

NEXUS / FINANCE

Décompte analytique



Table des matières

1	Aperçu	3
2	Contrôle du statut des imputations analytique	3
2.1	Des répartitions analytiques existent?	3
2.2	Des écritures sur les sortes de frais existent?	4
3	Corrections des imputations analytiques	6
4	Vérification de la clé de répartition analytique	8
4.1	Remarques générales sur les répartitions	8
4.2	Imprimer le fichier des répartitions	9
4.3	Ajuster la clé des répartitions	10
5	Calculer les répartitions	12
6	Analyses dans l'analytique	13
6.1	Compte des résultats CCH / GFR	13
6.2	Compte des résultats CCH / SFR	14
6.3	Aperçu des centres de charges / Aperçu des genres de frais	15
7	Décompte analytique	17
7.1	Fichier analytique avec CCH auxiliaire (CCH 0xx) et CCH principal (CCH 1xx)	17
7.2	Fichier analytique avec CCH auxiliaire (CCH 0xx) et SFR principal (CCH 2xx)	18
7.3	Formulaire pour la composition du fichier analytique SOMED	19

1 Aperçu

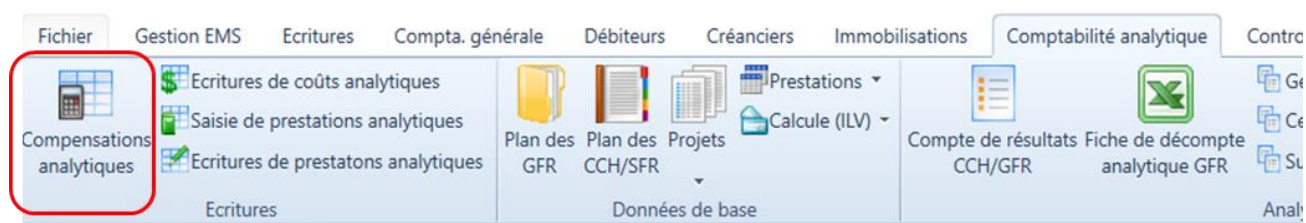
Ce manuel décrit le processus de production des données pour la comptabilité analytique de la statistique cantonale du canton du Valais. Il n'est pas exhaustif et ne décrit pas toutes les possibilités et tous les détails.

2 Contrôle du statut des imputations analytique

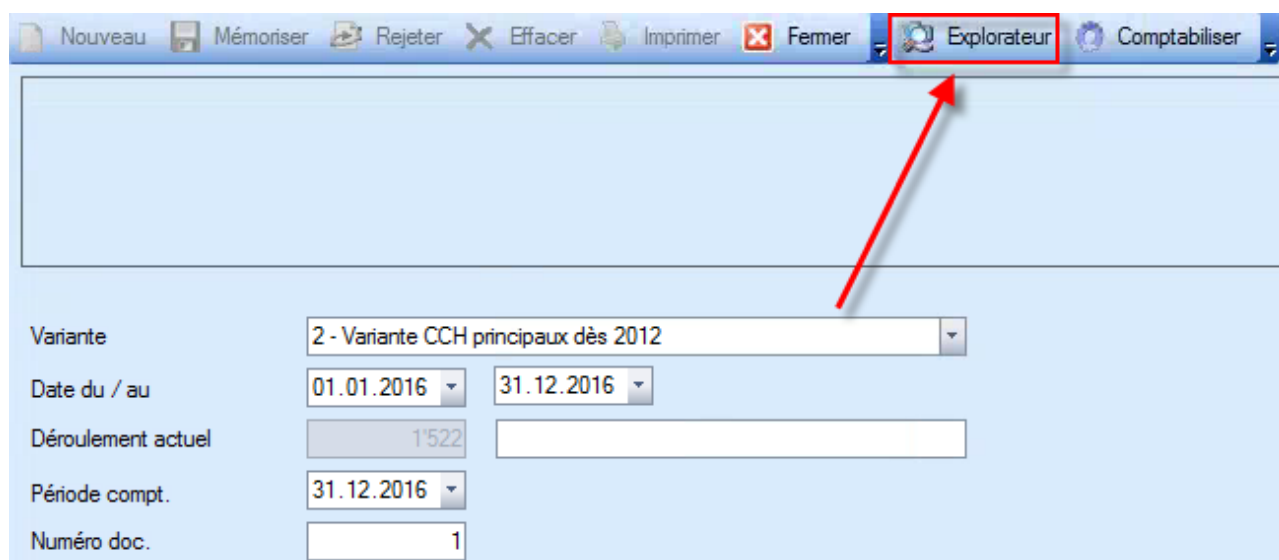
2.1 Des répartitions analytiques existent?

