

Etablir un reporting financier pertinent et efficace pour suivre et piloter la performance financière



SP-51 2 Jours (14 Heures)

Description

Ce stage vous présentera les objectifs d'un reporting financier. Il vous montrera comment le structurer et choisir les bons mots afin de mettre en place un suivi financier efficace.

À qui s'adresse cette formation ?

Pour qui

Contrôleur de gestion, toute personne en charge de la mise à jour d'un reporting financier, comptable ou financier évoluant vers des fonctions de contrôleur de gestion ou de directeur financier.

Prérequis

Aucune

Les objectifs de la formation

- Maîtriser les enjeux du reporting financier.
- Identifier les éléments nécessaires à la réalisation d'un reporting efficace.
- Identifier ou concevoir les indicateurs pertinents pour le reporting.
- Mettre en oeuvre une démarche structurée de reporting.
- Analyser et expliquer les écarts entre budget et reporting.

Programme de la formation

Maîtriser les principes généraux du reporting

- Cerner les enjeux du reporting.
- Identifier ses objectifs : contrôle des performances financières, outil d'aide à la décision, instrument de dialogue.
- Recenser les différents destinataires et sélection des informations à communiquer.
- Les acteurs du reporting et leur place dans la fonction finance.
- Travaux pratiques Echange de pratiques, des difficultés rencontrées, des contraintes et de ses besoins pour mettre en place ou faire évoluer son reporting.

Préparer et formaliser un reporting : les conditions d'efficacité

- Périmètre et modalités (périodicité, diffusion.
-) du reporting.
- Détermination des sources qui serviront à garantir la fiabilité des données et alimenter le reporting.
- Identification des enjeux pour produire dans les délais des informations précises.
- Mise en forme et présentation du reporting.
- Etude de cas Analyse critique de reporting d'entreprise.
- Mise en oeuvre des recommandations.

Structurer, élaborer et maîtriser les éléments du reporting financier

- Mesure du niveau d'activité, de la rentabilité de l'activité et de la structure bilancielle.
- Identifier les objectifs, le choix du contenu et les indicateurs adaptés à son activité et à sa stratégie.
- Définir la démarche à mettre en oeuvre et mettre en place un équilibre entre indicateurs financiers et non financiers.
- Concilier des besoins qui peuvent être différents.
- Eléments qualitatifs du reporting : analyses, explications, commentaires.
- Travaux pratiques Réflexion sur la pertinence des indicateurs suivis par rapport à la stratégie de l'entreprise et des objectifs définis.

Les éléments d'analyse budgétaire et financière

- Les périmètres et les applications de suivi budgétaire dans le reporting financier.
- L'analyse budgétaire : les marges, l'analyse des écarts, la distinction coûts fixes/coûts variables.
- L'analyse financière : BFR, stocks, trésorerie.
- L'analyse des écarts entre le budget et le reporting.
- La mise en place d'actions correctives.
- Travaux pratiques Analyse et explications des écarts entre budget et reporting.
- Le plan d'action correctif.