

Comptabilité

- Budget Prévisionnel Immobilisation en « mode Hypothèse »
- Exploitation des Hypothèses Immobilisation en Comptabilité.
- EPRD / ERRD
- Classeur BP mandoline

Budget Prévisionnel

Immobilisation en « mode Hypothèse »

Selon le même modèle que le budget prévisionnel pluriannuel de la comptabilité, il est possible de créer des hypothèses pour le budget prévisionnel des immobilisations.

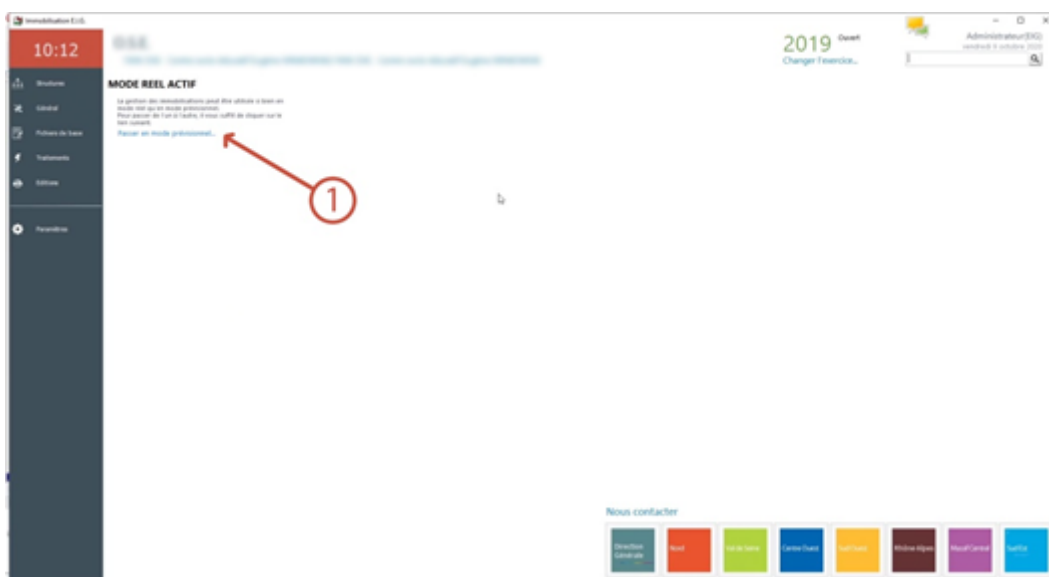
Il est possible de créer 5 hypothèses de budget prévisionnel des immobilisations.

Les données de ces hypothèses peuvent ensuite être intégrées dans les budgets prévisionnel pluriannuel de la comptabilité et dans les PGFP des EPRD.

L'utilisation du logiciel de gestion des immobilisations en mode hypothèse est exactement le même qu'auparavant avec le « mode Prévisionnel », la seule différence est qu'il suffit simplement de se positionner en « mode hypothèse » et sélectionner l'hypothèse souhaitée.

Ce document présente la gestion des hypothèses et les outils mis en place pour créer, modifier et supprimer celles-ci.