En premier lieu, il est nécessaire de vérifier qu'aucune répartition analytique n'a été effectuée dans l'année commerciale en cours.

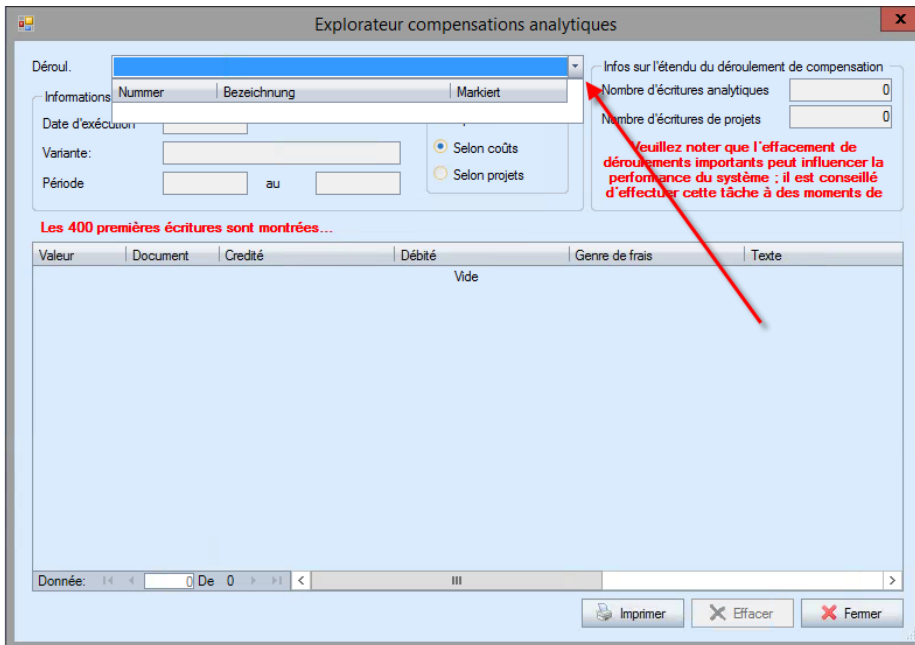
Point de menu Comptabilité analytique / Compensations analytiques



Dans cette fenêtre, cliquer sur le bouton „Explorateur” dans la barre de menu supérieure de l'application.



