

L'analyse financière : 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

Prérequis

Être professionnel d'un établissement médico-social

Dates / durée

le 19 juin 2025 (7 heures sur 1 journée, 09h00-17h00)

Lieux

Siège de la FSH

La salle de formation répond aux exigences de l'accessibilité aux personnes à mobilité réduite.

Si la formation nécessite une adaptation liée à une situation de handicap, merci de nous le faire savoir.

Modalités et délais d'accès

Inscriptions sur www.sante-habitat.org/formations jusqu'à 2j avant la formation, dans la limite des places disponibles.

Formateur

Madame Maiwenn L'Hostis, consultante et formatrice en gestion – secteur social et médico-social

Coût de participation

Adhérent : 250 €

Non adhérent : 450 €

En intra : sur demande de devis

Objectifs

- 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

Compétences visées :

- Pouvoir lire et analyser les documents comptables, budgétaires et financiers réglementaires

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

- 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

Contenu**Matin :****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**a. 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**b. 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, ...

Après-midi :**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
- 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

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

a. Le résultat

- Dépenses rejetées
- Affectations du résultat (sous BP et sous EPRD)

Méthodes pédagogiques

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

Modalités d'évaluation

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