

## Préparer ou analyser le bilan financier d'un ESSMS

Journée d'étude en webinaire

**jeudi 16 novembre 2023 de 9h30 à 17h00**

Le bilan financier est un élément obligatoire de l'EPRD-ERRD et aussi du dossier PPI. Sa préparation et son interprétation supposent une parfaite maîtrise de la transposition du bilan comptable vers la "maquette" définie par l'administration.

### Les participants

Les ESSMS et leurs organismes gestionnaires.  
Les autorités de contrôle et tarification.

### L'animateur

Cédric VALADE

*Consultant chevronné,  
pédagogue très apprécié,  
c'est un excellent expert de l'organisation,  
du financement et de la gestion  
de l'action sociale et médico-sociale.*



### Les questions traitées

#### La réglementation relative au bilan financier

Les textes et les maquettes réglementaires concernant l'EPRD-ERRD.  
Le bilan financier dans le cadre de l'approbation des PPI.

#### Du bilan comptable au bilan financier

Les matériaux de départ : le bilan comptable et la balance comptable.  
Le compte de gestion des établissements publics.  
Les composantes du "haut de bilan".  
Les ressources à classer dans le fonds de roulement d'investissement et dans le fonds de roulement d'exploitation.  
Les créances et dettes à classer dans le besoin en fonds de roulement.  
Les postes comptables à imputer dans la trésorerie nette.

#### Les points de vigilance, les erreurs à éviter

Le traitement des différents comptes de liaison (investissement, exploitation, trésorerie).  
La particularité du compte de liaison de trésorerie dans le cas des ESSMS rattachés à un CCAS-CIAS.  
Le contrôle de l'équilibre et des retraitements opérés.

#### L'interprétation du bilan financier après sa saisie

### L'horaire

Le matin : de 9h30 à 12h45.

L'après-midi : de 13h45 à 17h00.

Une pause de 15 minutes est effectuée au milieu de chaque demi-journée.

### Les modalités pédagogiques

Un dossier documentaire est adressé par courriel avant la journée d'étude.

Les interactions entre les participants et l'animateur ont lieu par oral et par écrit ("chat") pendant la session.

### Les modalités pratiques

La session se déroulera sur une plate-forme de vidéoconférence hébergée sur internet.

Vous aurez seulement besoin :

- d'une connexion internet à haut débit (ADSL ou 4G ou fibre)
- d'un navigateur web : une version récente de Chrome, ou Firefox, ou Safari, ou Edge, ou Opéra.

# Formulaire d'inscription

à retourner à **ipp@ipp.fr**

IPP Formation

Institut de la Performance Publique

Téléphone ☎ 01 55 748 300

## Préparer ou analyser le bilan financier d'un ESSMS

**jeudi 16 novembre 2023 de 9h30 à 17h00**

Les frais d'inscription, non soumis à TVA, sont de 595 euros par participant.

### Modalités d'inscription et facturation

Le formulaire d'inscription peut être rempli sur ordinateur ou "manuellement". Il sera signé :

- ♦ soit en y apposant le cachet de la collectivité
- ♦ soit électroniquement si la collectivité adhère à une plate-forme de signature dématérialisée.

Le formulaire sera ensuite adressé par courrier électronique à ipp@ipp.fr

La personne ayant procédé à l'inscription recevra un **e-mail de confirmation** et une **facture (au format pdf)**.

La prestation est payable à réception de facture par les organismes de droit privé et selon les règles de la comptabilité publique par les organismes de droit public.

Toute inscription confirmée est définitive mais le remplacement d'un participant peut être demandé.

Le "service fait" résulte de la tenue effective de la session à la date prévue.

### Accès des participants

Chaque personne inscrite recevra par courriel une invitation comportant un **lien hypertexte d'accès à la journée d'étude**.

### Organisme-client

Dénomination

Adresse postale

### Gestionnaire de l'inscription

Adresse e-mail

Prénom et Nom

Service

Téléphone

### Participants

Civilité	Prénom	NOM	Adresse e-mail de connexion

Montant net total des frais d'inscription = nombre de participants ( \_\_\_ ) x 595 Euros = \_\_\_\_\_ €

Fait à

Le

Par (nom du signataire)

Signature et cachet