

FORMATION

L'ANALYSE FINANCIERE : au service du développement de son organisation ACT LAM LHSS et autres dispositifs

PUBLIC : Directeurs généraux, Administrateurs, Directeurs administratifs et financiers, Comptables, Directeurs de l'offre de services, Directeurs d'établissements et des services et toute personne concernée par la thématique

PREREQUIS : Être professionnel d'un établissement médico-social

MODALITES ET DELAIS D'ACCES : Les inscriptions peuvent se faire à tout moment via le formulaire du site Internet de la FSH et jusqu'à 2 jours avant la formation, dans la limite des places disponibles.

DURÉE : 3 demi-journées - 10h30

DATES/HORAIRES : 30 mai, 1-2 juin 2023 de 9 :30 – 13 :00

LIEU : **par visioconférence**

FORMATEUR : Mme Maiwenn L'HOSTIS, consultante et formatrice en gestion – secteur social et médico-social

MODALITES D'EVALUATION : Quiz en fin de formation

COUT DE PARTICIPATION : 200 euros net (400 euros pour les non adhérents)

INFORMATIONS : pour toute question supplémentaire, veuillez contacter
Mme Suely Gentier – suely.gentier@sante-habitat.org / Tél. : 06 33 82 17 52

Faites nous part de votre handicap et nous ferons tout notre possible pour adapter notre prestation

OBJECTIFS PEDAGOGIQUES

- Maîtriser l'analyse financière des ESMS
- Appréhender les équilibres financiers
- Développer une vision prospective de la gestion de ses établissements
- Collecter les informations nécessaires à l'élaboration d'une stratégie financière

COMPETENCES VISEES

- Pouvoir lire et analyser les documents comptables, budgétaires et financiers réglementaires
- Savoir quelle information ou document demander aux équipes comptables et financières et pouvoir dialoguer avec eux pour l'élaboration des documents
- Appréhender, comprendre et agir sur les grands équilibres, soldes et ratios financiers
- Pouvoir suivre l'activité et la situation financière
- Faire le lien entre la stratégie, les projets et les états chiffrés

MOYENS PEDAGOGIQUES ET TECHNIQUES

- Méthode pédagogique active
- Exposés
- Apports et commentaires
- Exercices de mise en situation : cas pratiques

MODALITES D'EVALUATION

- Evaluation des travaux réalisés et analyse des résultats
- Quiz en fin de formation

Pour apprécier le degré de satisfaction des participants et l'adéquation des connaissances acquises aux objectifs de la formation :

- Une feuille d'évaluation individuelle à chaud sera à remplir par chaque participant.
- Un bilan de stage oral est effectué **en direct, à la fin de la dernière ½ journée** de stage.

CONFIDENTIALITÉ

Le formateur s'engage à respecter la confidentialité par rapport à toute information recueillie au cours de son travail.

PROPRIÉTÉ INTELLECTUELLE

Article L122-4

Créé par Loi 92-597 1992-07-01 annexe JORF 3 juillet 1992

Toute représentation ou reproduction intégrale ou partielle faite sans le consentement de l'auteur ou de ses ayants droit ou ayants cause est illicite. Il en est de même pour la traduction, l'adaptation ou la transformation, l'arrangement ou la reproduction par un art ou un procédé quelconque.

FORMATRICE

Mme Maiwenn L'HOSTIS, consultante et formatrice en gestion – secteur social et médico-social

MODALITE DE PARTICIPATION POUR LES FORMATIONS A DISTANCE

Prérequis informatique, les stagiaires devront avoir :

- un accès à internet
- un ordinateur équipé d'une webcam, un micro, casque ou enceinte
- un navigateur récent (Firefox ou Chrome)
- être déconnecté du VPN (recommandé)

Il sera également possible d'utiliser un smartphone ou tablette à défaut.

Un lien test est envoyé en amont de la formation, il est fortement recommandé de l'utiliser avant la formation afin de résoudre les difficultés éventuellement rencontrées le jour de la session.

PROGRAMME

Matin 1 :

- 1. Les bases de la comptabilité des associations**
 - Rappel des obligations comptables
 - Les comptes annuels
 - Plan des comptes et instruction comptable
- 2. Enjeux et objectifs de l'analyse financière**
- 3. L'analyse de l'activité : le compte de résultat**
 - Définition et rappels
 - La CAF
 - Les soldes intermédiaires de gestion (SIG)

➤ **Exercice** : calcul et analyse de la CAF, du taux de CAF et autres soldes

 - Le plan de trésorerie
- 4. L'analyse de la structure financière : le bilan comptable**
 - Définitions – Actif et passif
 - Présentation des différentes lignes d'un bilan : provisions, amortissements, comptes de liaison, fonds dédiés, subventions, ...

Matin 2 :

- 1. Le financement et la politique d'investissement**
 - Le PPI
 - La politique d'investissement / Les ratios

➤ **Exercice** : PPI
- 2. L'analyse de la structure financière : le bilan financier**
 - Définition

Matin 3 :

- 2. suite - Le bilan financier**
 - Le Fonds de roulement, le Besoin en fonds de roulement, la Trésorerie

➤ **QCM et exercice** : calcul et analyse des ratios financiers
- 3. Les états réalisés**
- 4. Le résultat**
 - Dépenses rejetées
 - Affectations du résultat (sous BP et sous EPRD)