

ERRD 2023

Annexe 3 Bilan

Arrêté du 15 décembre 2020 modifiant des modèles de documents prévus au chapitre IV du titre Ier du livre III du code de l'action sociale et des familles NOR : **SSAA2030779A**

Nouvelle obligation de générer un Bilan comptable par FINESS (sauf les établissements sans FINESS).

Un tableau détaillé des comptes de liaison par bénéficiaires ou origines pour chaque FINESS est à renseigner.

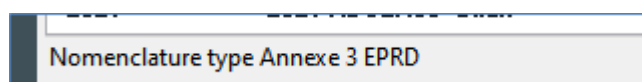
Un nouveau classeur sera diffusé par la CNSA

Bilan comptable

Afin de préparer les bilans par FINESS pour le prochain ERRD au plus tôt, ce nouveau modèle est mis à disposition dans l'application.

Ce classeur impose l'utilisation d'une nouvelle nomenclature dont la structure ne doit pas être modifiée pour garantir la pertinence des données lors de la génération du classeur.

Un nouveau type de nomenclature est ajouté dans l'écran des gestion des nomenclatures de bilan.



Une nomenclature de référence est créée avec toutes les lignes définies par le classeur officiel.

Dans cette nouvelle nomenclature sont présentes deux lignes « dont » qui ne sont pas totalisées

dont avances et acomptes versés sur commandes

<input type="checkbox"/> Fournisseurs débiteurs
<input type="checkbox"/> Fournisseurs débiteurs
4091 Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes
dont avances et acomptes versés sur commandes

dont écart de réévaluation sur biens avec droit de reprise

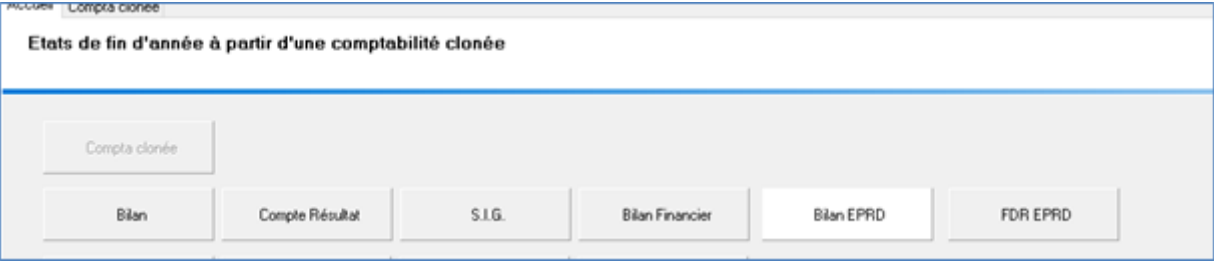
<input type="checkbox"/> Fonds associatifs avec droit de reprise
<input checked="" type="checkbox"/> Fonds associatifs avec droit de reprise
Ecart de réévaluation
dont écart de réévaluation sur biens avec droit de reprise

Les postes du Fonds propres au Passif sont détaillés et nécessitent de renseigner les comptes qui seront à totaliser dans les différentes lignes des postes du bilan.

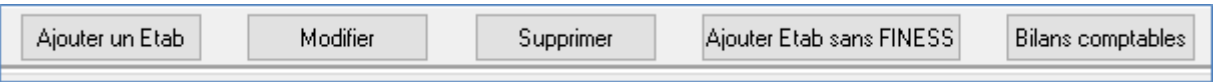
Passif
<input type="checkbox"/> Fonds propres
<input type="checkbox"/> Fonds associatifs sans droit de reprise
<input checked="" type="checkbox"/> Fonds associatifs sans droit de reprise
<input type="checkbox"/> Fonds associatifs avec droit de reprise
<input checked="" type="checkbox"/> Fonds associatifs avec droit de reprise
Ecart de réévaluation
dont écart de réévaluation sur biens avec droit de reprise
<input type="checkbox"/> Réserves
<input checked="" type="checkbox"/> Réserves (hors réserves des ESSMS sous gestion contrôlée)
<input checked="" type="checkbox"/> Excédents et réserves affectés à l'investissement
Réserves de compensation des déficits
Réserves de compensation des charges d'amortissement
Excédents affectés à la couverture du BFR
Autres réserves
<input type="checkbox"/> Report à nouveau
<input checked="" type="checkbox"/> Report à nouveau hors activités sociales ou médico-sociales
<input checked="" type="checkbox"/> Report à nouveau des activités sociales ou médico-sociales non contrôlées
<input checked="" type="checkbox"/> Report à nouveau des activités S/MS sous gestion contrôlée (hors charges rejetées)
Dépenses refusées ou non opposables aux tiers financeurs
Charges des activités S/MS dont la prise en compte est différée
Résultats hors activités sociales ou médico-sociales
Résultats des activités sociales ou médico-sociales non contrôlées
Résultats des activités sociales ou médico-sociales sous gestion contrôlée
<input checked="" type="checkbox"/> Subventions d'investissement
<input type="checkbox"/> Provisions réglementées
<input checked="" type="checkbox"/> Provisions réglementées pour couverture du besoin en fonds de roulement
<input checked="" type="checkbox"/> Provisions réglementées relatives aux immobilisations
<input checked="" type="checkbox"/> Provisions réglementées relatives aux autres éléments d'actif
Amortissements dérogatoires
Autres provisions réglementées
Droits de l'affectant ou du remettant

