



Durée

2 jours

Publics

- Directeurs d'établissement
- Responsables comptables
- Responsables financiers
- Comptables

Prérequis

Connaissance de base de la comptabilité (savoir lire bilan et compte de résultat)

Moyens mobilisés

Matériel : salle de cours, vidéoprojecteur

Méthodes pédagogiques :

- Exposés théoriques
- Exercices d'application
- Cas pratiques

Modalités d'évaluation

- Évaluation des travaux réalisés et analyse des résultats
- Questionnaire d'évaluation des acquis en fin de formation

Délai d'accès

La formation est organisée dans un délai de 3 mois à compter de la demande.

Accessibilité

Pour connaître nos modalités d'accès et d'accueil des publics en situation de handicap, merci de nous contacter.

Inscription & informations

formation@jegardcreatis.com

Tarifs

Prestation INTRA adaptée aux attentes.
Devis sur demande



La nature des activités, les modalités de financement, les contraintes réglementaires sont autant d'éléments à prendre en compte pour mener l'analyse financière d'une structure qui intervient dans le domaine social et médico-social.

L'analyse peut être conduite au niveau de l'entité gestionnaire (association ou fondation) ou d'un établissement.



Objectifs et compétences visés

- Faire un diagnostic financier d'un établissement ou d'une entité gestionnaire
- Savoir communiquer ce diagnostic,
- Élaborer une stratégie financière.



Contenu de la formation

Introduction

- Objectifs et enjeux de l'analyse financière
- La méthodologie de l'analyse financière
- Rappel sur la réglementation budgétaire et comptable

1. L'analyse des documents de synthèse

- Le compte de résultat
- Le bilan

2. Les spécificités comptables des ESSMS

- Les comptes de liaison
- Les provisions réglementées
- Les affectations de résultat
- Les fonds dédiés
- Les subventions d'investissement

3. Le bilan financier

- Présentation du bilan financier
- Passage du bilan comptable au bilan financier
- Points de vigilances : comptes de liaison, comptes de report à nouveau
- Analyse du bilan financier

4. La capacité d'autofinancement - CAF

- La définition et le calcul de la CAF
- L'analyse de la CAF

5. L'analyse pluriannuelle

- Le compte de résultat prévisionnel
- Le plan pluriannuel d'investissement et de financement
- L'élaboration d'une stratégie