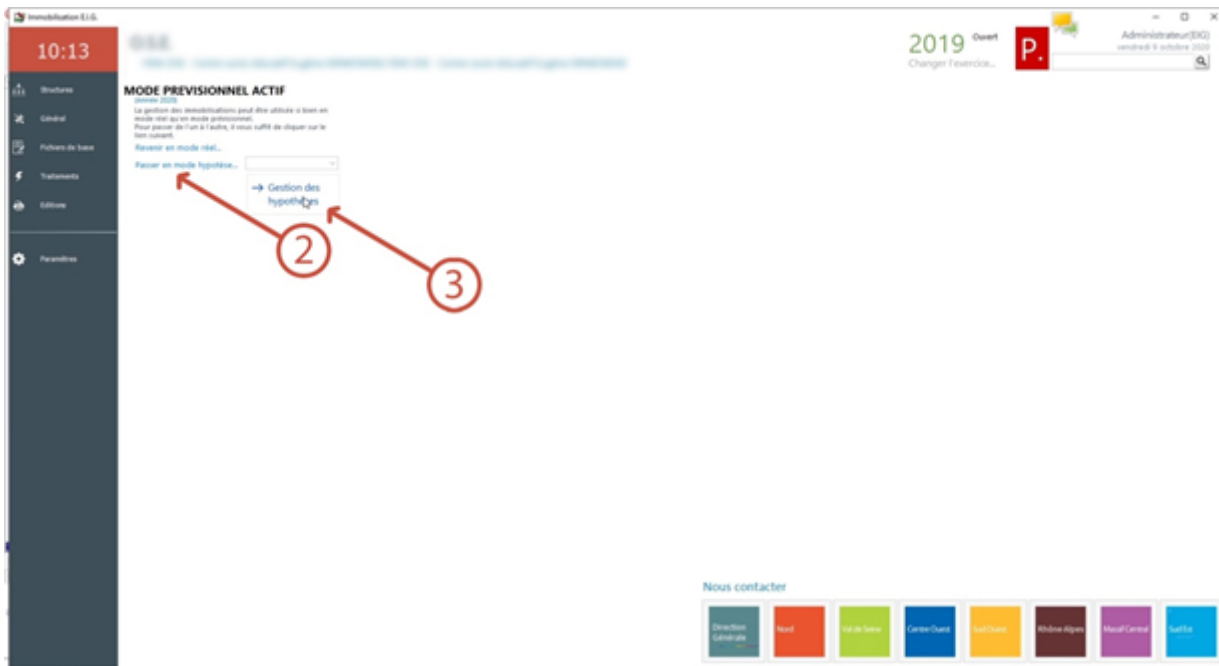
Pour gérer les hypothèses il faut passer en « mode prévisionnel » (1)



Ensuite il est possible de passer en « mode hypothèse » (2) seulement si, au moins une hypothèse

est créée.

Si aucune hypothèse n'est créée, il faut aller en « gestion des hypothèses » en cliquant sur le (3)



Une fenêtre s'ouvre alors et donne accès à la création/modification/suppression des hypothèses (Il peut y avoir 5 hypothèses).

Pour sélectionner une hypothèse choisir dans la liste déroulante (4) le numéro de l'hypothèse souhaitée.

Si aucune hypothèse n'a été créée pour ce numéro renseigner un nom (5) et ensuite cliquez sur le bouton (6).

Si l'hypothèse est déjà existante il est possible de renommer avec le même bouton (6).

Lorsqu'une hypothèse est créée utiliser le bouton « mode copie depuis... » (7) afin d'effectuer une copie des données depuis une autre hypothèse ou depuis le budget prévisionnel.

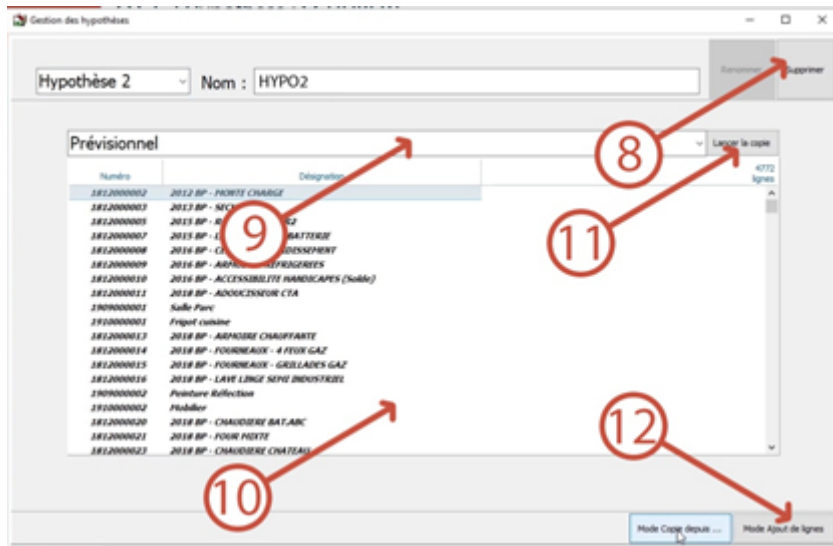


Lorsque le « mode copie depuis... » est choisi il faut sélectionner l'environnement qui sera copié vers la nouvelle hypothèse (9).