Le bilan créé avec cette nomenclature pourra ensuite être sélectionné dans la gestion de l'ERRD et les valeurs seront utilisées pour la création du classeur Annexe 3 de l'ERRD.

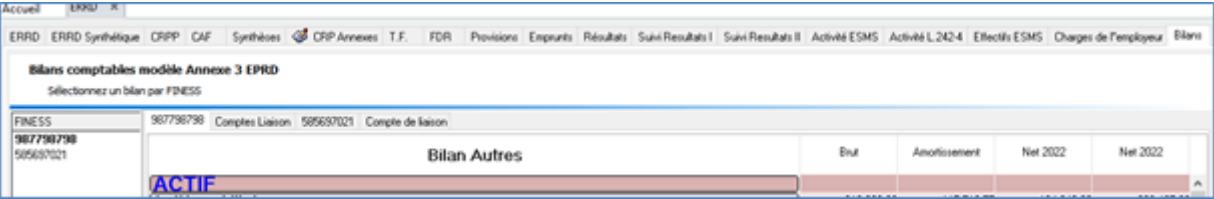
Dans l'écran de gestion des états de fin d'année un bouton Bilan ERRD permet de générer et de sauvegarder le bilan qui utilise cette nomenclature et compatible avec le classeur CNSA.



Dans la gestion de l'ERRD l'accès aux écrans de sélection des bilans pour chaque FINESS se fait depuis l'écran principal en cliquant sur le bouton Bilans comptables.

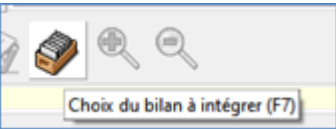


Un nouvel onglet est affiché qui présente pour chaque FINESS de l'ERRD le bilan et le tableau des comptes de liaison.



Le bilan sélection pour chaque FINESS est affiché dans l'onglet correspondant.

La sélection du bilan du FINESS se fait par le bouton



Les bilans existants pour les structures autorisées ou pour les profils de regroupement qui sont avec une nomenclature de type ERRD sont proposés à la sélection.

Le choix effectué par l'utilisateur est sauvegardé de manière à recharger les données du bilan à la prochaine ouverture de l'ERRD.

En conséquence ce sera toujours la dernière version du bilan qui a été sélectionné qui sera utilisée.

Tableau des comptes de liaison

Raison sociale :	AAAAA
FINESS ET :	987798798

Détail des comptes de liaison de l'ESSMS



Comptes de liaison	Montant figurant au bilan comptable de l'ESSMS (1)	Bénéficiaires ou origine des financements (1)		
		Siège social (2)	585697021	Total ESSMS (3)
Investissement (montant brut inscrit à l'actif)			0,00 €	0,00 €
Exploitation (montant brut inscrit à l'actif)	732 154,25 €		0,00 €	0,00 €
Trésorerie (montant brut inscrit à l'actif)			0,00 €	0,00 €
Investissement (inscrit au passif)			0,00 €	0,00 €
Exploitation (inscrit au passif)	14 345,74 €		0,00 €	0,00 €
Trésorerie (inscrit au passif)			0,00 €	0,00 €

Ce tableau comporte 6 lignes qui doivent détailler les montants au bilan des mouvements à l'Actif et au Passif des comptes de liaison par nature : Investissement, Exploitation, Trésorerie.

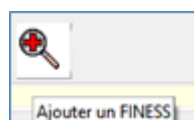
Les montants vers ou depuis le Siège social et les FINESS pour lesquels des flux existent pour l'exercice doivent être renseignés.

La colonne Siège social est créée automatiquement les FINESS suivants doivent être renseignés.

