

LES NOMENCLATURES

- [Nomenclature Bilan](#)
- [Nomenclature Compte de résultat](#)
- [Nomenclature SIG \(Solde intermédiaire de Gestion\)](#)
- [Nomenclature Groupe Fonctionnels](#)
- [Nomenclature Annexes Bilan](#)
- [Nomenclatures Bilan Financier et FDR \(Fond de roulement\)](#)

Nomenclature Bilan

La Nomenclature BILAN sert à normaliser la présentation du Bilan.

Il est recommandé d'avoir une nomenclature par exercice,

Vous pouvez dupliquer votre Nomenclature à l'aide de l'icône



Lors de la création de l'exercice dans les constantes, il vous sera proposé de faire la duplication automatique des nomenclatures.

Il est possible sur un même exercice d'avoir plusieurs nomenclatures.

Il existe une nomenclature bilan spécifique pour l'ERRD et l'EPRD

Afin de contrôler une Nomenclature une icône est disponible,



Cette opération va faire le contrôle suivant :

Analyse des comptes mouvementés sur l'exercice et vérification de l'affectation de ces comptes dans le bilan.

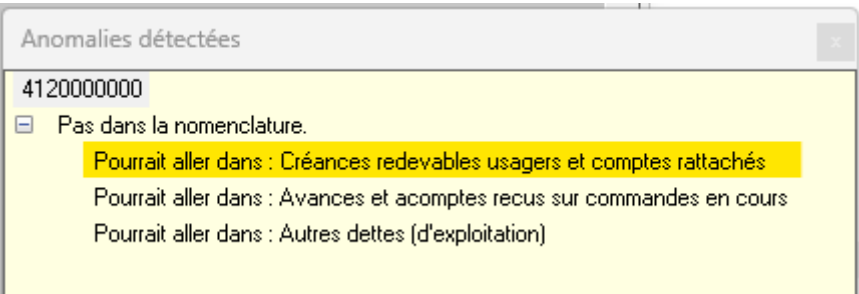
Si tous les comptes mouvementés sont bien dans votre nomenclature un message apparaîtra **"aucune erreur"**.

S'il y a des comptes mouvementés qui ne figurent pas dans la nomenclature du bilan, une liste des anomalies apparaîtra sur le droite de votre écran .

Anomalies détectées
4120000000

En cliquant sur l'anomalie vont s'afficher l'information de l'anomalie ainsi que des solutions

proposées par le logiciel.



Faites votre choix entre les propositions du logiciel. Si vous cliquez par exemple sur le 1er choix, le programme se positionne automatiquement dans votre bilan a l'emplacement souhaité.

Actif		
+ Actif Immobilisé		
+ Comptes de Liaison		
- Actif Circulant		
+ Stocks et en cours		
+ Avances et acomptes versés sur commandes		
- Créances		
- Créances redevables usagers et comptes rattachés		Caché si nul
411 Clients	Brut	
416 Clients douteux ou litigieux	Brut	
417 CLIENTS, ADHÉRENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHÉS	Brut	
418 Clients - Produits non encore facturés	Brut	
491 Dépréciations des comptes de clients	A/P	
+ Autres		Caché si nul
+ Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités		
+ Comptes de Régularisation		

Pour ajouter les comptes 412 à votre bilan il faudra cliquer sur la ligne surlignée ci dessus et utiliser l'icône

et de remplir le type :

- soit racine des comptes
- soit compte

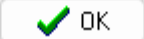

le numéro de compte ou de la racine, le libellé se rempli automatiquement selon le votre plan comptable, ensuite la nature :

- soit BRUT
- soit Amortissement /Provision

le sens :

- soit le solde ; le débit ou le crédit.

Type	Compte	Libellé	Nature	Sens	Exclu
Racine ▾	412	CLIENTS, ADHÉRENTS, USAGERS ET COMPTES I	Brut ▾	Solde ▾	<input type="checkbox"/>


 

Si la case a coché Exclu est cochée le compte ne sera pas pris en compte dans le bilan. Ce qui peut être la source de l'erreur si votre racine de compte est déjà dans le bilan.

Vous pouvez redemander le contrôle de la nomenclature, si toutes les anomalies sont rectifiées, vous obtiendrez ce message.

Information

Aucune erreur n'a été détectée dans cette nomenclature pour cet établissement.



