



Gestion financière PEP 1.7

Manuel utilisateur

Compte financier

Date 28/07/2025

Version : 1.7

Référence : Compte financier

Classification : Public

SOMMAIRE

1. Généralités	3
1.1. Documents constituant le compte financier	3
1.2. Généralisation des documents du compte financier	4
2. Le compte financier	7
2.1. Solde des comptes classe 6 et 7	8
2.1.1 Génération des pré-écritures de solde	9
2.1.2 Vérification des pré-écritures générées	9
2.1.3 Validation des pré-écritures de solde	10
2.2. Edition du compte financier	10
2.2.1 Balance définitive des compte	11
2.2.2 Compte de résultat	12
2.2.3 Bilan	14
2.2.4 Balance des valeurs inactives	17
2.2.5 Tableau des autorisations budgétaires en exécution (ABE)	17
2.2.6 Etat de situation patrimoniale en droit constaté T1 et T2	18
2.2.7 Tableau d'équilibre financier (EFE)	20
2.2.8 Infocentre	22
2.2.9 Lecture Infocentre	23
2.2.10 Edition des annexes au compte financier	23
3. La reprise des soldes	24
3.1. Pré-requis	24
3.2. La reprise des soldes	Erreur ! Signet non défini.
3.2.1 Génération des pré-écritures de reprise	24
3.2.2 Vérification des pré-écritures générées	26
3.2.3 Validation des pré-écritures de reprise	27

1. Généralités

1.1. Documents constituant le compte financier

Tableau synthétique des pièces dématérialisées du compte financier, suivant l'arrêté du 10 janvier 2014

Type de fichiers	Intégration en PDF	Intégration en fichier à plat
Compte de résultat	X	X
Bilan	X	X
Annexe	X	
État de l'évolution de la situation patrimoniale en droit constaté tableau 1	X	X
État de l'évolution de la situation patrimoniale en droit constaté tableau 2	X	X
Balance définitive des comptes	X	X
Balance des comptes des valeurs inactives	X	
État de développement des soldes des comptes d'immobilisation (classe 2) et des comptes de tiers (classe 4)	X	
Délibération de l'organe délibérant relative aux comptes financiers	X	
Le cas échéant, le rapport établi par le commissaire aux comptes	X	
Le cas échéant, l'état prévu par l'article 212 du décret du 7 novembre 2012	X	
Procès verbal de caisse et de portefeuille	X	
Tableau des autorisations budgétaires en AE et CP, recettes et solde budgétaire	X	X
Tableau des autorisations budgétaires en AE et CP, spécifique aux EPST	X	
Tableau d'équilibre financier	X	X
Budget initial de l'organisme : délibérations de l'organe délibérant	X	
Budgets rectificatifs de l'organisme : délibérations de l'organe délibérant	X	
Rapport de gestion établi par l'ordonnateur pour l'exercice écoulé	X	
Le cas échéant, dossier de réquisition de l'exercice écoulé	X	
Le cas échéant, plan de contrôle hiérarchisé des dépenses	X	
Le cas échéant, convention de contrôle allégé en partenariat	X	
Documents relatifs à la nomination de l'agent comptable lorsque sa nomination intervient entre deux transmissions de compte financier	X	
Documents relatifs à la cessation de fonction de l'agent comptable au cours de l'exercice écoulé	X	
Copie de rapports d'audits financiers et comptables notifiés au cours de l'exercice	X	
	24	7
BORDEREAU DE TRANSMISSION (récapitulatif) : généré par l'infocentre		

Il existe donc 24 documents en format PDF et 7 documents en fichier à plat.

1.2. Génération des documents du compte financier

La production du compte financier doit respecter un formalisme imposé :

La valeur **_identifiantEPN** correspond aux dix caractères du numéro infocentre de l'établissement

La valeur **_exercice** correspond à l'exercice comptable sur quatre caractères.

PDF_CR_identifiantEPN_exercice	Compte de résultat Fichier pdf pour le compte de résultat (CR) : Le fichier pdf est généré depuis le compte financier PEP.
PDF_BILAN_identifiantEPN_exercice	Bilan Fichier pdf pour le bilan (BILAN) : Le fichier pdf est généré depuis le compte financier PEP.
PDF_SPE1_identifiantEPN_exercice PDF_SPE2_identifiantEPN_exercice	État de l'évolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 1 État de l'évolution de la situation patrimoniale en droit constaté - tableau 2 Fichier Excel pour les tableaux 1 et 2 de l'état de la situation patrimoniale en droit constaté en exécution (SPE1 et SPE2). Les deux fichiers devront être enregistrés au format pdf.
PDF_BAL_identifiantEPN_exercice	Balance définitive des comptes Fichiers pdf pour les balances provisoire et définitive des comptes (BAL), Le fichier pdf est généré depuis le compte financier PEP.
PDF_BVI_identifiantEPN_exercice	Balance des comptes des valeurs inactives Fichier pdf pour la balance des valeurs inactives (BVI), Le fichier pdf est généré depuis le compte financier PEP.
PDF_ABE_identifiantEPN_exercice	Tableau des autorisations budgétaires en AE et CP, recettes et solde budgétaire Le fichier Excel est généré depuis le compte financier PEP (ABE). Le fichier devra être enregistré au format pdf pour être joint.
PDF_EFE_identifiantEPN_exercice	Tableau d'équilibre financier

	Le fichier Excel est généré depuis le compte financier WinM9.Net (EFE). Le fichier devra être enregistré au format pdf.
PDF_ANNEXE_identifiantEPN_exercice	Annexe Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
PDF_EDS_identifiantEPN_exercice	État de développement des soldes des comptes d'immobilisation (classe 2) et des comptes de tiers (classe 4) Les fichiers seront produits dans les éditions comptables de PEP. Les fichiers devront être enregistrés au format pdf. Il sera nécessaire de fusionner les différents pdf.
PDF_DELIB_FIN_identifiantEPN_exercice	Délibération de l'organe délibérant relative aux comptes financiers Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
PDF_CAC_identifiantEPN_exercice	Le cas échéant, le rapport établi par le commissaire aux comptes Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
PDF_ETAT212_identifiantEPN_exercice	Le cas échéant, l'état prévu par l'article 212 du décret du 7 novembre 2012 Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
PDF_PV_identifiantEPN_exercice	Procès-verbal de caisse et de portefeuille Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
PDF_EPST_identifiantEPN_exercice	Tableau des autorisations budgétaires en AE et CP spécifiques aux EPST

	Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
PDF_DELIB_BI_identifiantEPN_exercice	Budget initial de l'organisme : délibération de l'organe délibérant Le fichier est produit depuis le module budget de PEP. Le fichier devra être enregistré au format pdf
PDF_DELIB_BR_identifiantEPN_exercice	Budgets rectificatifs de l'organisme : délibérations de l'organe délibérant Les fichiers seront produits le module budget de PEP. Les fichiers devront être enregistrés au format pdf. Il sera nécessaire de fusionner les différents pdf.
PDF_RAP_GES_identifiantEPN_exercice	Rapport de gestion établi par l'ordonnateur pour l'exercice écoulé Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte
PDF_REQ_identifiantEPN_exercice	Le cas échéant, dossier de réquisition de l'exercice écoulé Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
PDF_CHD_identifiantEPN_exercice	Le cas échéant, plan de contrôle hiérarchisé 4 Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.