Comptes de liaison	Montant au bilan	Bénéficiaire / Origine		Total ESSMS
		Siège	-	
Investissement (montant brut inscrit à l'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitation (montant brut inscrit à l'actif)	732 154,25	0,00	0,00	0,00
Trésorerie (montant brut inscrit à l'actif)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investissement (inscrit au passif)	0,00	0,00	0,00	0,00
Exploitation (inscrit au passif)	14 345,74	0,00	0,00	0,00
Trésorerie (inscrit au passif)	0,00	0,00	0,00	0,00

Les cellules sont accessibles en saisie.

L'ajout d'un FINESS s'effectue en cliquant sur le bouton



L'écran qui est affiché permet de saisir le code FINESS et de sélectionner les structures Etab/Sections correspondants.

La sélection des structures est nécessaire pour utiliser la fonctionnalité d'initialisation des valeurs.

Nouveau FINESS : 625300222

Etablissement	Section
<input type="checkbox"/> ET01	Siège Social
<input type="checkbox"/> 1001	Siège Social
<input type="checkbox"/> 1041	
<input type="checkbox"/> 1081	
<input checked="" type="checkbox"/> ET02	
<input type="checkbox"/> 1002	
<input type="checkbox"/> 1015	
<input type="checkbox"/> 1042	
<input type="checkbox"/> 1055	
<input type="checkbox"/> 1085	
<input type="checkbox"/> ET03	
<input type="checkbox"/> 1003	
<input type="checkbox"/> 1031	
<input type="checkbox"/> 1032	

Valider

Fermer

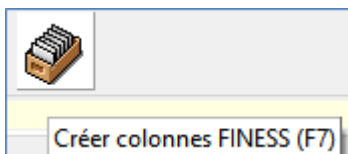
Suite à la validation la colonne du FINESS est ajoutée au tableau.

Montant au bilan	Bénéficiaire / Origine	
	Siège	625300222
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00

La colonne Siège social est créée sans code FINESS ni sélection de structure dans la base.

Pour pouvoir utiliser l'initialisation des données, la sélection de la structure correspondante doit être effectuée.

Il est également possible de créer en une seule fois les colonnes pour les FINESS qui ont été définis dans l'ERRD ; les FINESS créés pour lesquels il n'y a pas de flux de comptes de liaison à renseigner pourront ensuite être supprimées.



Les FINESS pour lesquels la colonne existe déjà dans le tableau ne sont pas proposées dans cette liste.

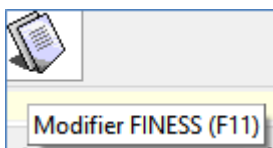
Ajouter plusieurs FINESS Comptes 18

Etablissement	Nouveau FINESS	Sélectionné
ET02 1002	262782723	<input checked="" type="checkbox"/>
ET02 1015	262228489	<input checked="" type="checkbox"/>
ET03 1003	262782222	<input checked="" type="checkbox"/>
ET03 1038	262224789	<input checked="" type="checkbox"/>
ET04 1004	262787655	<input checked="" type="checkbox"/>
ET08 1008	262782297	<input checked="" type="checkbox"/>
ET11 1011	262786229	<input checked="" type="checkbox"/>
ET12 1012	262786797	<input checked="" type="checkbox"/>
ET05 1005	262822679	<input checked="" type="checkbox"/>
ET06 1006	262782238	<input checked="" type="checkbox"/>
ET06 1062	262793942	<input checked="" type="checkbox"/>
ET18 1018	262227779	<input checked="" type="checkbox"/>
ET16 0000	262784279	<input checked="" type="checkbox"/>

Chaque FINESS est sélectionné par défaut et peut être désélectionné.

Suite à la validation les colonnes des FINESS sont ajoutées au tableau.

La modification d'un FINESS se fait en sélectionnant une cellule de la colonne et en cliquant sur le bouton



Initialisation des valeurs

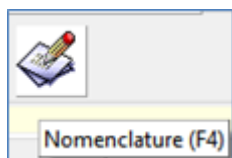
A cet effet il est nécessaire de pouvoir identifier les comptes correspondants à chaque ligne en fonction de sa nature et de sa présence à l'actif ou au passif.

Une nomenclature des comptes est définie par défaut et indique pour chaque ligne les comptes concernés.

