

Prévisionnel / EPRD

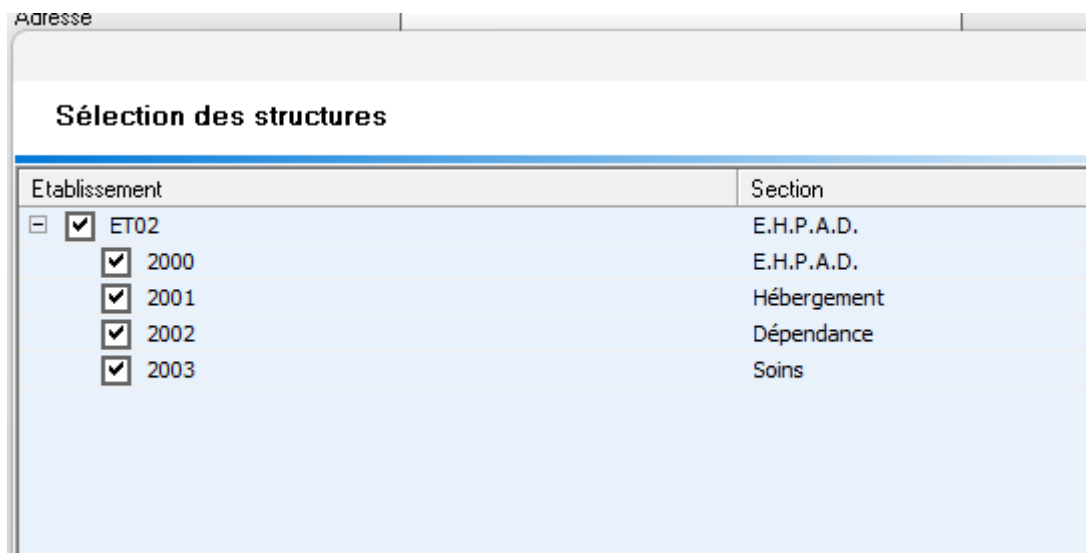
- [EPRD Foire aux questions](#)
- [Choix de l'EPRD](#)
- [CRP/CAF](#)
- [Fonds De Roulement \(FDR\)](#)
- [Tableau de Financement Prévisionnel \(TFP\)](#)
- [Fond De Roulement \(FDR\) - TCR](#)

EPRD Foire aux questions

Les valeurs de mon EPRD sont doublées. Pourquoi?

Le choix des structures lors de la constitution du périmètre ne doit pas contenir des valeurs provenant de l'établissement et des sections associées (de ce même établissement)

Exemple a ne pas reproduire



The screenshot shows a window titled 'Adresse' with a tab 'Sélection des structures'. Below the title bar is a table with two columns: 'Etablissement' and 'Section'. The table contains the following data:

Etablissement	Section
<input checked="" type="checkbox"/> ET02	E.H.P.A.D.
<input checked="" type="checkbox"/> 2000	E.H.P.A.D.
<input checked="" type="checkbox"/> 2001	Hébergement
<input checked="" type="checkbox"/> 2002	Dépendance
<input checked="" type="checkbox"/> 2003	Soins

Dans le cas ici présent, les valeurs du CRP seront alimenté par la somme des valeurs de l'établissement et des 4 sections.

Malgré l'alimentation de mon annexe 11, les valeurs de mon annexe reste vide.

Il est nécessaire de vérifier le niveau où est réalisé l'annexe. Si le périmètre de l'établissement FINESS indique que les informations sont reprises depuis le niveau établissement, il sera nécessaire de d'effectuer l'annexe au niveau établissement.

J'ai un écart lors de l'export vers excel.

La nomenclature n'est pas conforme à la nomenclature EPRD. Le client n'utilise pas la nomenclature comptable M22 est modifie la nomenclature groupe fonctionnel EPRD

Exemple utilisation du compte 6110, alors que la feuille officielle indique le chapitre 6111.

Chapitres	Intitulé des chapitres	Réel N-2	Anticipé N-1	Reconduction	Mesures nouvelles	Exercice N
	CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE					
	ACHATS					
601	Achats stockés et variation des stocks	-124,75				
606	Achats non stockés de matières et fournitures	338 460,29		303 291,24		303 291,24
607	Achats de marchandises					
709	Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement					
713	Variation des stocks, en cours de production					
	SERVICES EXTERIEURS					
6110	Sous-traitance prestations à caractère médicale			1 000		1 000
6112	Sous-traitance à caractère médico-social	1 269,35		2 067,82		2 067,82
6118	Sous-traitance autres prestations de service					

Lors de l'export le programme effectue un contrôle de cohérence les en têtes de chapitre. et si les valeurs sont identique, il renseigne les cellules. Or ici nous avons 6110 et 6111 ce qui est différent.