OK

Supprimer les lignes à zéro de l'édition

L'édition du bilan doit tenir en 2 pages, la première pour la partie Actif, la seconde pour la partie Passif :

IME		Bilan		
ACTIF	Arrêté au 31/12/2023			31/12/2022
	Durée 12 mois			12 mois
	BRUT	AMORT.PROV.	NET	NET
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisation: Incorporelles:				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs				
Fonds Commercial				
Autres				
Avances et acomptes				
Immobilisation: Corporelles:				
Terrains	286 190,85		286 190,85	286 190,85
Constructions	6 124 808,90	-1 625 508,25	4 499 300,65	4 749 940,20
Installations techniques matériel et outillage	299 511,50	-181 580,23	117 931,29	127 463,93
Autres	412 495,60	-304 845,80	107 649,72	76 118,67
Immobilisation: Financières:				
Autres titres immobilisés	61,05		61,05	61,05
Autres	1 580,00		1 580,00	1 580,00
TOTAL I	7 124 406,90	-2 111 824,34	5 012 582,56	5 241 113,66
COMPTES DE LIAISONS				
Comptes de Liaison				
Comptes de Liaison	3 469 758,26		3 469 758,26	3 476 191,68
TOTAL II	3 469 758,26		3 469 758,26	3 476 191,68
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours:				
Avances et acomptes versés sur commandes:				
Avances et acomptes versés sur commandes				206,92
Créances:				
Créances industrielles usagers et comptes rattachés	61 052,90	-61 052,90		
Autres	16 548,82		16 548,82	62 196,67
Valeurs mobilières de placement:				
Disponibilités	194 055,30		194 055,30	185 011,01
TOTAL III	271 460,82	-61 052,90	210 407,12	247 474,60
COMPTE DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
Charges constatées d'avance	35 277,06		35 277,06	37 161,12
Charges à répartir sur plusieurs exercices:				
Prime de remboursement des obligations:				
Ecart de couverture Actif				
TOTAL IV	35 277,06		35 277,06	37 161,12
TOTAL GENERAL	10 908 982,24	-2 172 877,24	8 728 025,00	9 101 941,06

Il arrive parfois qu'à l'édition, le bilan fasse plus de 2 pages. il est possible, dans la nomenclature bilan, de codifier des lignes pour qu'elles n'apparaissent pas si elles sont à zéro.

Il faut modifier les lignes de regroupement des racines de comptes et y cocher la case "Suppression de la ligne si nulle" :

	Nature	Sens
Actif		
[-] ACTIF IMMOBILISE		
[-] Immobilisations Incorporelles		
[-] Frais d'établissement		
201 Frais d'établissement	Brut	
2801 Frais d'établissement	A/P	
+ Frais de recherche et développement		
+ Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires		
+ Fonds Commercial		
+ Autres		
+ Avances et acomptes		
+ Immobilisations Corporelles		
+ Immobilisations Financières		
+ COMPTES DE LIAISONS		
+ ACTIF CIRCULANT		
+ COMPTE DE REGULARISATION		
Passif		
[-] FONDS PROPRES		
[-] Fonds associatifs sans droit de reprise		
+ Fonds associatifs sans droit de reprise		
[-] Ecart de réévaluation		
+ Ecart de réévaluation		
[-] Réserves statutaires et réglementées		
+ Réserves statutaires		
+ Réserves réglementées		

Modification du poste

Libellé
Frais d'établissement
☐ Annexe demandée pour le poste
☒ Suppression de la ligne si nulle

Une fois fait, la mention "Cachée si nul" apparaît dans la colonne "Sens"

[-] Disponibilités	
+ Disponibilités	Caché si nul
[-] COMPTE DE REGULARISATION	
[-] Charges constatées d'avance	
+ Charges constatées d'avance	Caché si nul
[-] Charges à répartir sur plusieurs exercices	
+ Charges à répartir sur plusieurs exercices	Caché si nul
[-] Primes de remboursement des obligations	
+ Primes de remboursement des obligations	Caché si nul
[-] Ecarts de conversion Actif	
+ Ecarts de conversion Actif	Caché si nul
Passif	
[-] FONDS PROPRES	
[-] Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)	
+ Fonds associatifs sans droit de reprise (dont legs ,subv. d'invest. renouv)	Caché si nul
[-] Ecart de réévaluation	
+ Ecart de réévaluation	Caché si nul
[-] Réserves statutaires et réglementées	
+ Réserves statutaires	Caché si nul
+ Réserves réglementées	Caché si nul
+ Réserves indisponibles	Caché si nul
[-] Autres reserves	Caché si nul
10688 Réserves diverses	
[-] Report à nouveau (gestion non contrôlée)	
+ Report à nouveau (gestion non contrôlée)	

Nomenclature Compte de résultat

La Nomenclature Compte de résultat sert à normaliser la présentation du Compte de résultat.

Il est recommandé d'avoir une nomenclature par exercice,

Vous pouvez dupliquer votre Nomenclature à l'aide de l'icône



Lors de la création de l'exercice dans les constantes, il vous sera proposé de faire la duplication automatique des nomenclatures.

Il est possible sur un même exercice d'avoir plusieurs nomenclatures.