PDF_CAP_identifiantEPN_exercice	Le cas échéant, convention de contrôle allégé en partenariat Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
---------------------------------	--

PDF_NOMIN_identifiantEPN_exercice	Documents relatifs à la nomination de l'agent comptable au cours de l'exercice écoulé Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
PDF_CESSATION_identifiantEPN_exercice	Documents relatifs à la cessation de fonction de l'agent comptable au cours de l'exercice écoulé Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.
PDF_AUDIT_identifiantEPN_exercice	Copie de rapports d'audits financiers et comptables notifiés au cours de l'exercice Ce document doit être produit directement par l'établissement au format pdf avec un éditeur de texte.

2. Le compte financier

2.1. Solde des comptes classes 6 et 7

Prérequis :

- Le brouillard de type SCP67 (solde des comptes classe 6 et 7) doit exister.

Environnement CG/Gestion des brouillards

- L'utilisateur qui édite le compte financier doit être défini en tant qu'agent comptable.

Environnement CG/Définition Agent comptable

- Les comptes de résultat créditeur et débiteur doivent exister dans la nomenclature comptable (compte 120 et 129)

Environnement CG/Nomenclature comptable/Gestion de la nomenclature comptable

- Le document sur les pré-requis du CF est disponible sur M9info dans Documentation/Mémentos.

Les contrôles et recalculs doivent précéder le solde des classes 6 et 7.

2.1.1 Génération des pré-écritures de solde

Accès dans le menu : Opérations fin d'année -> Compte financier -> Solde des classes 6/7 -> Reprise solde

Solde des Classes 6 et 7

✕

Exercice Soldé

Utilisateur

Brouillard

Solde des Comptes de Classes 6 et 7

Comptes de Résultat

Crédit

Débit

Saisir les comptes de résultat Créditeur (120) puis débiteur (129) et cliquer sur l'icône Valider.

Le programme ramène la liste des comptes de la classe 6 et 7 avec le statut "aucune" (car aucune pré-écriture de solde n'a déjà été générée).

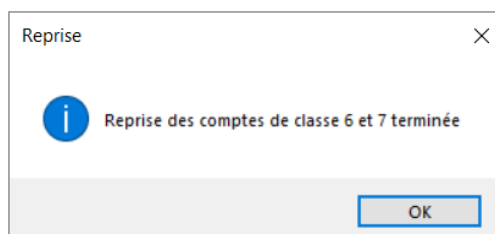
Solde des Classes 6 et 7

✕

Liste des comptes

N° Compt	Libellé Compte	Etat
601112	Frais d'acquisition	Aucune
601114	Travaux	Aucune
60112	Autres	Aucune
60221	Combustibles	Aucune
60222	Produits d'entretien	Aucune
602241	FOURNITURES ET MEDIC	Aucune
602242	FOURNITURES POUR ANI	Aucune
60228	Autres fournitures c	Aucune
603281	Variation destocks	Aucune
60412	Études sur construct	Aucune
60443	Frais divers	Aucune

Le programme génère les pré-écritures de solde des comptes 6 et 7 et le message suivant doit apparaître :



2.1.2 Vérification des pré-écritures générées

Accès dans le menu : Opérations fin d'année -> Compte financier -> Solde des classes 6/7 -> Consultation des pré-écritures de solde 6/7

Utilisateur Brouillard SCP67 Solde des Comptes de Classes 6 et 7

N° écriture Journée comptable Date écriture

Total débit du brouillard Total crédit du brouillard

Type d'écriture INFINOE : DCO

Détail écriture							
97 ligne(s)							
N° lig	N° dét	Compte	Libellé comp	Libellé	Débit	Crédit	Réf. client
1	1	601112	...	Frais d'acqui...	Soldes des Comptes	0,00	17,00
2	1	601114	...	Travaux	Soldes des Comptes	0,00	1 936,65
3	1	60112	...	Autres	Soldes des Comptes	0,00	988,85
4	1	60222	...	Produits d'e...	Soldes des Comptes	0,00	1 273,17
5	1	602241	...	FOURNITUR...	Soldes des Comptes	0,00	1 093 192,76
6	1	602242	...	FOURNITUR...	Soldes des Comptes	0,00	59 610,12
7	1	60228	...	Autres four...	Soldes des Comptes	0,00	188 552,08
8	1	603281	...	Variation de...	Soldes des Comptes	0,00	521,42
9	1	60412	...	Études sur c...	Soldes des Comptes	0,00	5 680,50
10	1	60443	...	Frais divers	Soldes des Comptes	0,00	405,75
11	1	60531	...	Voiries, rout...	Soldes des Comptes	0,00	29,75
12	1	60611	...	Électricité	Soldes des Comptes	0,00	402 194,80
13	1	60612	...	Carburants e...	Soldes des Comptes	0,00	20 568,37
Libellé Solde Sens Total 10 674 676,33 D 10 674 676,33 C Cl7 - Cl6 Solde 0,00 0,00 1 920 972,95							



Le bouton permet de demander l'édition du brouillard si besoin.

Remarque : Il est possible d'annuler la reprise du solde des comptes 6 et 7 si on s'aperçoit d'une erreur.

Accès dans le menu : Opérations fin d'année / Compte financier / Annulation des reprises

Annulation des Reprises

Utilisateur

Brouillard Solde des Comptes de Classes 6 et 7

Type d'opération

☐ Bilan d'entrée
☒ Sur les comptes de classe 6 et 7

Après annulation des reprises, il est possible de renouveler la procédure de solde des comptes de la classe 6 et 7.

2.1.3 Validation des pré-écritures de solde

Validation des Soldes des Classes 6/7

Date d'effet ☐ Oui ☒ Non

Sélection des brouillards

Journée comptable 31/07/2025

Utilisateur	N°	Type brouillard	Désignation	Total Débit	Total Crédit
SUPERVISEUR	024	Solde des Comptes...	SCP67	10 674 67...	10 674 67...

Validation

Utilisateur	N°	Type brouillard	Désignation	Total Débit	Total Crédit
-------------	----	-----------------	-------------	-------------	--------------

Valider
Annuler
Fermer

Passer l'écriture dans le tableau du bas à l'aide des flèches  ou  et cliquer sur l'icône Valider.

Valider

2.2. Edition du compte financier

Accès dans le menu : Opérations fin d'année -> Compte financier -> Etats

Remarque : Les documents fournis par PEP en PDF devront être renommés pour que le nom soit celui attendu dans l'infocentre. Les documents fournis en Excel devront être transformés en PDF.

2.2.1 Balance définitive des comptes

Compte Financier ✕

Budget BUDGET N° Page 1

Compte Financier

☒ Balance définitive des comptes

Cadre 1
 Niveau de sous -totalisation 2
☒ Détaillé
 ☐ Globale

☐ Compte de Résultat
 ☐ Bilan
 ☐ Balance des valeurs inactives
 ☐ Tableau des autorisations budgétaires en exécution
 ☐ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
 ☐ Tableau d'équilibre financier
 ☐ Infocentre
 ☐ Lecture infocentre

Cocher “Détaillé” et indiquer (éventuellement le niveau de sous totalisation souhaité si différent du total par classe.

