

L'analyse financières pour les ESMS, le PGFP

Objectifs de compétences

A l'issue de la formation, les participants devront être en capacité :

- Comprendre la logique financière de construction du compte de résultat et du bilan
- De maîtriser la logique de l'équilibre de l'EPRD
- D'analyser un bilan financier
- D'analyser les indicateurs et les soldes intermédiaires de gestion
- Repérer ses propres leviers d'actions sur la situation financière de l'établissement
- D'utiliser le PGFP comme outil d'actions

Un questionnaire est envoyé aux participants pour adapter le contenu de la formation aux capacités et demandes de chacun.

En présentiel : 1 jour.

Du bilan comptable au bilan financier

- ✓ Le bilan financier
- ✓ Objectifs du diagnostic financier
- ✓ Reclassements, retraitements et regroupements
- ✓ L'optique biens/financement.

Les grands équilibres du bilan financier

- ✓ Le Fond de Roulement d'Investissement ou patrimonial; FRI
- ✓ Les ratios du bilan patrimonial
- ✓ Le bilan fonctionnel
- ✓ Le Fond de Roulement d'Exploitation. FRE
- ✓ Le Fond de roulement net global (FRNG)
- ✓ Le Besoin de Fond de Roulement. BFR
- ✓ Les équilibres du bilan

La trésorerie

- ✓ Analyse de la formation et de l'évolution de la trésorerie:

L'analyse du bilan fonctionnel

- ✓ Ratios d'exploitation
- ✓ Les charges de personnel
- ✓ Le compte de résultat
- ✓ Le résultat, son affectation, son impact sur l'EPRD
- ✓ Analyse du compte de résultat
- ✓ L'affectation des résultats excédentaires
- ✓ Les soldes intermédiaires de gestion (Valeur ajouté, marge,

La capacité d'autofinancement.

- ✓ Le tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle.
- ✓ Le ratio d'équilibre financier annuel
- ✓ Le diagnostic financier: fiche pratique
- ✓ Les leviers d'action
- ✓ Le PGFP ; contenu, utilisation, analyse.

Approche pédagogique

- ✓ Apports théoriques avec remise d'un support à chaque directeur.
- ✓ **Travaux en sous groupe d'analyse financière sur des cas réels.**
- ✓ **Mise en commun.**
- ✓ L'intervenante aide au remplissage des tableaux, à l'étude des ratios et du diagnostic financier réalisé par les participants et mesure de faisabilité des actions.
- ✓ La méthode se veut participative et interactive pour favoriser le partage des expériences de chacun.

Nos atouts :

Un questionnaire préalable pour adapter le contenu de la journée aux attentes des stagiaires

La "logique financière" : une démarche pédagogique qui a fait ses preuves auprès des non-financiers pour intégrer les mécanismes financiers.

Des études de cas concrets et réels.

Possibilité pour les établissements de travailler sur leurs dossiers.

Une évaluation en fin de stage.

Un possible accompagnement en intra.

Public : directeur d'établissement, directeur financier, comptable, administrateurs

Qualité intervenante : Marie Thérèse BERNARD. Certificat cadre enseignant. Ex directeur d'établissements médico-sociaux. CAFDES – Promo 1995- de l'EHESP. Pratique l'analyse financière depuis 1985. Formatrice de Conseil départementaux. Evaluatrice externe expert des organisations d'économie sociale certifiée AFNOR. Consultante administrative et financière de plusieurs EHPAD(FPH, FPT, associatif, commercial).

Accompagne un établissement dans le cadre d'un PRE (plan de retour à l'équilibre).

Nous avons déjà formé plus de 20 établissements. 100% d'entre eux sont satisfaits.

L'appréciation globale de quelques directeurs formés :

« Stage parfaitement adapté à mes attentes. Cela permettra d'aborder le sujet (EPRD-CPOM) un peu plus sereinement ». « Très satisfaite du déroulement et du contenu de la formation. Supports écrits et informatiques adaptés et permettant de mettre en place un suivi financier de qualité ». « Formation très intéressante...Ne changez rien ». « Stage très intéressant, enrichissant. Des supports importants qui permettront de monter correctement le dossier ». « Formatrice agréable et extrêmement compétente ». « Répond aux questionnements du directeur qui était venu pour découvrir ce qu'était un EPRD. Vision de ce qui est à faire et de la stratégie à mettre en place. Bonne connaissance de la formatrice du sujet ».

Nombre de journées : un jour.

Coût : 400€ la journée