

## L'ETABLISSEMENT D'UN BUDGET ANNUEL D'EXPLOITATION ET DE TABLEAUX DE BORD PERIODIQUES

### INCLUS DANS LA MISSION

Rendez vous de détermination du **budget annuel**

**Etablissement du budget annuel**

**Etablissement de tableaux de bord périodiques** par an comprenant *notamment* :

- Les ratios significatifs
- Le « réalisé » de la période
- Le « résultat projeté » (résultat projeté = réalisé + restant prévu)

rendez vous de commentaires du tableau de bord :

- RV1 : à l'occasion du premier tableau de bord, pour une initiation à l'utilisation de l'outil
- RV2 : trois mois avant la fin de l'exercice pour affiner le résultat et prendre les décisions finales

**Envoi du tableau de bord périodique et contact téléphonique** systématique :

- Rapide si le résultat projeté est proche du résultat budgété
- Plus approfondi dans les cas où le résultat projeté est très différent du résultat budgété

Fourniture d'un **document préparatoire au rendez vous** de détermination du **budget annuel**

Fourniture d'un **document navette** à adresser au cabinet **pour établissement du tableau de bord** périodique

**Communication, du budget et de chaque tableau de bord au banquier, avec l'autorisation du client**

### TRAVAUX INCOMBANT AUX CLIENTS

*Garantissant le bon déroulement de la mission et le niveau*

Communication des **éléments nécessaires** à l'établissement du **budget annuel** (dossier préparatoire)

Communication des **éléments nécessaires** à l'établissement du **tableau de bord** périodique

**Document navette et balance à adresser dans un délai suffisant avant l'établissement du tableau de bord. Ce délai sera défini avec l'équipe APL.**

*Détail des autres opérations à la charge du client en annexe*

### SUR OPTION\*

Rendez vous de commentaires du TDB au-delà de ceux définis

Modification du budget annuel en cours d'exercice

### MISSIONS CONNEXES\*

**Missions à mener consécutivement aux décisions** prises à l'analyse des tableaux de bord

**Situation intermédiaire**

*\*Prestations non incluses dans la mission de base, qui devront être rajoutées si besoin*

PRIX  
NOUS CONSULTER

POUR LES OPTIONS ET LES MISSIONS CONNEXES  
NOUS CONSULTER



### VOS AVANTAGES CLIENT ...

- La seule comptabilité permet de constater le résultat passé, **la gestion permet d'influer sur les résultats à venir**
- **Savoir en permanence** quel résultat l'entreprise va faire en fin d'année
- **Eviter de découvrir à la fin de l'exercice les postes de charges qui auraient pu être réduits** si l'on en avait été informé plus tôt
- **Eviter de découvrir en fin d'année un niveau d'imposition que l'on aurait pu réduire** si l'on en avait été informé plus tôt



### CE QUE VOUS Y GAGNEZ ...

- Réfléchir annuellement au budget permet de **réduire les charges**, et mettre en place les moyens de **développer le CA et la rentabilité**
- Appréhender en permanence le résultat projeté permet de **consacrer à autre chose le temps passé à s'angoisser, à s'inquiéter du résultat**
- Un budget et un tableau de bord périodique, communiqués régulièrement au banquier permettent de **mieux négocier les conditions bancaires, et plus rapidement**
- Un budget et un tableau de bord périodique, communiqués régulièrement aux actionnaires permettent de les **rassurer en peu de temps, de leur donner confiance en cas d'appel de fonds**
- **Prendre, en cas de bons résultats, des décisions qui n'auraient peut être pas été prises à temps** sans connaissance anticipée du résultat (investir, embaucher, partir en congés, octroyer des primes aux salariés clés,...)
- **Prendre, en cas de mauvais résultats, des décisions qui n'auraient peut être pas été prises à temps** sans connaissance anticipée du résultat (augmentation de prix, réduction de charges, etc...)