Etablissement :		CADRE 1						Exercice : 2025	
Balance définitive des comptes du Grand livre									
Compte		Débit			Crédit			Solde	
N° compte	Libellé	BE	Opération ex	Total	BE	Opération ex	Total	Débit	Crédit
6378	Taxes diverses:	0,00	514,82	514,82	0,00	3,82	3,82	511,00	0,00
64192	Indus sur rémunérations - exercice courant	0,00	0,00	0,00	0,00	7 875,93	7 875,93	0,00	7 875,93
645351	RAFP	0,00	15 678,44	15 678,44	0,00	0,00	0,00	15 678,44	0,00
6475	Médecine du travail, pharmacie	0,00	255,95	255,95	0,00	0,00	0,00	255,95	0,00
6511	Redevances pour concessions, brevets, licences, ma	0,00	107 660,65	107 660,65	0,00	34 496,12	34 496,12	73 164,53	0,00
6578	Autres charges spécifiques	0,00	165 744,77	165 744,77	0,00	30 760,02	30 760,02	134 984,75	0,00
65811	Pénalités sur contrats ou conventions:	0,00	573,56	573,56	0,00	0,00	0,00	573,56	0,00
6583	Charges de gestion provenant de l'annulation de t	0,00	43 123,01	43 123,01	0,00	0,00	0,00	43 123,01	0,00
6588	Autres charges diverses	0,00	8 770,92	8 770,92	0,00	8 536,74	8 536,74	234,18	0,00
Total classe:	6	0,00	11 827 200,89	11 827 200,89	0,00	3 068 745,60	3 068 745,60	8,768,716,22	10 260,93
70653	Droits inscription stagiaire	0,00	0,00	0,00	0,00	2 644,65	2 644,65	0,00	2 644,65
70654	Prestations de formation continue	0,00	7 371,00	7 371,00	0,00	497 945,65	497 945,65	0,00	490 574,65
70662	Prestations de recherche	0,00	0,00	0,00	0,00	122 846,29	122 846,29	0,00	122 846,29
706821	prestations de services CHUV	0,00	745 870,47	745 870,47	0,00	3 264 919,90	3 264 919,90	0,00	2 519 049,43
706822	prestations de service : DOCUMENTATION	0,00	0,00	0,00	0,00	26,67	26,67	0,00	26,67
706823	prestations de service LABORATOIRES	0,00	83 943,42	83 943,42	0,00	755 215,27	755 215,27	0,00	671 271,85
70683	PRESTATIONS DE SERVICE : ICLB	0,00	0,00	0,00	0,00	680 777,96	680 777,96	0,00	680 777,96
70685	AUTRES PRESTATIONS DE SERVICE	0,00	0,00	0,00	0,00	351,56	351,56	0,00	351,56
7081	Produits des services exploités dans l'intérêt du	0,00	668,88	668,88	0,00	87 886,23	87 886,23	0,00	87 217,35
7083	Locations diverses	0,00	16 015,32	16 015,32	0,00	426 238,85	426 238,85	0,00	410 223,53
7084	Mise à disposition de personnel facturée	0,00	0,00	0,00	0,00	13 025,03	13 025,03	0,00	13 025,03
7088	Autres produits d'activités annexes	0,00	2 236,22	2 236,22	0,00	217 778,59	217 778,59	0,00	215 542,37
74111	Subvention pour charges de service public (SCSP)	0,00	0,00	0,00	0,00	5 165 105,00	5 165 105,00	0,00	5 165 105,00
74118	Autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	3 491,25	3 491,25	0,00	3 491,25
74128	Autres subventions	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500,00	11 500,00	0,00	11 500,00
74488	Autres entités publiques dont organismes publics	0,00	0,00	0,00	0,00	70 513,68	70 513,68	0,00	70 513,68
7481	Produits des versements libératoires ouvrant droit	0,00	0,00	0,00	0,00	155 781,80	155 781,80	0,00	155 781,80
7488	Autres	0,00	0,00	0,00	0,00	100 570,66	100 570,66	0,00	100 570,66
7588	Autres produits divers	0,00	0,00	0,00	0,00	12 530,29	12 530,29	0,00	12 530,29
Total classe:	7	0,00	856 105,31	856 105,31	0,00	11 589 149,33	11 589 149,33	0,00	10 733 044,02
890	Bilan d'ouverture	0,00	167 915 600,21	167 915 600,21	0,00	167 915 600,21	167 915 600,21	0,00	0,00
Total classe:	8	0,00	167 915 600,21	167 915 600,21	0,00	167 915 600,21	167 915 600,21	0,00	0,00
Total général		167 915 600,21	269 131 896,48	437 047 496,69	167 915 600,21	269 131 896,49	437 047 496,70	183 626 970,53	183 626 970,54

2.2.2 Compte de résultat

Compte Financier ✕

Budget BUDGET N° Page 1

Compte Financier

☐ Balance définitive des comptes
 ☒ Compte de Résultat

Résultat

☐ Bilan

Résultat

☐ Balance des valeurs inactives

☐ Canevas de Référence
 ☒ Canevas Courant
 ☐ Lancement du calcul
 ☐ Edition

☐ Tableau des autorisations budgétaires en exécution

☐ Gestion
 ☒ Reprise de l'Exercice Antérieur
 ☐ Edition
 ☐ Reprise du canevas de Référence

☐ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
 ☐ Tableau d'équilibre financier
 ☐ Infocentre
 ☐ Lecture infocentre

Le canevas du compte de résultat correspond à la maquette officielle indiquée dans “Cahier des spécifications techniques Infocentre EPN. Dématérialisation des comptes financiers” version de mai 2016. Il n'est pas modifiable.

Pour éditer le compte de résultat, suivre les étapes ci-dessous :

- Canevas courant / Reprise du canevas de référence
- Lancement du calcul
- Edition

Le compte de résultat GBCP présente les charges en regard des produits sur le même tableau en format PDF.

Paramétrage des comptes

Le paramétrage des comptes doit être revu à chaque modification du plan de compte ou du canevas.

Il consiste en l'affectation de chaque compte à une ligne du canevas.

Donc surtout la première fois que le compte de résultat est lancé, avant l'étape n°2.

Lancement du calcul aller dans :

Accès dans le menu : Opérations fin d'année / Compte financier / Paramétrage des comptes

Il peut être fait soit manuellement pour chaque compte, soit par reprise du paramétrage de l'exercice précédent.

Il permet de s'assurer que chaque compte est bien associé à une ligne de canevas.