Lors de la duplication de cette nomenclature il vous sera demandé de choisir la nomenclature source ainsi qu'un code et une désignation. La duplication de la nomenclature prendra automatiquement l'année de l'exercice sur lequel vous êtes positionné.

Une fois créée le nom de la nomenclature pourra être modifiée à l'aide du bouton



Nouvelle nomenclature

Nomenclature sources :	<input type="text"/> ...	
Code :	<input type="text"/>	
Désignation :	<input type="text"/>	

Si vous choisissez de créer la nomenclature **sans la dupliquer**, c'est la base de la nomenclature de référence qui sera prise pour la création.

Dans cette nomenclature il vous sera possible de gérer également les contributions volontaires



Cette option vous affichera la gestion des compte 86 et 87 de bénévolat.

Contributions volontaires en nature

Produits

Dons en nature

Prestation en nature

Bénévolat

Charges

Secours en nature

Mises à disposition gratuite de biens et services

Prestations en nature

Personnel bénévole

Personnel bénévole

Inclure

864

Le fonctionnement de cette nomenclature fonctionne par Totaux de 1 à 9 et son paramétrage s'apparente à celui de la nomenclature Groupe fonctionnel.

Vous avez la possibilité d'inclure des comptes ou des racines de comptes et dans exclure également, dans l'exemple si dessous il y aura sur la même ligne tous les comptes de ventes de biens 701 , 702, 707, sauf le 7073 qui est exclu.

Le compte 7073 sera présent sur la ligne du dessous " **dont ventes de biens en nature**".

COMPTE DE RESULTAT 2023

Total I

Cotisations

Ventes de biens et services

Ventes de biens

dont ventes de biens en nature

Ventes de services

dont parrainages

Produits de tiers financeurs

Concours publics et subvt* exploit

Subventions d'exploitation

Versements fondateurs ou consommateurs

Ressources liées à la générosité d'usagers

Dons manuels

Mécénats

Legs, donations et assurances

Contributions financières

Reprises/prov. & amort, transf. de charges

Utilisations des fonds dédiés

Autres produits

Total II

Total III

Total IV

Total V

Total VI

Total VII

Total VIII

Total XI

Ventes de biens

☐ Ligne détail à ne pas totaliser (type : dont)


Inclure

701
702
703
707
713
773

Exclure

7073

☒ A imprimer

Il existe également le bouton  pour faire le contrôle de cette nomenclature.

Vous avez également la possibilité d'ajouter des lignes dans votre nomenclature à l'aide de l'icône



Attention cette ligne sera toujours ajoutée dans le dernier item du groupe ou du sous groupe.



Nomenclature SIG (Solde intermédiaire de Gestion)

La Nomenclature SIG (Solde Intermédiaire de Gestion) fonctionne de la même façon que la Nomenclature Compte de résultat.

Vous pouvez consulter la page Nomenclature Compte de résultat en cliquant sur le lien ci-dessous :

<https://wikiapp.heberg-eig.fr/books/comptabilite/page/nomenclature-compte-de-resultat>

Nomenclature Groupe Fonctionnels

La Nomenclature Groupes Fonctionnels sera disponible à plusieurs endroits dans le logiciel de comptabilité :

En effet cette nomenclature sera disponible dans :

- le budget
- le contrôle budgétaire
- le contrôle budgétaire analytique
- le budget prévisionnel
- le budget prévisionnel pluriannuel (uniquement en édition ou en export)
- le budget prévisionnel analytique
- le compte administratif

Le fonctionnement de cette Nomenclature est le même que la Nomenclature Compte de résultat dont le lien est ci-dessous :

<https://wikiapp.heberg-eig.fr/books/comptabilite/page/nomenclature-compte-de-resultat>

Il n'y a qu'une seule chose qui diffère par rapport à la Nomenclature Compte de résultat ou

Lors de la modification d'une ligne de nomenclature. Vous avez la possibilité d'afficher un compte en titre de ligne.

GF 2023 Compte administratif

- Dot. prov régl. réserves plus-v
- Dot* prov régl réserv. plus-valu
- Autres
- Dotations prov pour dépréciatic
- Reports en fonds reportés
- Reports fonds dédiés à l'invest.
- Reports fonds dédiés à l'exploit
- Engagements à réaliser sur Sub
- Reports en fonds dédiés s/ cor
- Reports en fonds dédiés sur re:
- PRODUIT DE LA TARIFICATION ET A**
 - Produits à la charge Ass. Maladie |
 - Prise en charge au titre art L242-4**
 - Produits à la charge de l'Etat
 - Produits à la charge du départeme
 - Prise en charge au titre art L242-4
 - Produits à la charge des usagers (l
 - Produits à la charge d'autres finan
- AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'E**
 - Produits sauf 7082
 - Forfaits journaliers
 - Participations prévues 4ème al art
 - Particip. frais repas, transport dan
 - Autres participations forfaitaires de
 - Production stockée
 - Production immobilisée
 - Subventions d'exploitation et parti
 - Autres produits de gestion courant
 - Variations des stocks (en recettes)

Prise en charge au titre art L242-4 du CASF

Compte à afficher en titre de ligne
7312 (si différent du 1er compte de la liste)

☐ Ligne détail à ne pas totaliser (type : dont)

Inclure

7312132
731224

Exclure

☒ A imprimer

L'affichage en groupe fonctionnel se fera de cette façon.