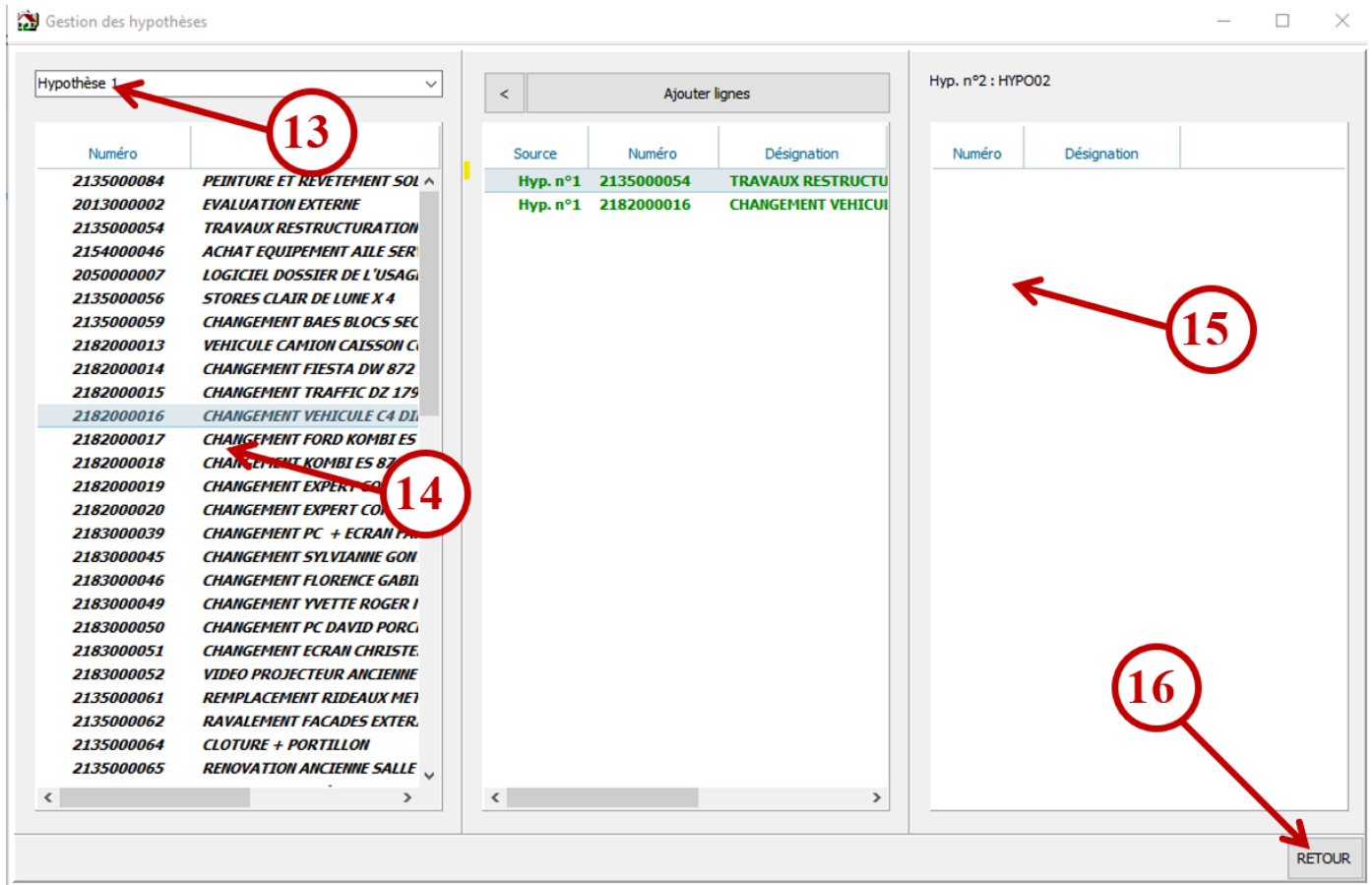
Une prévisualisation des immobilisations de cet environnement (10) est affichée.

Le bouton « Lancer la copie » (11) permet d'effectuer la copie de l'environnement vers l'hypothèse active.

