

# UTILISER L'ANALYSE FINANCIÈRE

## SECTEUR SOCIAL ET MEDICO-SOCIAL

### Objectifs

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

### Programme

- ▶ 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

#### Date(s) :

22 mars 2024

#### Lieu :

Nantes

#### Durée :

1 jour – 7 heures

#### Tarif adhérents :

Salarié.e.s : 290 €  
Bénévoles : 130 €

#### Tarif non adhérents : 440 €

#### Public et pré-requis :

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

#### Méthodes pédagogiques :

- ▶ Apports théoriques
- ▶ Exercices d'application
- ▶ Cas pratiques

*A l'issue de la formation, il sera procédé à une évaluation de satisfaction de la formation ainsi qu'à une évaluation des acquis de la formation. Une évaluation à froid sera effectuée 3 à 6 mois après la formation.*

#### Intervenant :

- ▶ Maïwenn L'HOSTIS

*Pour les personnes en situation de handicap, n'hésitez pas à nous contacter.*