TEC116 - Finance d'entreprise

Mis à jour le 10-02-2026

Code : TEC116

Unité d'enseignement de type cours

14 crédits

Responsabilité nationale :
EPN10 - Comptabilité Contrôle Audit (CCA) / Emmanuelle PLOT

Contact national :
EPN10 - CCA - Intec

292 rue saint martin
75003 Paris
01 40 27 25 38
Service accueil-orientation
intec_accueil@lecnam.net

Présentation

Prérequis

Sont autorisés à s'inscrire à cette formation, les candidats titulaires de l'un des titres ou diplômes suivants :

- baccalauréat ;
- titre ou diplôme admis en dispense du baccalauréat en vue d'une inscription dans les universités ;
- titre ou diplôme étranger permettant l'accès à l'enseignement supérieur dans le pays de délivrance (les candidats doivent en apporter la preuve en fournissant une attestation de comparabilité du CIEP ENIC-NARIC) ;
- diplôme homologué niveaux I, II, III ou IV figurant sur l'arrêté du 17 juin 1980 modifié fixant la liste d'homologation de titres et diplômes de l'enseignement technologique (https://www.francecompetences.fr/) ;
- diplômes enregistrés aux niveaux I, II, III et IV du répertoire national des certifications professionnelles (https://www.francecompetences.fr/) ;
- Accès dérogatoire par une VAPP prononcée par l'INTEC au vu des études, formations et expérience professionnelle ou personnelle.

Objectifs pédagogiques

Objectifs pédagogiques : UE 6 - FINANCE D'ENTREPRISE

- Savoir interpréter les documents de synthèse : savoir calculer les soldes intermédiaires de gestion, la capacité d'autofinancement et le bilan fonctionnel ainsi que les ratios d'analyse.
- Savoir intégrer les enjeux de durabilité dans le diagnostic financier.
- Savoir calculer les rentabilités économiques et financières et mettre en évidence l'effet de levier financier.
- Savoir analyser et mesurer le risque d'exploitation d'une entreprise.
- Savoir construire et interpréter un tableau des emplois et des ressources.
- Savoir calculer un excédent de trésorerie d'exploitation.
- Savoir interpréter un tableau de flux de trésorerie.
- Savoir comparer des flux dans le temps (actualisation ou capitalisation).
- Savoir déterminer le besoin en fonds de roulement d'exploitation normatif.
- Savoir calculer les flux de trésorerie économiques d'un projet d'investissement et savoir choisir le projet d'investissement le plus adapté au contexte (en tenant compte des enjeux de durabilité au delà des critères purement financiers).
- Savoir calculer le coût des ressources engagées par une entreprise.
- Comprendre les grands principes du fonctionnement du marché financier.
- Savoir interpréter un bilan financier.
- Savoir construire un plan de financement.
- Savoir construire un budget de trésorerie.
- Savoir intégrer les placement à court terme et les crédits à court terme dans un budget de trésorerie.
- Savoir arbitrer entre les rentabilités et les risques des actions.

Compétences

- Conduire le diagnostic financier et extra-financier d'une entreprise.
- Comparer et sélectionner un projet d'investissement.
- Optimiser une politique de financement.
- Prévoir la trésorerie future à court terme.

Programme

Contenu

Partie 1. Diagnostiquer la situation financière et extra-financière à partir des comptes sociaux (62 heures)
Titre 1. Mettre en œuvre une démarche de diagnostic financier et extra-financier
Titre 2. Analyser l'activité
Titre 3. Appréhender la rentabilité et les risques
Titre 4. Étudier la structure financière
Titre 5. Exploiter les tableaux de flux
Titre 6. Interpréter les ratios
Titre 7. Intégrer le contexte de performance durable

Partie 2. Concevoir la politique d'investissement (34 heures)
Titre 1. Appréhender la valeur et le temps
Titre 2. Gérer le besoin en fonds de roulement d'exploitation
Titre 3. Analyser les projets d'investissement
Titre 4. Évaluer la performance des investissements durables

Partie 3. Optimiser la politique de financement (36 heures)
Titre 1. Identifier les acteurs du financement
Titre 2. Optimiser les modes de financement
Titre 3. Arbitrer les coûts de financement
Titre 4. Étudier les marchés financiers
Titre 5. Concevoir le plan de financement

Partie 4. Gérer la trésorerie à court terme (18 heures)
Titre 1. Prévoir la gestion de la trésorerie
Titre 2. Optimiser le financement des déficits de trésorerie de court terme
Titre 3. Optimiser le placement des excédents de trésorerie

Modalités de validation

- Examen final

Description des modalités de validation

- Examen final écrit d'une durée de 3 heures

- Coefficient : 1

- Note inférieure à 6/20 éliminatoire.

La réussite à cette unité d'enseignement permet l'acquisition du bloc de compétences correspondant.