Cliquer sur le bouton “Transfert”



Paramétrage des comptes

N° Compte	Libellé Compte	Débit	Crédit	N° col	Résultat
6235	Primes			0	90
6236	Catalogues et imprim				
6237	Publications				
6238	Divers				
624	Transports de biens				
6241	Transports sur achat				
6242	Transports sur vente				
6243	Transports entre éta				
6244	Transports administr				
6245	Voyages d'études, v				
6247	Transports collectif			0	90
6248	Divers			0	90
625	Déplacements, missio			0	90
6251	Voyages et déplaceme			0	90
6254	Frais d'inscription			0	90
6255	Frais de déménagement			0	90
6256	Missions			0	90
62561	MISSIONS PERSONNELS			0	90
62562	MISSIONS ETUDIANTS			0	90
62563	MISSIONS PERSONNALIT			0	90
6257	Réceptions			0	90
6258	Divers			0	90
626	Frais postaux et fra			0	90
6264	TELEPHONE			0	90

Paramétrage automatique des comptes

- ☐ Bilan
- ☒ **Compte de résultat**
- ☐ Variation destocks
- ☐ Equilibre financier
- ☐ Solde intermédiaire de gestion

Enregistrer

Fermer

Etablissement :			Exercice :2025		
Compte de résultat					
CHARGES	Exercice 2025	Exercice 2024	PRODUITS	Exercice 2025	Exercice 2024
CHARGES DE FONCTIONNEMENT			PRODUITS DE FONCTIONNEMENT		
Achats	1 346 654,95				
Consommation de marchandises et approvisionnements, réalisation de travaux et consommation directe de services par l'organisme au titre de son activité ainsi que les charges liées à la variation des stocks	7 136 075,58		Produits sans contrepartie directe (ou subventions et produits assimilés)		
			Subventions pour charges de service public	5 168 596,25	
			Subventions de fonctionnement en provenance de l'Etat et des autres entités publiques	338 366,14	
			Subventions spécifiquement affectées au financement de certaines charges d'intervention en provenance de l'Etat et des autres entités publiques		
Charges de personnel			Dons et legs		
Salaires,traitements et rémunérations diverses	-7 875,93		Produits de la fiscalité affectée		
Charges sociales	15 678,44				
Intéressement et participation			Produits avec contrepartie directe (ou produits directs d'activité)		
Autres charges de personnel	255,95				
Autres charges de fonctionnement (dont pertes pour créances irrécouvrables)	268 103,35		Ventes de biens ou prestations de services	5 213 551,34	
			Produits de cessions d'éléments d'actif		
Dotations aux amortissements,dépréciations,provisions et valeurs nettes comptables des actifs cédés			Autres produits de gestion	12 530,29	
TOTAL CHARGES DE FONCTIONNEMENT	8 758 892,34		Production stockée et immobilisée		

Saisie des montants de l'exercice N-1 du compte de résultat ou du bilan.

Si les montants de l'exercice N-1 n'ont pas pu être alimentés par le calcul, ou si l'alimentation de ces montants est incomplète (comptes supprimés ou ajoutés, ou modification du canevas), il est possible de saisir manuellement les montants de l'exercice N-1 pour chaque ligne du canevas.

Accès dans le menu : Opérations fin d'année / Compte financier / Saisies / Saisie bilan compte de résultat exercice antérieur

Saisie Bilan / Résultat Exercice Antérieur X

Liste de Comptes de Résultat

Ligne	Libellé	Ex. Courant	Totaux Part.	Ex. Préc.
10	CHARGES DE FONCTIONNE...	0,00	0,00	0,00
40	Achats	1 346 654,95	0,00	0,00
60	Consommation de marchan...	0,00	0,00	0,00
70	réalisation de travaux et co...	0,00	0,00	0,00
80	services par l'organisme au...	0,00	0,00	0,00
90	ainsi que les charges liées à...	7 136 075,58	0,00	0,00
100		0,00	0,00	0,00
110		0,00	0,00	0,00
120		0,00	0,00	0,00
130		0,00	0,00	0,00
140	Charges de personnel	0,00	0,00	0,00
150	Salaires,traitements et r...	- 7 875,93	0,00	0,00
160	Charges sociales	15 678,44	0,00	0,00
170	Intéressement et partici...	0,00	0,00	0,00
180	Autres charges de perso...	255,95	0,00	0,00
200	Autres charges de fonctionn...	0,00	0,00	0,00
210	créances irrécouvrables)	268 103,35	0,00	0,00
240	Dotations aux amortisseme...	0,00	0,00	0,00
250	et valeurs nettes comptable...	0,00	0,00	0,00
260		0,00	0,00	0,00
270	TOTAL CHARGES DE FONC...	0,00	8 758 892...	0,00
300	CHARGES D'INTERVENTION	0,00	0,00	0,00
310	Dispositif d'intervention pou...	0,00	0,00	0,00
320	Transferts aux ménages	0,00	0,00	0,00
330	Transferts aux entreprises	0,00	0,00	0,00
340	Transferts aux collectivité...	0,00	0,00	0,00
350		0,00	0,00	0,00

Une fois le canevas repris et le paramétrage des comptes éventuellement revu, il convient de lancer le calcul du résultat.

Pep permet de sélectionner, éventuellement, un service pour obtenir un compte de résultat spécifique.

2.2.3 Bilan

Compte Financier X

Budget N° Page 1

Compte Financier

☐ Balance définitive des comptes
☐ Compte de Résultat
☒ Bilan
☐ Balance des valeurs inactives
☐ Tableau des autorisations budgétaires en exécution
☐ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
☐ Tableau d'équilibre financier
☐ Infocentre
☐ Lecture infocentre

Bilan
☐ Canevas de Référence
☒ Canevas Courant
☐ Lancement du calcul
☐ Edition

Bilan
☐ Gestion
☒ Reprise de l'Exercice Antérieur
☐ Edition
☐ Reprise du canevas de Référence

Le canevas du bilan correspond à la maquette officielle indiquée dans le “Cahier des spécifications techniques Infocentre EPN. Dématérialisation des comptes financiers” Version de mai 2016. Il n'est pas modifiable. Pour éditer le bilan, suivre les étapes ci-dessous :

- Canevas courant / Reprise du canevas de référence
- Lancement du calcul
- Edition

Le bilan GBCP présente l'actif en regard du passif sur le même tableau en format PDF.

Paramétrage des comptes

Le paramétrage des comptes doit être revu à chaque modification du plan de compte ou du canevas.

Il consiste en l'affectation de chaque compte à une ligne du canevas.

Donc surtout la première fois que le compte de résultat est lancé, avant l'étape n°2.

Lancement du calcul aller dans :

Accès dans le menu : Opérations fin d'année / Compte financier / Paramétrage des comptes

Il peut être fait soit manuellement pour chaque compte, soit par reprise du paramétrage de l'exercice précédent.

Il permet de s'assurer que chaque compte est bien associé à une ligne de canevas.

Cliquer sur le bouton “Transfert” .

