

EPRD (Niveau 2) : PILOTAGE ET ANALYSE FINANCIÈRE DES ESMS

Objectifs

- Comprendre et réaliser un diagnostic financier à partir de l'EPRD.
- Savoir analyser les outils d'analyse financière à partir des informations disponibles pour les mettre en perspective et en pratique.

Programme

- Rappel sur le contenu de l'ERP
 - Lien entre réforme de la tarification, les CPOM et l'EPRD.
- Enjeux et objectifs de l'analyse financière
 - Rappel sur les obligations comptables.
 - Les comptes annuels.
 - Plan de comptes et instruction comptable.
 - Le point de vue de la réglementation.
- Le compte de résultat
 - Définition et rappels. - La CAF.
 - Les soldes intermédiaires de gestion (SIG) : valeur ajoutée, EBE,...
- Le bilan comptable
 - Définitions actif et passif.
 - Zoom sur certains comptes : provisions, amortissements, comptes de liaison, les fonds dédiés.
- Le financement et la politique d'investissement
 - Le TFP (EPRD). - Le PPI.
 - La politique d'investissement / Les ratios.
- Le bilan financier
 - Définition.
 - Le FR (FRI et FRE), le BFR et la Trésorerie.
- L'Etat Réalisé des Recettes et des Dépenses
- L'affectation des résultats
 - Dépenses rejetées. - Affectation du résultat.
 - Possibilité d'affectation croisée.
- Mettre en place une stratégie financière et une projection des grands équilibres (PGFP)
 - CRP_PGFP et PGFP.
 - Rappel des modalités d'approbation de l'EPRD.
 - Les ratios financiers.

Recommandations : Prévoir sa calculatrice, un crayon, une gomme Possibilité d'amener le dernier bilan comptable, voire vos travaux d'analyse financière (dernier EPRD ou ERRD pour ceux concernés).

Formation en présentiel à Rennes, mutualisée avec l'URIOPSS Bretagne

Durée :
2 jours 14 heures

Public et prérequis

Comptables, Gestionnaires et Responsables financiers, Directeurs.
Savoir lire un bilan et un compte de résultat. Bien connaître le cadre de l'EPRD ou avoir suivi la formation EPRD niveau 1.

Méthodes pédagogiques :

- Exposés théoriques, suivis d'applications concrètes et d'études de cas,
- Un exercice servira de "fil conducteur" pendant la durée de la formation. Le groupe travaillant les décisions stratégiques à prendre au regard de la situation

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.

Intervenante :

Maiwenn L'HOSTIS, Consultante, Formatrice en gestion financière et tarification du secteur sanitaire et social

Personnes en situation de handicap :

Pour nous faire part de vos besoins éventuels, contacter la référente Handicap : Amélie Renard a.renard@uriopss-pdl.fr