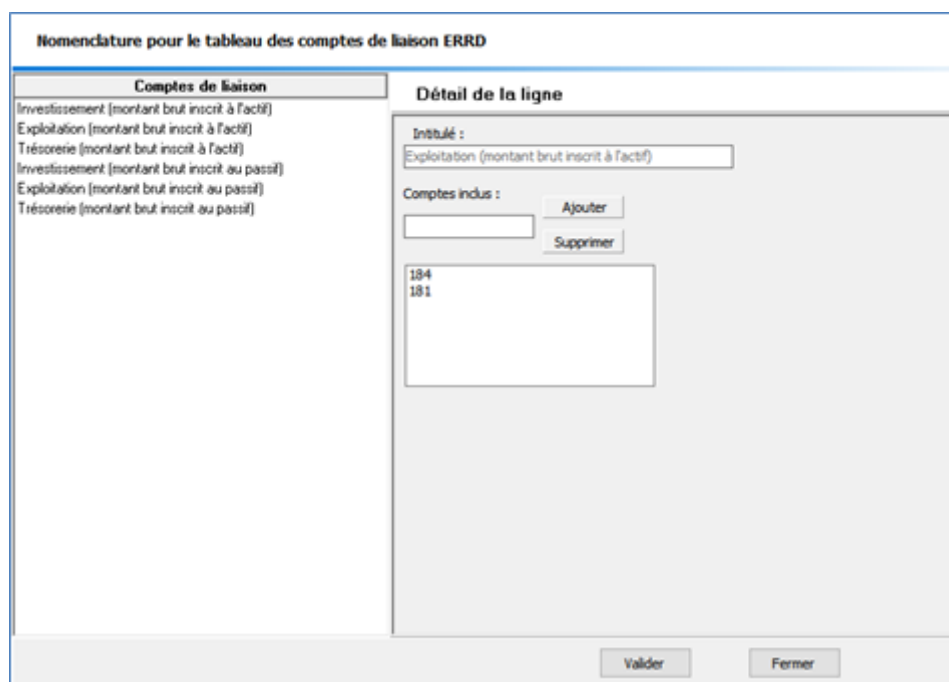
Les lignes 1 2 3 à l'actif traitent les montants débiteurs et les lignes 4 5 6 au passif traitent les

montants créditeurs.

L'accès à la nomenclature se fait par le bouton



Pour chaque ligne, les racines de comptes à traiter sont renseignées.



La validation des saisies effectue une sauvegarde des lignes de la nomenclature.

Cette nomenclature est partagée par tous les FINESS de l'ERRD en cours.

L'initialisation des montants des lignes pour chaque FINESS se fait avec le bouton



Les FINESS à initialiser sont sélectionnés par la case à cocher correspondante.

Il est possible d'effectuer l'initialisation des données de la colonne Bilan de l'ESSMS en cochant la case « Initialiser la colonne Bilan ».

Initialiser les FINESS

☐ Initialiser la colonne Bilan

Etablissement	FINESS	Sélectionné
ET02 1015	262228489	<input checked="" type="checkbox"/>
ET03 1032	262279367	<input checked="" type="checkbox"/>
ET03 1038	262224789	<input checked="" type="checkbox"/>
ET04 1004	262787655	<input checked="" type="checkbox"/>
ET08 1008	262782297	<input checked="" type="checkbox"/>
ET11 1011	262786229	<input checked="" type="checkbox"/>
ET12 1012	262786797	<input checked="" type="checkbox"/>
ET05 1005	262822679	<input checked="" type="checkbox"/>
ET06 1006	262782238	<input checked="" type="checkbox"/>
ET18 1018	262227779	<input checked="" type="checkbox"/>

Visualiser Valider Fermer

Les lignes seront initialisées depuis le détail par compte du bilan comptable choisi pour le FINESS.

La validation de cet écran effectue l'initialisation des FINESS sélectionnés.

Le bouton **Visualiser** permet de lister le détail des comptes pour chaque ligne et pour chaque FINESS.

Détail des comptes par FINESS

✓ Valider ✗ Annuler

FINESS

Compte	Etab/Section	Dest Etab/Section	Orig Etab/Section	Montant
262279367				
Exploitation (montant brut inscrit à l'actif)				
--> 1811003000	ET03/1003	ET03/1032		801 231,42
262224789				
Exploitation (montant brut inscrit à l'actif)				
--> 1811003000	ET03/1003	ET03/1038		407 808,96
262787655				
262782297				
262786229				
262786797				
262822679				
262782238				

Seules les lignes avec des montants sont affichées dans ce tableau.

La fermeture par le bouton Valider ou Annuler ferme l'écran, les données ne sont pas initialisées suite à la fermeture de cet écran.

Revision #6

Created 12 December 2023 09:30:09 by Yves GANIER

Updated 14 December 2023 11:19:50 by Yves GANIER