Paramétrage des comptes

N° Compte	Libellé Compte	Débit	Crédit	N° col	Résultat
1053	réserve de réévaluat		1100	1	
1054	écarts de réévaluati		1090		
1055	Écart de réévaluatio		1100		
106	réserves		1110		
1061	réserve légale		1110		
10611	réserve légale propr		1110		
10612	Plus-values nettes à		1110		
1062	réserves indisponibl		1110		
1063	réserves statutaires		1110		
1064	réserves réglementée		1110		
10641	Plus-values nettes à		1110	1	
10643	réserves consécutive		1110	1	
10648	autres réserves régl		1110	1	
1068	autres réserves		1110	1	
10681	réserves de propre a		1110	1	
10682	réserves facultative		1110	1	
10688	réserves diverses		1110	1	
107	écart d'équivalence		1090	1	
109	actionnaires : capit		1090	1	
11	REPORT À NOUVEAU (SO			0	
110	Report à nouveau (so		1120	1	
119	report à nouveau (so		1120	1	
12	RÉSULTAT DE L'EXERC			0	
120	résultat de l'exerc		1130	1	

Paramétrage automatique des comptes

- ☒ Bilan
- ☐ Compte de résultat
- ☐ Variation destocks
- ☐ Equilibre financier
- ☐ Solde intermédiaire de gestion

Enregistrer

Fermer

Etablissement :					Exercice :2025		
Bilan							
ACTIF	Exercice 2025			Exercice 2 024	PASSIF	Exercice 2025	Exercice 2024
	Brut	Amortissement dépréciation	Net	Net			
ACTIF IMMOBILISE					FONDS PROPRES		
Immobilisations incorporelles	2 092 936,03	1 411 504,46	681 431,57		Financements reçus		
Immobilisations corporelles					Financement de l'actif par l'état	22 424 696,05	
Terrains	997 848,72	264 313,34	733 535,38		Financement de l'actif par des tiers	3 273 737,02	
Constructions	70 259 433,23	44 906 620,88	25 352 812,35		Fonds propres des fondations		
Installations techniques, matériels et outillage	19 153 002,19	16 492 496,40	2 660 505,79		Ecarts de réévaluation		
Collections	1 850,00		1 850,00		Réserves	22 584 852,83	
Biens historiques et culturels	1 062,83		1 062,83		Report à nouveau	4 945 622,35	
Autres immobilisations corporelles	8 997 206,05	6 100 866,87	2 896 339,18		Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		
Immobilisations mises en concession					Provisions réglementées		
Immobilisations corporelles en cours	10 693 153,32		10 693 153,32		TOTAL FONDS PROPRES	53 228 908,25	
Avances et acomptes sur commandes	554 145,31		554 145,31				
Immobilisations grevées de droits					Provisions pour risques et charges		
Immobilisations corporelles (biens vivants)	7 612,54	5 312,54	2 300,00		Provisions pour risques	128 159,11	
Immobilisations financières	11 416,94		11 416,94		Provisions pour charges	129 915,35	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	112 769 667,16	69 181 114,49	43 588 552,67		TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	258 074,46	
					DETTES FINANCIERES		
					Emprunts obligataires		

Saisie des montants de l'exercice N-1 du compte de résultat ou du bilan.

Si les montants de l'exercice N-1 n'ont pas pu être alimentés par le calcul, ou si l'alimentation de ces montants est incomplète (comptes supprimés ou ajoutés, ou modification du canevas), il est possible de saisir manuellement les montants de l'exercice N-1 pour chaque ligne du canevas.

Accès dans le menu : Opérations fin d'année / Compte financier / Saisies / Saisie bilan compte de résultat exercice antérieur

2.2.4 Balance des valeurs inactives

Compte Financier ✕

Budget N° Page 1

Compte Financier

☐ Balance définitive des comptes
☐ Compte de Résultat
☐ Bilan
☒ Balance des valeurs inactives
☐ Tableau des autorisations budgétaires en exécution
☐ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
☐ Tableau d'équilibre financier
☐ Infocentre
☐ Lecture infocentre

Valeurs inactives
 Niveau de sous - totalisation 1

Il est possible de produire la balance des valeurs inactives, si c'est géré dans l'établissement.

Etablissement :

Date :

01/08/2025

17:09

Exercice :

2025

CADRE 6: BALANCES DES VALEURS INACTIVES

ARRETEE EN août

Compte	Libellé	Débit			Crédit			Solde	Sens
		Bilan d'Entrée	Opér. Exercice	Total	Bilan d'Entree	Opér. Exercice	Total		
CLASSE :									
Total Général :									

2.2.5 Tableau des autorisations budgétaires en exécution (ABE)

Compte Financier ✕

Budget N° Page 1

Compte Financier

☐ Balance définitive des comptes
☐ Compte de Résultat
☐ Bilan
☐ Balance des valeurs inactives
☒ Tableau des autorisations budgétaires en exécution
☐ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
☐ Tableau d'équilibre financier
☐ Infocentre
☐ Lecture infocentre

ABE
☒ Lancement du calcul
☐ Edition

Pour éditer le tableau ABE, suivre les étapes ci-dessous :

- Lancement du calcul
- Edition

Le document est produit directement au format Excel

TABLEAU 2
Autorisations budgétaires

POUR VOTE DE L'ORGANE DÉLIBÉRANT			
DEPENSES		RECETTES	
	Montants	Montants	
	AE	CP	
Personnel	15 108,63	15 108,63	10 751 669,82 Recettes globalisées
dont contributions employeur au CAS Pension	0,00	0,00	4 648 000,00 Subvention pour charges de service public
			0,00 Subvention pour charges d'investissement
			0,00 Autres financements de l'Etat
			0,00 Fiscalité affectée
Fonctionnement	10 334 576,76	8 137 851,02	24 374,00 Autres financements publics
			6 079 295,82 Recettes propres
Intervention	0,00	0,00	
Investissement	2 006 928,12	1 082 447,02	539 723,61 Recettes fléchées*
			0,00 Subvention pour charges d'investissement fléchée
			0,00 Autres financements de l'Etat fléchés
			310 108,92 Autres financements publics fléchés
			229 614,69 Recettes propres fléchées
TOTAL DES DEPENSES AE (A) CP (B)	12 356 613,51	9 235 406,67	11 291 393,43 TOTAL DES RECETTES (C)
SOLDE BUDGETAIRE (excédent) (D1 = C - B)		2 055 986,76	0,00 SOLDE BUDGETAIRE (déficit) (D2 = B - C)

(*) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

2.2.6 Etat de situation patrimoniale en droit constaté T1 et T2 (SPE)

Compte Financier

Budget
N° Page 1

Compte Financier

☐ Balance définitive des comptes
☐ Compte de Résultat
☐ Bilan
☐ Balance des valeurs inactives
☐ Tableau des autorisations budgétaires en exécution
☒ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
☐ Tableau d'équilibre financier
☐ Infocentre
☐ Lecture infocentre

SPE1/SPE2
☒ Lancement du calcul
☐ Edition

Pour éditer les tableaux SPE 1 & 2, suivre l'étape ci-dessous

- Lancement du calcul

PEP présente les tableaux pour l'évolution de la situation patrimoniale et de la variation et niveau du fond de roulement alimentés de données comptables. Il est alors possible de les corriger directement dans les tableaux

Compte de résultat	Capacité d'autofinancement	Evolution situation patrimoniale	Variation et niveau de fonds de roulement
EMPLOIS	Montants	PRODUITS	Montants
Insuffisance d'autofinancement	0,00	Capacité d'autofinancement	1 973 698,08
Investissements	1 665 391,25	Financement de l'actif par l'état	0,00
Remboursement des dettes financières	29 140,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	1 500,00
		Autres ressources	0,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	1 694 531,25	Augmentation des dettes financières	5 270,00
Apport au fonds de roulement (7) = (6) - (5)	285 936,83	TOTAL DES RESSOURCES (6)	1 980 468,08
		Prélèvement sur fonds de roulement (8) = (5)-(6)	0,00

