ELABORATION DU BUDGET D'UNE TPE/PME

Cette offre de formation est éligible à MON COMPTE FORMATION moncompteformation.gouv.fr

Cette formation prépare à la Certification « Elaboration du budget d'une TPE/PME » enregistrée auprès de France Compétences sous le numéro **RS 5994**
Nom de l'organisme certificateur : CREACTIFS - Date d'enregistrement au répertoire : 25/04/2022
Lien URL de la certification : https://www.francecompetences.fr/recherche/rs/5994/

Objectifs pédagogiques

- Projeter le chiffre d'affaires et les marges
- Mesurer et optimiser les dépenses d'exploitation et sociales
- Définir les investissements et les besoins de financement
- Établir un plan de trésorerie et un compte de résultat prévisionnel
- Structurer un budget global comme outil de pilotage et de communication

Modalités d'évaluation & Obtention

- Le titre est délivré après un parcours de formation continue, selon deux épreuves :
  - **Rapport écrit** : Un prévisionnel financier portant sur un projet de création/reprise d'entreprise ou une entreprise créée (à transmettre 15 jours avant l'oral).
  - **Soutenance orale :** Une présentation de 10 min devant un jury, suivie de 10 min d'échanges.
- La certification doit être passée au plus tard dans les 6 mois qui suivent le début de la formation.

Compétences attestées

- Définir et mesurer les entrées financières (CA, marges, subventions)
- Définir et mesurer les dépenses (achats, frais généraux, social)
- Définir les investissements et emprunts bancaires
- Anticiper la trésorerie selon les délais de paiement et stocks
- Établir le compte de résultat et le plan de trésorerie mensuel/annuel
- Élaborer le budget global comme outil de communication financière

PROGRAMME PÉDAGOGIQUE

C1 - Les entrées financières

- Identifier les données commerciales (produits, prestations, prix de vente).
- Réaliser des hypothèses de croissance (optimiste, réaliste, pessimiste) en fonction de l'étude de marché.
- Prendre en compte l'impact des variables externes (inflation, saisonnalité, délais de paiement) sur le volume d'affaires.
- Segmenter et analyser le CA
- Déterminer les marges brutes et commerciales.
- Recenser les autres entrées (subventions, produits financiers, cotisations)

C2- Les dépenses

- Calculer les charges variables (calcul de coᵗ de revient et fixes
- Analyser les contrats en cours en vue de leur optimisation financière.
- Détailler le calcul de la masse salariale : salaire brut, cotisations patronales (selon les taux en vigueur), primes et mutuelle
- Anticiper les impôts, taxes et charges exceptionnelles pour vérifier l'équilibre financier.

C3- Les investissements et les emprunts

- Identifier les investissements nécessaires et les besoins en emprunts bancaires.
- Évaluer les coûts, les frais financiers et les niveaux de remboursements.
- Calculer les futures dotations et reprises sur amortissements.
- Réaliser un tableau de synthèse des amortissements d'emprunts.
- Définir la capacité d'emprunt et écarter les projets d'investissement les moins pertinents.

C4 - La trésorerie

- Analyser le cycle d'exploitation et comprendre l'impact du décalage entre les encaissements clients et les décaissements fournisseurs sur la santé financière.
- Calculer et optimiserle BFR nécessaire à l'activité et identifier les leviers pour le réduire (négociation des délais, acomptes)
- Gestion des stocks
- Élaborer le plan de trésorerie mensuel et consolider les flux d'exploitation (TVA incluse), d'investissement et de financement.
- Anticiper des difficultés pour assurer la continuité de l'activité.

C5 - Compte de résultat

- Établir le compte de résultat prévisionnel mensuel et annuel à partir des données collectées. Comprendre la structure logique (cycles d'exploitation, financier et exceptionnel)
- Maîtriser les étapes intermédiaires de calcul (Marge brute, Valeur Ajoutée, EBE) pour analyser où se crée la richesse
- Élaborer le plan de trésorerie prévisionnel en garantissant sa cohérence avec le compte de résultat
- Analyser des Écarts et entreprendre des mesures correctives
- Proposer des solutions de financement en cas d'absence d'équilibre observé.

C6 - Présentation du budget

- Structurer le budget global de l'organisation sous forme de matrices PREVISTART complètes et équilibrées.
- Transformer les chiffres en outil de visualisation claire et accessible pour les partenaires financiers.
- Utiliser le budget comme un instrument de communication et de pilotage stratégique auprès des partenaires financiers.
- Élaborer le plan de trésorerie prévisionnel en garantissant sa cohérence avec le compte de résultat

Absence de liens avec d'autres certifications pour ce titre

MODALITÉS ET PRÉREQUIS

PUBLIC, PRÉREQUIS ET ACCESSIBILITÉ

- Public : Créateurs d'entreprise, repreneurs, ou dirigeants de TPE/PME souhaitant piloter leur activité par les chiffres
- Maîtrise de l'outil informatique de base (navigation web, usage d'un tableur)
- Avoir un projet de création ou une entreprise existante pour servir de base de travail réelle

ÉQUIPE, OUTILS & MÉTHODES PÉDAGOGIQUES

- Outils : Accès à la plateforme PREVISTART pour la saisie et l'analyse financière
- Équipe : Formateurs experts en gestion financière et pilotage d'entreprise

DURÉE ET MODALITÉS

COLLECTIVE*

1 350€

7h en collectif

3h en individuel

4h en FOAD

INDIVIDUALISÉE*

1 650€

6h en individuel

8h en FOAD

*Délais d'accès de 15 jours minimum pour cette formation

ADAPTATION DES CONDITIONS DE FORMATION ET D'EXAMEN POUR LES PERSONNES EN SITUATION DE HANDICAP

Référent Handicap : Un interlocuteur dédié au sein du réseau est disponible pour analyser les besoins spécifiques et coordonner les aménagements nécessaires. Contact : Frédéric GRONDEAU frederic.grondeau@espacegestion.com / tél. 05 45 38 84 61.

SUITE DE PARCOURS

Cette formation vous prépare à la certification "Elaborer le budget d'une TPE/PME" enregistrée par l'organisme Certificateur CREACTIFS auprès de France Compétences sous le numéro RS5994, attestant des compétences nécessaires à la création d'entreprise du candidat.

DÉMARCHE ET TRAVAIL PERSONNEL

Pour transformer vos acquis en réussite, votre implication personnelle est la clé : c'est en mettant concrètement en pratique votre plan d'action que vous donnerez vie à votre projet.