

THÈME : [STRATÉGIE ET MANAGEMENT](#)

DURÉE

23H00 de formation multimodale (auto-formation, visio-conférence, forums de discussion)

OBJECTIFS

- Comprendre la logique économique de l'EPRD par l'analyse comptable et financière
- Maîtriser la construction d'un EPRD et d'un ERRD dans une dimension pluriannuelle (PGFP)
- Favoriser le dialogue de gestion entre gestionnaires et organismes de tarification et de contrôle

PROGRAMME

1. Rappel concernant les notions fondamentales de comptabilité des Etablissements et Services Sociaux et Médico-Sociaux (ESSMS)

- 1.1. Objectif de la comptabilité : décrire le patrimoine et sa variation annuelle
- 1.2. Le cycle comptable : de l'héritage du passé à la clôture de l'exercice
- 1.3. Opérations courantes et opérations d'inventaire : de la rigueur économique à d'éventuelles manipulations du résultat

2. Des notions financières fondamentales à la construction d'un tableau de flux de trésorerie

- 2.1. L'analyse de la liquidité de l'établissement (BFR, FRN et TR)
- 2.2. L'analyse de la pérennité de l'établissement : le rôle primordial de la CAF sur les équilibres financiers fondamentaux
- 2.3. Interactions entre liquidité et autofinancement et genèse de l'EPRD : du tableau des flux de trésorerie de l'OEC à l'EPRD-EGESS

Cas pratique n°1 :

- Construction du schéma d'estimation de la TN du 31/12/N : l'EPRD-EGESS

3. l'EPRD d'un ESSMS et son utilisation dans le cadre d'une analyse diagnostique pluriannuelle

- 3.1. Les objectifs de la réforme budgétaire et comptable de 2017
- 3.2. Le dispositif général de l'EPRD
- 3.3. De l'EPRD à son utilisation dans le cadre d'une analyse diagnostique : le PGFP
- 3.4. Aide à la saisie des informations pour l'EPRD des ESSMS

Cas pratique n°2 :

- Construction de l'EPRD-EGESS
- Construction de l'EPRD
- Lecture financière diagnostique de l'EPRD



PUBLIC CONCERNÉ

Directeurs d'établissements, gestionnaires, DAF et comptables




PROFIL FORMATEUR

Formateur en analyse et gestion financières des établissements sanitaires et médico-sociaux



CONTACT

 formation@mqs-formation.com

 02 99 05 96 42