Le bouton (8) permet de supprimer une hypothèse existante.



Le bouton « Mode ajout de lignes » (12) permet d'ouvrir une nouvelle fenêtre dans laquelle l'utilisateur peut copier non pas l'environnement entier mais des immobilisations particulières venant de différents environnements.



Dans cette nouvelle fenêtre il est possible de sélectionner des immobilisations d'un environnement particulier (13) vers l'hypothèse active.

Une fois un environnement sélectionné en (13) automatiquement une liste des immobilisations s'affichera (14).

Est également affiché une visualisation des immobilisations de l'hypothèse en cours (15).

Le bouton « retour » (16) permet de sortir afin de sélectionner par exemple une autre hypothèse.

Pour une immobilisation donnée double-cliquez sur la ligne dans la liste (14) et elle s'ajoutera dans la liste d'ajout au milieu que nous allons voir plus en détail.

Ici nous avons choisi l'immobilisation « Peinture SFP » de l'hypothèse 1 (17), après avoir double-cliqué sur celle-ci elle, est incluse à la liste des lignes à ajouter (18).

Cette liste est une prévisualisation des lignes à ajouter, elles ne sont pas encore ajoutées à l'hypothèse active (HYPO2).

Lorsque vous avez choisi toutes les immobilisations à ajouter dans votre hypothèse, utilisez le bouton « Ajouter lignes » (19) afin de définitivement ajouter les immobilisations correspondantes vers votre hypothèse.

Une immobilisation copiée perdra les informations d'éclatement si tel est le cas.



Dans la liste d'ajout (18) les lignes sont colorisées en **vert** si elles peuvent être ajoutées et **rouge** si l'hypothèse cible (HYPO2) a déjà une immobilisation qui entre en conflit avec celle-ci.


Les immobilisations **vertes** seront ajoutées par un click sur le bouton (19); les **rouges** seront ignorées.

Exploitation des Hypothèses

Immobilisation en

Comptabilité.

Les données des hypothèses immobilisation peuvent être intégrés dans les budgets prévisionnel pluriannuel de la comptabilité et dans les PGFP des EPRD.

La fonctionnalité de récupération des données du BP  Immobilisation dans le budget prévisionnel pluriannuel propose également les différentes hypothèse BP Immobilisation comme

Classe 63

Classe 64

Classe 65

Classe 66

Classe 67

Classe 68

Classe 69

IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES

CHARGES DE PERSONNEL

AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE

CHARGES FINANCIERES

CHARGES EXCEPTIONNELLES

DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS

IMPOTS SUR LES BENEFICES ET ASSIMILES

Liste des hypothèses disponibles pour le budget des immobilisations

Cle	Désignation
0	BP immo standard
1	hypo01
2	HYPO02

Compte	Libellé	2021	2022	2023	2024	2025	2026
6811100000	Immobilisations inco...	1 153,58	8 180,98	2 947,65	2 680,98	2 680,98	2 3...
6811200000	Immobilisations corp...	239 413,38	269 269,33	269 584,69	265 402,29	252 818,71	204 9...

Options avancées

☒ Effacer les comptes existants au BP et absents des données importées : Comptes 68

☐ dans ce cas conserver les comptes qui n'ont que Réalisé N-2 de renseigné

Mise à jour

Annuler

Les comptes et les montants du BP sélectionné sont affichés avant leur intégration.

Les options permettent d'effacer ou non les comptes de classe 68 actuellement présents dans le BP Pluriannuel mais qui ne sont pas dans la liste des données proposées.

Si cette option est cochée une option supplémentaire permet de conserver les comptes absents qui n'ont que le montant du Réalisé N-2 de renseigner.

Les valeurs ainsi récupérées dans le BP Pluriannuel seront utilisées pour la gestion des CRP PFGP de l'EPRD pour effectuer les initialisations selon les hypothèses choisies.

Dans le PGFP des EPRD les données Acquisitions des immobilisations pour le FRI peuvent être initialisées depuis les hypothèses immobilisations.

Le **PGFP** est un tableau unique commun à tous les FINESS de l'EPRD.

Il consolide les données issues des FINESS depuis les CRP et la CAF.