Compte de résultat	Capacité d'autofinancement	Evolution situation patrimoniale	Variation et niveau de fonds de roulement
	Montants		
Variation du FONDS DE ROULEMENT : APPORT ou PRELEVEMENT	285 936,83		
Variation du besoin de fonds de roulement (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	1 607 375,75		
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT ou PRELEVEMENT	- 1 321 438,92		
Niveau de FONDS DE ROULEMENT	10 365 279,52		
Niveau de BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	- 16 234 237,10		
Niveau de TRESORERIE	26 599 516,62		

2 Edition

Compte Financier

☐ Balance définitive des comptes
☐ Compte de Résultat
☐ Bilan
☐ Balance des valeurs inactives
☐ Tableau des autorisations budgétaires en exécution
☒ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
☐ Tableau d'équilibre financier
☐ Infocentre
☐ Lecture infocentre

SPE1/SPE2
☐ Lancement du calcul
☒ Edition

Version du prévisionnel
 V1.0

Libellé	Date de version
V1.0	06/01/2025...

Renseigner la version du prévisionnel, correspondant à la version du tableau en droits constatés saisi dans le menu Budget.

Les états SPE1 et SPE2 sont édités sous Excel.

Etat prévisionnel de l'évolution de la situation patrimoniale en droits constatés

EMPLOIS	Montants		RESSOURCES	Montants	
	Prévisionnel	Exécution		Prévisionnel	Exécution
Insuffisance d'autofinancement	0,00	0,00	Capacité d'autofinancement	1 300 000,00	1 973 698,08
Investissements	10 948 776,00	1 665 391,25	Financement de l'actif par l'état	4 126 000,00	0,00
Remboursement des dettes financières	0,00	29 140,00	Financement de l'actif par des tiers autres que l'état	1 381 444,00	1 500,00
			Autres ressources	139 554,00	0,00
TOTAL DES EMPLOIS (5)	10 948 776,00	1 694 531,25	Augmentation des dettes financières	0,00	5 270,00
Augmentation du fonds de roulement (7) = (6)-(5)	0,00	285 936,83	TOTAL DES RESSOURCES (6)	6 946 998,00	1 980 468,08
			Diminution du fonds de roulement (8) = (5)-(6)	4 001 778,00	0,00

Variation et niveau du fonds de roulement, du besoin en fonds de roulement et de la trésorerie

	Montants	Montants
	Prévisionnel	Exécution
Variation du FONDS DE ROULEMENT : AUGMENTATION (7) ou DIMINUTION (8)	-4 001 778,00	285 936,83
Variation du BESOIN en FONDS DE ROULEMENT (FONDS DE ROULEMENT - TRESORERIE)	-1 623 002,73	1 607 375,75
Variation de la TRESORERIE : ABONDEMENT (I) ou PRELEVEMENT (II)*	-2 378 775,27	-1 321 438,92
Niveau final du FONDS DE ROULEMENT	5 730 121,84	10 365 279,52
Niveau final du BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-6 658 947,19	-16 234 237,10
Niveau final de la TRESORERIE	12 389 069,03	26 599 516,62

* Montant issu du tableau "Equilibre financier"

2.2.7 Tableau d'équilibre financier (EFE)

Compte Financier ×

Budget ▼ N° Page 1 ▲▼

Compte Financier

☐ Balance définitive des comptes
☐ Compte de Résultat
☐ Bilan
☐ Balance des valeurs inactives
☐ Tableau des autorisations budgétaires en exécution
☐ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
☒ **Tableau d'équilibre financier**
☐ Infocentre
☐ Lecture infocentre

EFE

☒ Lancement du calcul
☐ Edition

Pour éditer le tableau EFE, suivre les étapes ci-dessous :

- Lancement du calcul

PEP présente le tableau pour l'équilibre financier qu'il faut mettre à jour si nécessaire.

Equilibre financier			
BESOINS (utilisation des financements)		FINANCEMENTS (couverture des besoins)	
Solde Budgétaire (déficit) (D2)	0,00	2 055 986,76	Solde budgétaire (excédent) (D1)
Remboursement d'emprunts et Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements (b1)	0,00	0,00	Nouveaux emprunts et Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)	864 256,19	886 678,58	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)
Autres décaissements non budgétaires (e1)	7 112 942,17	3 713 094,10	Autres encaissements (non budgétaires) (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1)=D2+(b1)+(c1)+(e1)	7 977 198,36	6 655 759,44	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2)=D1+(b2)+(c2)+(e2)
Variation de trésorerie (ABONDEMENT) (I)=(2) - (1)	0,00	1 321 438,92	Variation de trésorerie (PRELEVEMENT) (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée	0,00	0,00	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée)	0,00	0,00	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	7 977 198,36	7 977 198,36	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

Enregistrer

Annuler

PDF

XLS

Fermer



L'icône permet de consulter le détail des écritures justifiant chaque chiffre présent dans les cellules du tableau.

Détail des écritures

Du 01/01/2025 Au 31/12/2025

Exercice Comptable	Etablissement	Agence comptable	N° Ecr	Ligne	Ordre	Date
2025		AC	21 699	5	1	18/07/2025
2025		AC	12 412	5	1	28/04/2025
2025		AC	7 911	4	1	14/03/2025
2025		AC	12 276	5	1	26/04/2025
2025		AC	3 320	5	1	29/01/2025
2025		AC	5 310	4	1	19/02/2025
2025		AC	18 455	4	1	18/06/2025
2025		AC	8 038	9	1	17/03/2025
2025		AC	10 331	4	1	09/04/2025
2025		AC	17 946	4	1	13/06/2025
2025		AC	23 034	4	2	30/07/2025
2025		AC	3 385	4	1	29/01/2025

Emargement Ecriture Totaux 864 256,19

2 Edition

Compte Financier

Budget N° Page 1

Compte Financier

☐ Balance définitive des comptes
☐ Compte de Résultat
☐ Bilan
☐ Balance des valeurs inactives
☐ Tableau des autorisations budgétaires en exécution
☐ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
☒ Tableau d'équilibre financier
☐ Infocentre
☐ Lecture infocentre

EFE

☐ Lancement du calcul
☒ Edition

Version du prévisionnel

V1.0

Libellé	Date de versi
V1.0	06/01/2025 ...

Renseigner la version du prévisionnel, correspondant à la version du tableau en droits constatés saisi dans le menu Budget.

L'état EFE est édité sous Excel.

