THÈME : STRATÉGIE ET MANAGEMENT

DUREE

Auto-formation : 23H00 (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

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

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

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

- L'analyse de la liquidité de l'établissement (BFR, FRN et TR)
- L'analyse de la pérennité de l'établissement : le rôle primordial de la CAF sur les équilibres financiers fondamentaux
- 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*

L'EPRD d'un ESSMS et son utilisation dans le cadre d'une analyse diagnostique pluriannuelle

- Les objectifs des différentes réformes et des décrets en matière budgétaire et comptable
- Le dispositif général de l'EPRD
- De l'EPRD à son utilisation dans le cadre d'une analyse diagnostique : le PGFP
- 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 CONCERNE

Directeurs d'établissements, gestionnaires, DAF et comptables

PROFIL FORMATEUR

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

CONTACT

formation@mqs-formation.com

02 99 05 96 42