Les valeurs FRI et FRE de la CAF/IAF consolidée sont reprises dans le PGFP dans les rubriques FRI/FRE

Les lignes des rubriques FRI/FRE sont à renseigner pour les exercices N+1 à N+6

Les valeurs des exercices N-1 et N de ces lignes sont pour la plupart automatiquement renseignées à partir de différentes sources internes à l'EPRD (FDR/TFP) ou externes (PPI/BP Immobilisation).

Des puces de couleurs indiquent l'origine de valeurs initialisées

- Rouge = Fonds de Roulement
- Bleu = TFP
- Vert = Une autre ligne du PGFP

Le bouton Détail affiche l'explication du calcul des valeurs présentes.

Les exercices N+1 à N+6 sont initialisables depuis le PPI (ou PPI regroupé) de l'annexe BP

Pour les Acquisitions d'immobilisations du FRI les exercices N+1 à N+6 peuvent être initialisés depuis le BP Immobilisations Standard ou les Hypothèses du BP Immobilisations.

Initialisation FRI/FRE du PGFP Sélection PPI depuis les annexes BP	Choix origine <input checked="" type="radio"/> PPI Annexe BP <input type="radio"/> B.P. Immos
--	--

La zone de sélection Choix origine permet de sélectionner le B.P. Immobilisation pour les lignes du PGFP de la rubrique Acquisitions d'immobilisations

Acquisition d'immobilisations :

- Immobilisations incorporelles
- Terrains
- Agencements de terrains
- Constructions
- Installations techniques matériel et outillage
- Autres immobilisations corporelles
- Immobilisations en cours
- Immobilisations financières

Les montants des colonnes N+1 à N+6 sont calculés en fonction des immobilisations nouvelles créées dans l'hypothèse choisie.

Pour chaque immobilisation en fonction de sa date d'acquisition et du compte d'immobilisation défini par le type Immobilisation associé sa valeur sera cumulée dans la colonne de l'exercice concerné.

Correspondance des racines de compte d'immobilisation avec la ligne du PGFP :

• Immobilisations incorporelles	:	20
• Terrains	:	211
• Agencements de terrains	:	212
• Constructions	:	213, 241
• Installations techniques matériel et outillage	:	215
• Autres immobilisations corporelles	:	216, 218
• Immobilisations en cours	:	23

Si le choix comme Origine est B.P. Immos l'écran de sélection suivant est proposé

Initialisation FRI/FRE du PGFP

Sélection PFI depuis les annexes BP

Choix origine
☐ PFI Annexe BP
☒ B.P. Immos

BP Immo Visualiser

Etablissement	B.P. / Hypothèse Immos	Nombre d'hypothèses
ET02	B.P. Immobilisation	1
ET03		0
ET04	B.P. Immobilisation	0
ET05	hypo01	1
ET06	B.P. Immobilisation	0
ET07	B.P. Immobilisation	0
ET08	B.P. Immobilisation	0
ET09	B.P. Immobilisation	0
ET10	B.P. Immobilisation	0
ET16	B.P. Immobilisation	0

Actions rapides

Choix B.P. Immos global

Désélection globale

Pour chaque établissement unique selon les FINESS définis, le B.P. Immobilisation ou une hypothèse peut être choisi comme origine des valeurs.

La colonne Nombre d'hypothèse indique combien d'hypothèses Immobilisation existent pour l'établissement.

Le bouton Visualiser présente la liste des immobilisations par catégorie et les montants correspondants pour chaque exercice.

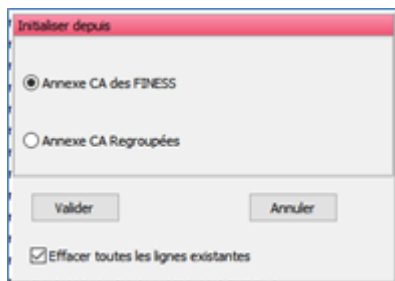
Il est possible de traiter les catégories d'immobilisation une par une.

Le bouton Valider met à jour le tableau PGFP avec les valeurs proposées.

Il est possible de conserver les valeurs des lignes Acquisitions d'immobilisations au lancement de l'initialisation de toutes les lignes depuis le PPI pour ne pas effacer les valeurs issues du BP Immobilisation.