Equilibre financier en exécution

BESOINS (utilisation des financements)			FINANCEMENTS (couverture des besoins)		
	Prévisionnels	Exécutés	Prévisionnels	Exécutés	
Solde Budgétaire (déficit) (D2)*	1 625 149,00	0,00	0,00	2 055 986,76	Solde budgétaire (excédent) (D1)*
Remboursements d'emprunts (capital) Nouveaux prêts (capital) Dépôts et cautionnements (b1)	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	Nouveaux emprunts (capital) Remboursements de prêts (capital) Dépôts et cautionnements (b2)
Opérations au nom et pour le compte de tiers (c1)**	2 450 938,45	864 256,19	1 697 312,18	886 678,58	Opérations au nom et pour le compte de tiers (c2)**
Autres décaissements non budgétaires (e1)	0,00	7 112 942,17	0,00	3 713 094,10	Autres encaissements (e2)
Sous-total des opérations ayant un impact négatif sur la trésorerie de l'organisme (1) = D2*(b1)+(c1)+(e1)	4 121 087,45	7 977 198,36	1 742 312,18	6 655 759,44	Sous-total des opérations ayant un impact positif sur la trésorerie de l'organisme (2) = D1+(b2)+(c2)+(e2)
Variation de trésorerie (ABONDEMENT) (I)=(2) - (1)	0,00	0,00	2 378 775,27	1 321 438,92	Variation de trésorerie (PRELEVEMENT) (II)=(1) - (2)
dont Abondement de la trésorerie fléchée (a)***	4 132 815,20	0,00	0,00	0,00	dont Prélèvement sur la trésorerie fléchée (a)***
dont Abondement de la trésorerie disponible (non fléchée) (d)	0,00	0,00	6 511 590,47	0,00	dont Prélèvement sur la trésorerie disponible (non fléchée)(d)
TOTAL DES BESOINS (1) + (I)	4 121 087,45	7 977 198,36	4 121 087,45	7 977 198,36	TOTAL DES FINANCEMENTS (2) + (II)

(*) Montant issu du tableau "Autorisations budgétaires"

(**) Montants issus du tableau "Opérations pour compte de tiers"

(***) Montant issu du tableau "Opérations sur recettes fléchées"

2.2.8 Infocentre

Compte Financier

Budget
N° Page 1

Compte Financier

☐ Balance définitive des comptes
☐ Compte de Résultat
☐ Bilan
☐ Balance des valeurs inactives
☐ Tableau des autorisations budgétaires en exécution
☐ Etat de situation patrimoniale en droits constatés T1 et T2
☐ Tableau d'équilibre financier
☒ **Infocentre**
☐ Lecture infocentre

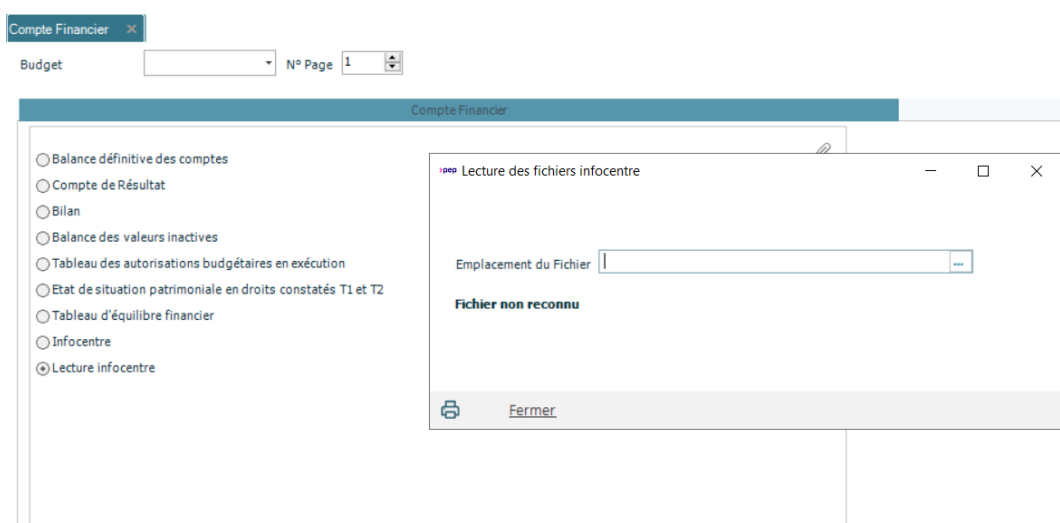
Emplacement du fichier
C:\

Ce traitement permet de générer les fichiers à plat dans le répertoire sélectionné.

Les fichiers générés sont du type 'Nom' + identifiant infocentre :

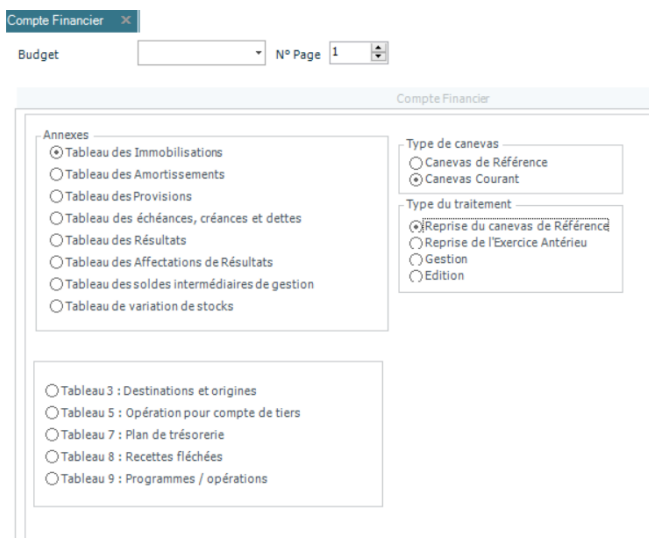
- ABE_0000201522_03_01_2025_07
- BAL_0000201522_03_01_2025_05
- BAL_0000201522_03_01_2025_07
- BIL_0000201522_03_01_2025_07
- CR_0000201522_03_01_2025_07
- EFE_0000201522_03_01_2025_07
- SPE1_0000201522_03_01_2025_07
- SPE2_0000201522_03_01_2025_07

2.2.9 Lecture Infocentre



Le contenu des fichiers peut être visualisé dans un format courant.

2.2.10 Edition des annexes au compte financier



Reprendre le canevas courant et reprise du canevas de Référence ou reprise de l'exercice antérieur puis cliquer sur 

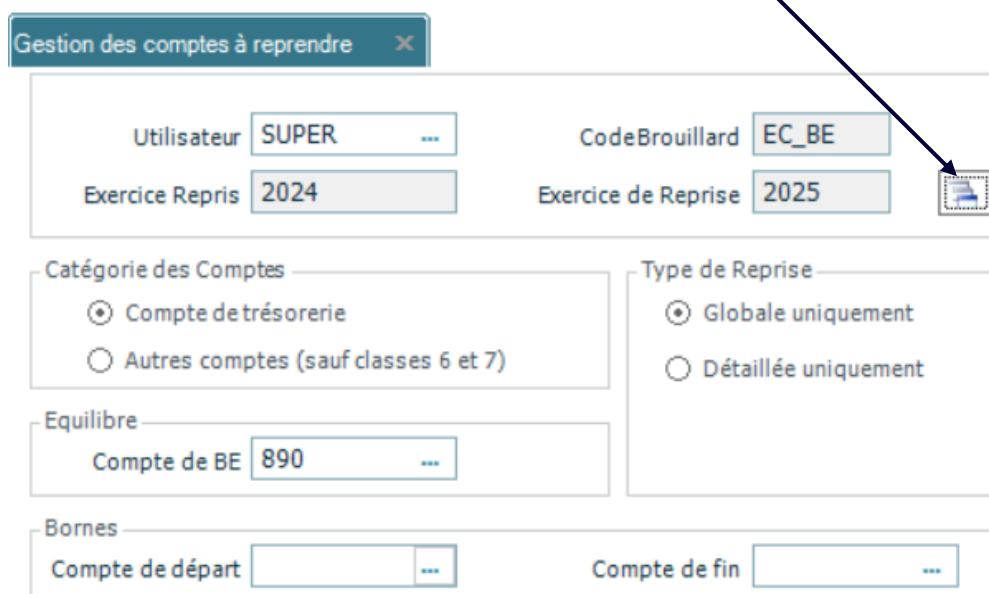
Cocher le bouton radio Edition dans la zone « Type du traitement » et cliquer sur 

