

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.

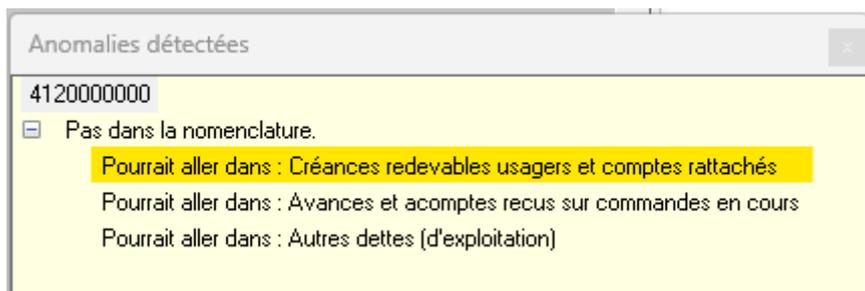
Si tous les comptes mouvementés sont bien dans votre nomenclature un message apparaîtra "**aucune erreur**".

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 à l'emplacement souhaité.

| Actif | | |
|--|------|---------------------|
| <input type="checkbox"/> Actif Immobilisé | | |
| <input type="checkbox"/> Comptes de Liaison | | |
| <input type="checkbox"/> Actif Circulant | | |
| <input type="checkbox"/> Stocks et en cours | | |
| <input type="checkbox"/> Avances et acomptes versés sur commandes | | |
| <input type="checkbox"/> Créances | | |
| <input type="checkbox"/> 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 | |
| <input type="checkbox"/> Autres | | Caché si nul |
| <input type="checkbox"/> Valeurs mobilières de placement | | |
| <input type="checkbox"/> Disponibilités | | |
| <input type="checkbox"/> 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 remplit 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 | | Arrêté au 31/12/2023 | | | Bilan |
|--|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIF | | Durée 12 mois | | | 31/12/2023 |
| | | BRUT | AMORT/PROV | NET | NET |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | | |
| Immobilisations incorporelles: | | | | | |
| Frais d'établissement | | | | | |
| Frais de recherche et développement | | | | | |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs | | | | | |
| Fonds Commercial | | | | | |
| Autres | | | | | |
| Autres et comptes | | | | | |
| Immobilisations Corporelles: | | | | | |
| Terrains | | | | | |
| | | 286 199,85 | | 286 199,85 | 286 199,85 |
| Constructions | | | | | |
| | | 6 124 868,90 | -1 625 568,25 | 4 499 300,65 | 4 749 948,20 |
| Installations techniques matériel et outillage | | | | | |
| | | 209 551,50 | -181 540,21 | 127 911,29 | 127 463,93 |
| Autres | | | | | |
| | | 412 495,60 | -304 845,83 | 107 649,77 | 76 118,67 |
| Immobilisations Financières: | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | | |
| | | 61,05 | | 61,05 | 61,05 |
| Autres | | | | | |
| | | 1 580,00 | | 1 580,00 | 1 580,00 |
| TOTAL I | | 7 124 486,90 | -2 111 824,34 | 5 012 662,56 | 5 241 113,66 |
| COMPTES DE LIAISONS | | | | | |
| Compte 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 comptes versés sur commandes: | | | | | |
| Avances et comptes versés sur commandes | | | | | |
| | | | | | 266,92 |
| Créances: | | | | | |
| Créances individuelles simples et comptes rattachés | | | | | |
| | | 61 052,00 | -61 052,00 | | |
| Autres | | | | | |
| | | 16 548,82 | | 16 548,82 | 62 196,67 |
| Valeurs mobilières de placement: | | | | | |
| Disponibles: | | | | | |
| Déposits | | | | | |
| | | 194 056,30 | | 194 056,30 | 185 011,01 |
| TOTAL III | | 271 468,82 | -61 052,00 | 210 407,12 | 247 474,69 |
| 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 de obligation: | | | | | |
| 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 | 8 728 825,00 | 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

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 :
 ...

Code :

Désignation :



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
 - Prestations en nature
 - Personnel bénévole

Personnel bénévole

Inclure Ajouter Supprimer

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 consom
 - Ressources liées à la générosité d
 - Dons manuels
 - Mécénats
 - Legs, donations et assurances
 - Contributions financières
 - Reprises/prov. & amort, transf. de ch
 - 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 Ajouter Supprimer

701
702
703
707
713
773

Exclure Ajouter Supprimer

7073

A imprimer

OK Annuler

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 le 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 (|
- 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 Ajouter Supprimer

7312132
731224

Exclure Ajouter Supprimer

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.