EPRD / ERRD

Les tableaux Provisions et Emprunts de l'ERRD qui sont uniques dans l'ERRD peuvent être initialisés depuis des annexes du compte administratif regroupés ou depuis les annexes divisionnaires des structures des FINESS.



Pour les différents tableaux Activité et Effectifs des ESSMS non EHPAD peuvent être initialisés depuis les annexes CA ou BP correspondantes à partir de différents sources.

Soit le niveau divisionnaire des structures définies dans le FINESS soit un niveau de regroupement.

Cette nouvelle option de sélection permet également d'indiquer pour chaque établissement si l'annexe à prendre comme origine est celle de l'établissement ou d'une ou plusieurs sections.

Ainsi dans le cas où le FINESS serait codifié comme étant l'établissement, les annexes qui auraient été créées pour les sections de cet établissement sont disponibles. Et inversement.

Attention comme les établissements, les sections et les regroupements sont tous sélectionnables sans contrôle d'exclusion mutuelle il est important de vérifier la cohérence des sélections effectuées.



Etablissement	Section
<input type="checkbox"/> ET02	<input type="checkbox"/> IME
<input checked="" type="checkbox"/> S020	<input checked="" type="checkbox"/> IME
<input type="checkbox"/> Profil : 0	<input type="checkbox"/> ESAT COMMERCIAL

En cochant la case Voir les regroupements, la liste des profils pour lesquels les données sources existent est affichée sous la liste des Etablissements / Section.

Pour les tableaux qui ont des options à renseigner pour la récupération des données, un onglet

Option et un onglet Structures sont affichés.

Tableau Effectifs EHPAD

Nouvelle nomenclature avec plusieurs emplois par catégorie.

Suivi Résultat ERRD

Les 2 nouveaux tableaux Suivis des résultats ERRD sont disponibles.

Classeur BP mandoline

"Dans le cadre du déploiement de la plateforme e-FSM pour la campagne budgétaire 2022 pour les SMJPM (les services DPF ne sont pas concernés par cette plateforme), parmi les projets du programme Mandoline, est incluse la dématérialisation de la tarification des services mandataires.

Ce projet, nommé, plateforme numérique « e-FSM » (Financement des services mandataires en ligne), va être déployé pour la prochaine campagne budgétaire 2022.

L'objectif est de digitaliser le processus de financement des services mandataires

Cette application permet le remplissage et/ou l'import/export des cadres normalisés des budgets prévisionnels et des comptes administratifs ainsi que des documents « activité- indicateurs ».

Pour permettre l'import et l'export de ces documents, les services mandataires doivent utiliser les fichiers transmis."

Mise en œuvre de la génération du classeur Cadre_normalisé_BP.xlsx dans l'application EIG.

Ce classeur reprend certains onglets du modèle CNSA et ajoute d'autres onglets spécifiques.

Pour les onglets communs au classeur CNSA les données des annexes BP correspondantes sont exportées dans le modèle de classeur fourni.

Onglets Données ; Activité ; Charges d'exploitation, Produits d'exploitation, Section investissement emplois, Section investissement ressources, Tarifs.

L'onglet Creton ne reprend pas le même modèle que le classeur CNSA et ne peut être renseigné.

L'onglet Activité SMJPM-DPF contient des données non gérées dans les annexes.

Il est important de vérifier que la nomenclature groupes fonctionnels qui est utilisée est conforme à celle définie dans le classeur fourni.

Des différences existent avec la nomenclature du classeur CNSA.

Dans les produits les lignes concernant la classe 78 divergent.

La section d'investissement contient également des différences ; elle inclue une ligne compte 19 inconnue dans le classeur CNSA.

Le classeur fourni contient quelques formules qui calculent des totalisations.

Ces formules ne sont pas toujours cohérentes; les formules de totalisation de la section

d'investissement ne contiennent pas les lignes des comptes 10 et 1161.

Dans le tableau de l'onglet Tarifs, la formule de la ligne :

Total à prendre en comptes pour le calcul des tarifs = $G +$ ou $- H$, effectue la somme $G + H$

Dans le classeur CNSA la formule est $G - H$

Pour ne pas créer d'incohérence, à l'exportation le programme inverse le sens de H .