

## Formation FG2 : Utiliser l'analyse financière dans le secteur social et médico-social

🕒 2 jours

### Présentation

L'évolution de la réglementation, les contraintes budgétaires nécessitent une attention de plus en plus grande aux équilibres financiers. La vision pluriannuelle est nécessaire pour une gestion financière pertinente. Cette formation vous permettra de mieux comprendre la réalité financière d'un établissement ou service ou d'un organisme gestionnaire afin d'élaborer une stratégie de développement et de mieux communiquer avec vos partenaires

### Objectifs de la formation

- ✓ Comprendre les documents de synthèse (bilan et compte de résultat) et les particularités du secteur
- ✓ Maîtriser les outils de l'analyse financière pour construire une analyse et en interpréter les résultats
- ✓ Utiliser l'analyse financière comme aide à la décision
- ✓ Apprécier l'impact des résultats d'un établissement sur la structure financière d'une association

### Public

- ✓ Directeur général, directeur administratif et comptable, directeur d'ESSMS, chef comptable et comptable
- Cette formation est accessible aux personnes en situation de handicap

### Pré-requis

Lecture et compréhension des documents comptables.

### Programme

#### La définition et les enjeux de l'analyse financière

- Les objectifs et les enjeux de l'analyse financière
- La méthodologie de l'analyse financière (analyse statique, dynamique, ratios)
- Rappel sur la réglementation budgétaire
- Rappel sur la réglementation comptable

#### Présentation des documents de synthèse

- Le compte de résultat
- Le bilan

#### Les spécificités comptables des ESSMS

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

#### Le bilan financier

- La présentation du bilan financier
- Le passage du bilan comptable au bilan financier

- Les points de vigilance : comptes de liaison, comptes de report à nouveau
- L'analyse du bilan financier (FRI, FRE, BFR, trésorerie nette)

#### La capacité d'autofinancement - CAF

- Définition et calcul de la CAF
- L'analyse de la CAF

#### L'analyse pluriannuelle

- Compte de résultat prévisionnel
- Plan pluriannuel d'investissement et de financement
- Elaborer une stratégie

## Les plus de la formation

- Méthode démonstrative, affirmative, interrogative, découverte
- Mise en situation, quizz, cas pratiques, retours d'expériences
- Diaporama et support apprenant, utilisation de paperboard, vidéoprojecteur

## Évaluation

- La validation des acquis se fait tout au long de la formation à travers des exercices d'application et des études de cas
- Un questionnaire d'évaluation des acquis est remis à chaque participant au terme de la formation

## Formations complémentaires

### FINANCES ET GESTION

Construire et analyser son EPRD / ERRD - Secteur social et médico-social

### FINANCES ET GESTION

Établir le plan pluriannuel d'investissement

### STRATÉGIE & INNOVATION

Définir et mettre en œuvre une stratégie immobilière

## Dates

### En inter - Présentiel:

- 21 et 22 mars 2024 à Paris
- 15 et 16 octobre 2024 à Paris

## Tarifs

### En inter - Présentiel

Adhérents

**714 €**

nets de taxes par personne (déjeuner offert).

Non-adhérents

**940 €**

nets de taxes par personne (déjeuner offert).

## Formation disponible en intra

Une formation intra c'est :

- ✓ Une analyse précise de votre demande
- ✓ Une proposition détaillée de formation
- ✓ Une formation planifiée en concertation avec le centre de formation

Sur devis seulement.

**FG2**



Organisme de formation enregistré  
sous le numéro 11 75 54735 75.  
Cet enregistrement ne vaut pas agrément de l'Etat.

[nexem.fr/formation](https://nexem.fr/formation)  
[formation@nexem.fr](mailto:formation@nexem.fr)  
Tél : 01 55 45 33 02