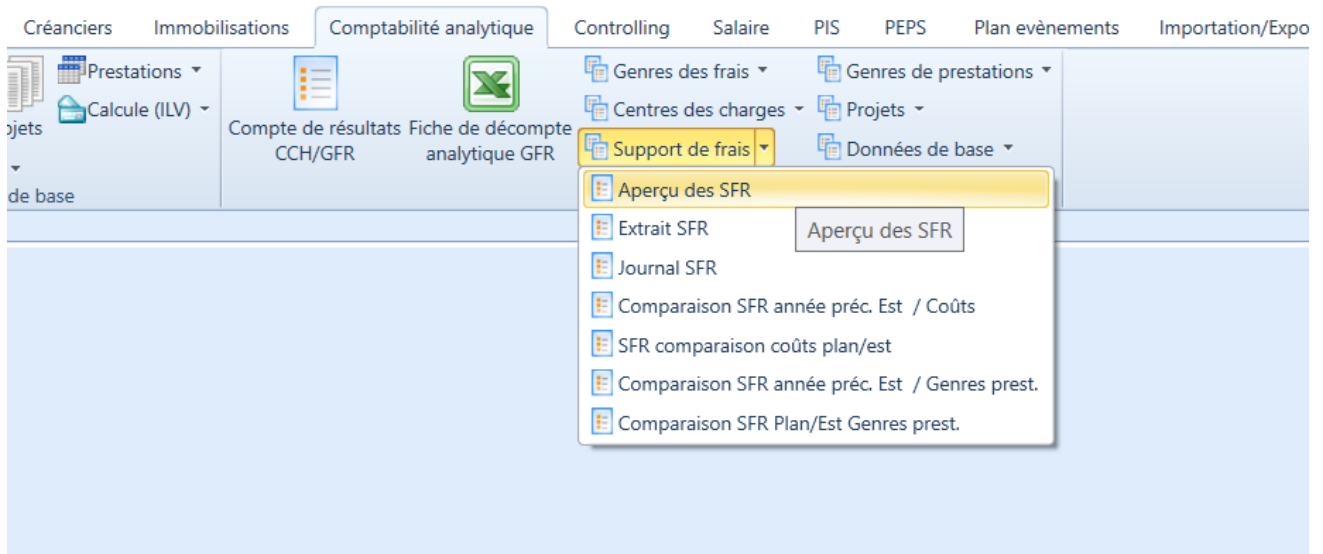
La fenêtre suivante apparaît alors et en cliquant dans le menu déroulant sous „Déroul.“, la liste proposée doit être vide. Si tel n’est pas le cas, sélectionner le dernier déroulement de répartition analytique puis cliquer sur le bouton „Effacer“ dans le bas de ce masque. Répéter l’opération jusqu’à ce qu’il n’y ait plus aucune répartition.



2.2 Des écritures sur les sortes de frais existent?

Avant de générer les écritures de répartitions analytiques, il est nécessaire de vérifier qu’aucune écriture n’a été imputée dans les sortes de frais (SFR 200 à 2XX).

Point de menu Comptabilité / Support de frais / Aperçu des SFR



Choisir dans le masque de sélection, la variante principale et les SFR 200 à 251. La période (date du – au) doit couvrir toute l'année commerciale (01.01.202X au 31.12.202X)

Cliquer ensuite sur „OK“. L'analyse qui s'affiche alors doit présenter uniquement des montants à 0.00 CHF. Si tel n'est pas le cas (exemple ci-dessous), il est nécessaire de passer des écritures de corrections analytiques (voir point 2).

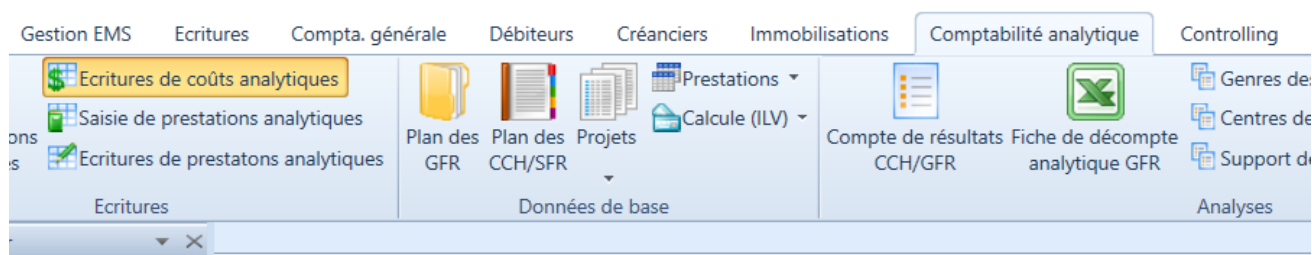
Aperçu des SFR
 Variante CCH 0(AC: 2023) - Structure principale, Variante du budget=0
 01.01.2023 - 31.12.2023

SFR GFR	Coûts-Est
200 Hôtellerie	0.00
210 Activités	0.00
215 Soins non LAMal	0.00
220 Soins LAMal	0.00
230 Thérapie	0.00
240 Médecin	0.00
250 Médicaments LS	0.00
251 Matériel LiMA	0.00

3 Corrections des imputations analytiques

Après la vérification des imputations, saisir des écritures de correction d'imputation analytique peut s'avérer nécessaire. Pour effectuer ces corrections, il faut aller dans le menu suivant :

Point de menu Comptabilité analytique / Ecritures de coûts analytiques



Pour effectuer les corrections, saisir :

- une date de comptabilisation (il est possible de laisser la date au 31.12),
- un numéro de document,
- le CCH/SFR
- le montant.
- Avec le bouton mémoriser, l'écriture de correction est enregistrée.

