interne et externe constitueront le socle de la réflexion stratégique. S'appuyant sur ces éléments, le projet stratégique à 3 ans de l'association pourra être établi et planifié.

Le gestionnaire d'association dispose de nombreux outils afin de prévenir les difficultés économiques ou financières. Ces outils permettent de comprendre la situation et d'être à chaque instant en capacité de se positionner : 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 ?

La démarche proposée et les outils de gestion prévisionnelle mis à votre disposition vous permettront de répondre à ces questions.

### PUBLIC

- Directeurs et comptables, en charge de la gestion de structure associative ou coopérative

### PRÉ-REQUIS

- Connaissances de base en comptabilité générale
- Avoir à disposition les états financiers de la structure des 3 derniers exercices clos
- Matériel :
  - Poste informatique et une bonne connexion internet
  - Adresse de messagerie individuelle

### LES + DE LA FORMATION

- Une formation-action pour maîtriser l'analyse financière et la projection budgétaire
- Une mise en perspective et un éclairage stratégique de vos données économiques
- Une plateforme dédiée DEFIS, personnelle et confidentielle accessible à tout moment

## OBJECTIFS OPÉRATIONNELS

- Interpréter les principaux indicateurs d'analyse économique et financière adaptée au secteur de l'ESS
- Synthétiser la situation économique et financière de la structure
- Construire un projet stratégique
- Utiliser les outils de gestion prévisionnelle
- Évaluer la pertinence du projet stratégique en analysant les équilibres budgétaires et financiers

### Séquence 1 : 3h30

- Les états financiers de synthèse : Bilan, Compte de résultat, Annexes
  - Les principes de la comptabilité d'engagement en partie double
  - La finalité de la comptabilité générale : les états financiers de synthèse
  - Les règles de présentation, étude des différents postes

### Séquence 2 : 3h30

- L'analyse du modèle économique :
  - La formation du résultat et ses composantes
  - L'approche par la technique des Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG)
- La capacité d'autofinancement

### Séquence 3 : 3h30

- L'analyse des équilibres financiers :
  - Le bilan fonctionnel
  - Le fonds de roulement
  - Le besoin en fonds de roulement
  - La trésorerie nette
  - Les ratios de structure ou d'activité : informations pour compléter l'analyse

### Séquence 4 : 3h30

- Transfert et analyse du diagnostic DEFIS : saisie des états de synthèse
- Élaborer une note de synthèse à partir de l'outil DEFIS

### Séquence 5 : 7h

- L'analyse économique :
  - Les SIG (rappel de notion)
  - L'approche analytique : analyse de coûts, et étude du seuil de rentabilité
- L'analyse des équilibres financiers :
  - Le bilan fonctionnel (rappel de notion)
  - L'analyse de situations type
- La démarche d'analyse économique et financière

### Séquence 6 : 3h30

- La stratégie, une démarche essentielle pour mon organisation
  - Une stratégie pour mon organisation
  - Le cycle de vie du projet de votre structure
  - S'adapter : un enjeu pour la pérennité du projet
- Mener une réflexion stratégique
  - Comprendre : réaliser un diagnostic
  - Décider : définir des axes stratégiques
  - Agir : formaliser un plan d'actions

## CONTENU (suite)

### Séquence 7 : 3h30

- La démarche d'ensemble : traduire les intentions stratégiques en termes économiques et financiers
- Les outils de gestion prévisionnelle :
  - Le budget prévisionnel

### Séquence 8 : 3h30

- Les outils de gestion prévisionnelle :
  - Le plan d'investissement
  - Le plan de financement
  - Le prévisionnel de trésorerie

### Séquence 9 : 3h30

- Transfert d'une matrice reprenant les 10 axes de gestion de la structure
- Traduire votre stratégie dans l'outil DEFIS et mesurer l'impact sur les équilibres économiques et financiers

### Séquence 10 : 7h

- L'interdépendance des outils
  - Une démarche itérative
  - Les équilibres économiques et financiers d'une stratégie de développement,
  - Les leviers pour restaurer les équilibres
- Analyse de DEFIS : les équilibres économiques et financiers sur 6 ans
  - Identifier les points clés de la stratégie de la structure
  - Identifier les points clés des évolutions budgétaires : l'évolution des charges et des produits, les investissements à prévoir

#### ACCESSIBILITÉ

- Au cas par cas, nous étudions l'accessibilité de nos formations aux personnes en situation de handicap.

Contactez-nous pour en parler.



#### INDICATEUR DE SATISFACTION

- Note moyenne de cette formation

**19,33/20**



Plus d'informations sur l'accessibilité de nos formations et notre démarche Qualité sur notre site internet [www.e2sconseil.fr](http://www.e2sconseil.fr)



#### MÉTHODES PÉDAGOGIQUES

- Apports notionnels et échanges sur la base d'un support
- Exercices de mise en application et mise en situation
- Appropriation et transfert d'outils
- Ressources numériques à disposition
- Travail en classe virtuelle ou en présentiel
- Espace numérique personnel (LMS)

#### ÉVALUATION DES ACQUIS

- Positionnement et évaluation des acquis en entrée de formation
- Quizz d'évaluation des connaissances au cours de la formation
- Évaluation de fin de formation
- Feuille d'émargement
- Attestation de fin de formation

#### CONTACT

##### Référent Pédagogique

CÉLINE BENOS

✉ [celine.benos@e2sconseil.fr](mailto:celine.benos@e2sconseil.fr)

☎ 09 50 03 10 67

##### Référent Administratif

CAROLINE ROUX

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

☎ 09 50 03 10 67