3. La reprise des soldes

3.1. Prérequis

- L'utilisateur doit être défini en tant qu'Agent comptable dans le module **Environnement CG/Définition agent comptable**
- Sur les comptes à reprendre, toutes les pré-écritures doivent être validées pour l'exercice N (Exercice 2026 pour une reprise des écritures de 2025 vers 2026).

Les pré-écritures existantes sont visibles dans le module Opérations fin d'année/Compte financier/Reprises de solde en cliquant sur le bouton suivant



Gestion des comptes à reprendre ✕

Utilisateur: SUPER ... CodeBrouillard: EC_BE

Exercice Repris: 2024 Exercice de Reprise: 2025 

Catégorie des Comptes

☒ Compte de trésorerie

☐ Autres comptes (sauf classes 6 et 7)

Type de Reprise

☒ Globale uniquement

☐ Détaillée uniquement

Equilibre

Compte de BE: 890 ...

Bornes

Compte de départ: ... Compte de fin: ...

- Le compte de contrepartie "Bilan d'ouverture" (en général 890) utilisé pour l'équilibre des écritures générées doit exister sur l'exercice N (exercice 2026 pour une reprise des écritures de 2025 vers 2026)
- Les comptes à reprendre doivent être paramétrés correctement (cf. nomenclature comptable).

3.2. La reprise des soldes

3.2.1 Génération des pré-écritures de reprise

Accès dans le menu : Opérations fin d'année / Compte financier / Reprises de solde

- Se positionner dans le menu **Opérations fin d'année/Compte financier/Reprise de solde** en ayant pris soin de sélectionner l'exercice N pour le cadre de travail.
- Choisir le type de compte à reprendre dans le cadre "Catégorie de compte" : **Comptes de trésorerie ou Autres comptes (sauf classes 6 et 7)**

La case **Compte de trésorerie** permet de reprendre les comptes qui ont été cochés compte de trésorerie dans la nomenclature comptable (**Environnement CG/Nomenclature comptable/Gestion de la nomenclature comptable**). En général il s'agit des comptes de classe 5.

La case **Autres comptes** permet de reprendre tous les autres comptes sauf les comptes de la classe 6 et 7.

- Après avoir défini le type de compte à reprendre, il faut choisir le "**Type de reprise**" : soit **Globale uniquement** ou soit **Détaillée uniquement**.

La reprise globale permet de reprendre le solde d'un compte uniquement.

La reprise détaillée permet de reprendre les écritures d'un compte non émargées au 31/12 de l'exercice N-1.

- Choisir les comptes à reprendre par borne

Gestion des comptes à reprendre

Utilisateur

SUPER

CodeBrouillard

EC_BE

Exercice Repris

2024

Exercice de Reprise

2025

Catégorie des Comptes

☐ Compte de trésorerie
 ☒ Autres comptes (sauf classes 6 et 7)

Type de Reprise

☒ Globale uniquement
 ☐ Détaillée uniquement

Equilibre

Compte de BE

890

Bornes

Compte de départ

20531

Compte de fin

2755

- Cliquer sur le bouton **Valider**, le tableau ci-dessous apparaît

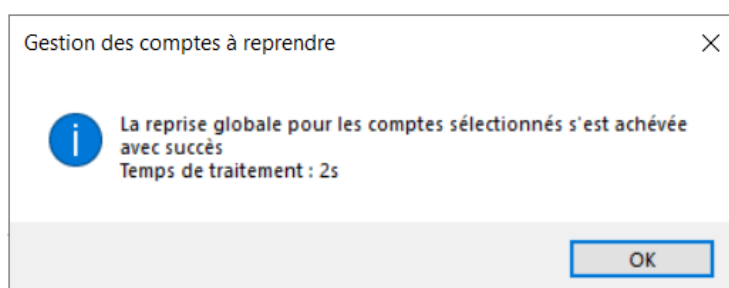
Gestion des comptes à reprendre ×						
Liste des comptes						
Exercice de la reprise						
N° Compt	Libellé Compte	Ex préc	Ex suiv	Type repris	Statut	Cpt. Trés.
20531	Logiciels acquis ou	20531	20531	G	N	N
20532	Logiciels créés	20532	20532	G	N	N
2058	Autres concessions e	2058	2058	G	N	N
206	Droit au bail	206	206	G	N	N
207	Fonds commercial	207	207	G	N	N
208	Autres immobilisatio	208	208	G	N	N
21	IMMOBILISATIONS CORP	21	21	G	N	N
211	Terrains	211	211	G	N	N
2111	Terrains nus	2111	2111	G	N	N
21116	Terrains nus mis à d	21116	21116	G	N	N
21117	Terrains nus acquis	21117	21117	G	N	N
21118	Autres terrains nus	21118	21118	G	N	N

Tous les comptes qui vont être repris apparaissent avec leur paramétrage. Le statut “N” veut dire que la reprise n’a pas encore été faite sur ces comptes.

Le bouton  permet à ce niveau d’exclure des comptes.

Cliquer à nouveau sur l’encoche verte pour lancer la reprise.

A la fin du traitement, le message suivant apparaît :



3.2.2 Vérification des pré-écritures générées

Accès dans le menu : Opérations fin d’année / Compte financier / Reprises de solde / Consultation des pré-écritures de reprise

Remarque : Il est possible d’annuler la reprise du solde des comptes si on s’aperçoit d’une erreur.

Accès dans le menu : Opérations fin d’année / Compte financier / Annulation des reprises

Annulation des Reprises ✕

Utilisateur

SUPER

...

Brouillard

EC_BE

004

Bilan d'Entrée

Type d'opération

☒ Bilan d'entrée
☐ Sur les comptes de classe 6 et 7

Après l'annulation des reprises, il est bien sûr possible de recommencer

3.2.2 Génération des pré-écritures de reprise

Accès dans le menu : Opérations fin d'année / Compte financier / Reprises de solde / Validation des écritures de solde

- Passer les écritures dans le tableau du bas à l'aide des flèches (simple ou double) et saisir le compte de reprise (890 par exemple).
- Cliquer sur **Enregistrer**

Les pré-écritures deviennent écritures et sont inscrites au journal général.