Pour corriger, il suffit de renseigner la nomenclature comme suit

Nomenclature CRP Complet

CHARGES AFFERENTES A L'EXPLOITATION COURANTE

ACHATS

Achats stockés et variation des stocks

Achats non stockés de matières et fournitures

Achats de marchandises

Rabais, remises, ristournes accordés par l'établissement

Variation des stocks, en cours de production

SERVICES EXTERIEURS

Sous-traitance prestations à caractère médicale

Sous-traitance à caractère médico-social

Sous-traitance autres prestations de service

AUTRES SERVICES EXTERIEURS

Transports de biens

Transports d'usagers

Déplacements missions réceptives

Frais postaux - télécommunications

Prestations de blanchissage à l'échelle de l'établissement

Sous-traitance prestations à caractère médicale

Compte à afficher en titre de ligne

6111 (si différent du 1er compte de la liste)

Inclure Ajouter Supprimer

6110

Exclure Ajouter Supprimer

Choix de l'EPRD

Le logiciel EIG vous permet d'établir plusieurs EPRD et il faut distinguer l'EPRD simplifié du complet et l'EPRD établissement du multi structure. Le programme propose donc 5 types d'EPRD :

- EPRD Simplifié établissement
- EPRD Complet établissement
- EPRD Simplifié Multi établissement
- EPRD Complet Multi établissement
- EPRD Complet Consolidé

Depuis la campagne 2023 les EPRD simplifiés ne sont plus demandés.

Il existe le même choix pour l'ERRD. Il sera nécessaire de faire coïncider les 2 états puisque la colonne prévisionnel de l'ERRD sera initialisé à partir de l'EPRD correspondant.

1 - EPRD Etablissement ou multi structure ?

C'est le nombre d'établissement par numéro FINESS qui va orienter ce choix. L'EPRD ne contient qu'un seul établissement, il sera nécessaire de sélectionner l'EPRD Etablissement. Dès lors, que l'EPRD est composé de 2 établissements ou plus, il sera nécessaire de choisir l'EPRD multi structure

Dans le cas de l'eprd complet multi structure, il existe une autre alternative voir le point (2)

Lorsque l'EPRD est multi structure, un de ces établissement sera considéré comme établissement principale, les autres seront des établissements annexes. L'établissement principal n'aura aucune feuille supplémentaire à renseigner.

2 - EPRD Complet multi structure ou EPRD complet consolidé ?

Lorsque l'association se retrouve dans le cadre d'un EPRD complet multi structure, 2 choix s'offrent à elle.

- EPRD complet multi structure : l'utilisateur renseigne l'ensemble des feuilles du classeur EPRD au niveau de cette option.
- EPRD complet consolidé : L'utilisateur consolide plusieurs EPRD déjà effectués.

Dans un EPRD consolidé, il est possible de récupérer un ou plusieurs EPRD complet établissement mais également les valeurs d'un établissement appartenant à un EPRD complet multi structure.

Dans un EPRD complet consolidé, le logiciel consolide les valeurs définies au niveau de l'EPRD d'origine. En cas de correction à apporter, il est donc nécessaire de modifier l'EPRD d'origine avant d'initialiser la feuille de l'EPRD complet consolidé.

Préconisation EIG : C'est l'organisation structurelle de l'association qui doit déterminer ce choix. En effet, une association de plusieurs établissements physiques aura la possibilité d'effectuer les EPRD individuellement avant de procéder à la consolidation au niveau du siège. Au contraire d'une association où il existe une centralisation budgétaire. Cette association pourra effectuer le document final directement en regroupé.

CRP/CAF

Le Compte de Résultat Prévisionnel CRP correspond au budget prévisionnel annuel d'un établissement (numéro FINESS). Il s'initialise en même temps que la capacité d'autofinancement.

Le classeur officiel du CRP identifie 3 colonnes

- Réel N-2
- Anticipé ou Réel N-1
- Exercice N

Ces 3 colonnes seront initialisées par EIG, mais l'utilisateur doit choisir les paramètres d'initialisation pour Les valeurs N et N-1. le réel N-2 sera lui automatiquement récupéré de la comptabilité.