68922	Reports fonds dédiés à l'exploit s/concours public				
6894	Engagements à réaliser sur Subventions attribuées				
6895	Reports en fonds dédiés s/ contribut° financ. autres organis				
6896	Reports en fonds dédiés sur ress. liées générosité du public				
	TOTAL GROUPE III	25 892,86	84 328,23	84 918,54	84 918,54
	TOTAL GENERAL (GrpI+GrpII+GrpIII)	31 007,23	1 056 074,27	1 069 201,78	1 069 201,78
	002 Déficit de la section d'exploitation reporté				
	005 Amortissements comptables Excédentaires Différés				
	TOTAL DEPENSES D'EXPLOITATION	31 007,23	1 056 074,27	1 069 201,78	1 069 201,78
	GROUPE I : PRODUIT DE LA TARIFICATION ET ASSIMILES				
731	Produits à la charge Ass. Maladie (hors EHPAD)				
7312	Prise en charge au titre art L242-4 du CASF	2 930,00	2 800,00	3 000,00	3 000,00
732	Produits à la charge de l'Etat				
733	Produits à la charge du département (hors EHPAD)				
733222	Prise en charge au titre art L242-4 du CASF				
734	Produits à la charge des usagers (hors EHPAD)				
738	Produits à la charge d'autres financeurs				
	TOTAL GROUPE I	2 930,00	2 800,00	3 000,00	3 000,00
	GROUPE II : AUTRES PRODUITS RELATIFS A L'EXPLOITATION				

Nous avons bien en affichage le compte 7312 alors qu'en réalité c'est le compte 7312132 qui est mouvementé.

Nomenclature Annexes Bilan

La Nomenclature Annexes Bilan permet de préparer les Annexes :

- Immobilisations
- Amortissements
- Provisions
- Créances et Dettes

Ces annexes bilan sont disponibles dans les Etats de fin d'année.

Il faut cependant pour y avoir accès ; avoir lancé une compta clonée. Sinon les cellules restent grisées.

Le paramétrage des ces 4 Nomenclatures est identique et fonctionne de la même façon que le nomenclature Compte de résultat avec des inclusion ou exclusion de comptes comptables.

Vous pouvez retrouver le lien de la Nomenclature Compte de résultat ci-dessous.

<https://wikiapp.heberg-eig.fr/books/comptabilite/page/nomenclature-compte-de-resultat>

Il existe sur ces 4 Nomenclatures une icône " Réinit." qui vous permettra de réinitialiser la nomenclature en récupérant la nomenclature initiale de référence EIG.

Cette opération sera à faire dans le cas où vous voulez retrouver la nomenclature d'origine après avoir modifié en ajoutant ou supprimant une ligne de votre nomenclature.

Nomenclatures Bilan Financier et FDR (Fond de roulement)

Ces deux Nomenclatures sont presque similaires.

Le Bilan financier sera utilisé dans :

- les annexes du budget prévisionnel.
- les annexes du compte administratif.
- l'EPRD & l'ERRD

Le FRD (Fond de Roulement) sera utilisé dans :

- les annexes du compte administratif.
- l'EPRD & l'ERRD

Dans les annexes du compte administratif ainsi que dans l'EPRD & ERRD vous avez la possibilité de choisir entre le Bilan financier ou le FDR (**la nomenclature FDR étant préconisée par EIG pour l'EPRD et L'ERRD**).

Dans les annexes du budget prévisionnel nous n'avons pas le choix et ça sera le bilan financier qui sera utilisé.

La différence principale entre ces deux nomenclatures réside dans le fait que l'une présente les immobilisations incorporelles avec la valeur nette, et l'autre avec la valeur brute. Il y a également quelques lignes qui figurent sur l'une et non sur l'autre.

Le paramétrage se fait toujours de la même façon avec des inclusions et exclusions de comptes comptables comme dans la nomenclature Compte de résultat dont vous retrouvez le lien ci-dessous.

<https://wikiapp.heberg-eig.fr/books/comptabilite/page/nomenclature-compte-de-resultat>

Dans ces deux nomenclatures il n'y a pas de possibilité d'ajouter des lignes. Ceci afin de correspondre parfaitement avec les cadres réglementaires.