Initialiser les Valeurs N

Afin de renseigner de la colonne "Exercice N" il est nécessaire d'avoir effectué un Budget Prévisionnel sous EIG. Le programme vous propose de récupérer soit les valeurs du proposé du BP, soit les valeurs de l'exécutoire de ce même BP.

Lorsque l'utilisateur doit effectuer un EPRD complet, le programme vous propose une troisième option, depuis une Hypothèse. En effet, il est possible de récupérer les valeurs de la première année du budget prévisionnel pluriannuel. cette option présente l'avantage de faire coïncider le CRP avec la première année du Plan Global de Financement Pluriannuel. Dans ce cas, il est nécessaire de sélectionner l'hypothèse souhaitée ou une hypothèse consolidée

Initialiser le Réalisé N-1

En ce qui concerne cette initialisation, le programme propose 4 sources de données.

- Depuis l'anticipé N-1 du BP. Il est nécessaire d'avoir indiqué dans le BP un contrôle budgétaire en anticipé.
- Depuis le réalisé du Compte administratif N : la partie réalisé du CA étant automatique cette option ne nécessite aucune intervention.
- Depuis la comptabilité : c'est la comptabilité de l'exercice qui sera la source de donnée. aucune intervention n'est nécessaire pour cette option

- Depuis l'Hypothèse pour N : cette option est proposée pour les EPRD complets.

Fonds De Roulement (FDR)

Le Fonds de Roulement au 31/12/N-1 demandé dans le cadre de l'EPRD correspond à un Bilan Financier avec la présentation des amortissements des immobilisations dans la partie FINANCEMENTS. La nomenclature du Bilan Financier présente dans la partie BIENS un états des immobilisations nets (Immobilisations bruts moins les amortissements)

EIG propose plusieurs choix d'initialisation

Bilan financier ou FDR?



Au regard du classeur EPRD, EIG préconise l'initialisation du FDR. il est nécessaire d'avoir un Fonds de roulement ou un Bilan financier d'enregistré en traitement de fin d'année.

Le passage de l'un à l'autre se fait par le bouton

Choix du Fonds de Roulement (FDR) à intégrer

☒ Intégrer le FDR du niveau actif

☐ Intégrer un FDR regroupé

Choisir un Bilan Financier

FDR du niveau actif ou FDR regroupé ?

Pour un EPRD Complet Établissement, il faut renseigner le FDR (ou Bilan financier) du niveau actif.

Attention, le niveau actif correspond au niveau que vous avez défini dans le périmètre de l'établissement finess lors de la sélection des structures.

Dans l'exemple ci dessous, c'est le niveau établissement qui a été choisi donc c'est au niveau établissement qu'il faut réaliser le FDR

Sélection des structures	
Etablissement	Section
<input checked="" type="checkbox"/> ET03	Maison d'Accueil Spécialisée
<input type="checkbox"/> 3001	Maison d'Accueil Spécialisée

Le FDR regroupé sera sélectionné pour les EPRD complets multi structures ou EPRD consolidé. De la même manière que le FDR au niveau actif, il est nécessaire d'avoir au préalable effectué un Fond de Roulement en "Traitements regroupés / Etats de fin d'année" sur l'exercice N-1.

Tableau de Financement Prévisionnel (TFP)

Le tableau de financement prévisionnel est un tableau récapitulant les Besoins et les Ressources de l'Association . Il se calcule à partir de la capacité ou de insuffisance autofinancement et permet de de s'assurer de l'équilibre financier.

Le TFP est composé de 3 colonnes (Réalisation N-2, Anticipé N-1 et l'exercice N) l'année de référence étant l'année de l'EPRD

Exemple pour l'EPRD 2023, il sera nécessaire de renseigner la réalisation 2021, L'anticipé 2022 et l'exercice 2021.

Les colonnes N-2 et N-1 s'initialisent à partir des variations de la comptabilité (et non pas à partir des soldes)

Pour N les valeurs sont à renseigner manuellement

il est cependant possible d'activer la saisie complète en cochant

TABLEAU DE FINANCEMENT PREVISIONNEL (TFP)						<input type="checkbox"/> Activer la saisie complète
Valorisation des variations des exercice N-1 et N						
Chapitres	Intitulé des chapitres	Réalisations 2021	Anticipé 2022	Exercice 2023		

Fond De Roulement (FDR) - TCR

Il s'agit du même document que celui qui est réalisé en EPRD.

Merci de vous référer à

<https://wikiapp.heberg-eig.fr/books/gestion-du-budget/page/fonds-de-roulement-fdr-Ro8>