Remarque 1:

Avec cette fonction, seuls la partie analytique est impactée. Il n'y a aucune conséquence dans la comptabilité d'exploitation.

Remarque 2:

Il est recommandé de donner un numéro de document en dehors des numéros de documents se trouvant dans le grand livre, de sortes que les écritures de corrections soient plus faciles à trouver.

Exemple de transfert de la classe de compte à la CCH 001 régularisation matérielle

Par exemple, cette fonction permet de transférer les écritures de la classe de comptes 8 vers le centre de coûts 001 régularisation matérielle:

Avant:

Genre de frais	Centre de	Coûts Est
2023 Comptes 2023		-7'650.00
85110 Dons et legs		-7'650.00
030	Direction / administration	-7'650.00

Ecritures de coûts analytiques

Nouveau | Mémoire | Rejeter | Effacer | Imprimer | Fermer | Dupliquer | Chercher

DonnéesEntêteDoc | Informations individuelles | Ajouts individuels

Date	Doc.	CCH/SFR chargé/déchargé	Genre de frais Débit/Crédit	Projet chargé/déchargé	Montant
31.12.2023	823 001	E 001 - Différence d'incorporation	C 85110 - Dons et legs	C	7 650,00
		J 030 - Direction / administration	B 85110 - Dons et legs	B	

Transfert dons sur CCH 001

Après:

Genre de frais	Centre de	Coûts Est
2023 Comptes 2023		-150.00
85110 Dons et legs		-150.00
001	Différence d'incorporation	-7'650.00

4 Vérification de la clé de répartition analytique

4.1 Remarques générales sur les répartitions

👉 Remarque 1:

Les 2 variantes suivantes sont utilisées pour les répartitions:

«Variante CCH auxiliaires dès 2012»

- Les répartitions des CCH auxiliaires dans les CCH principaux se font avec la «Variante CCH auxiliaires dès 2012».
- Les CCH 010 à 095 sont répartis.
- Les blocs de coûts TBC010 à TBC095 sont utilisés.

«Variante CCH principaux dès 2012»

- Les répartitions des CCH principaux dans les SFR s'effectuent avec la «Variante CCH principaux dès 2012».
- Les CCH 100 à 151 sont répartis.
- Les blocs de coûts TBC100 à TBC151 sont utilisés.

👉 Remarque 2:

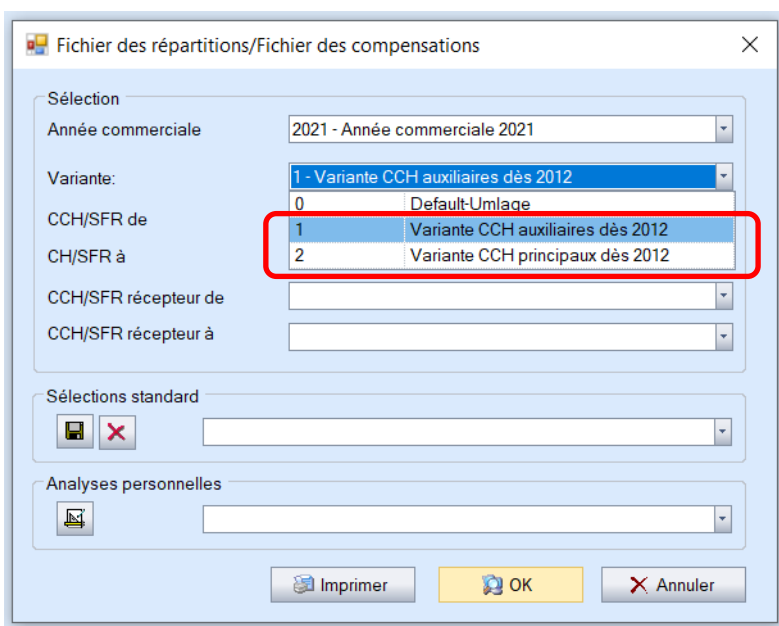
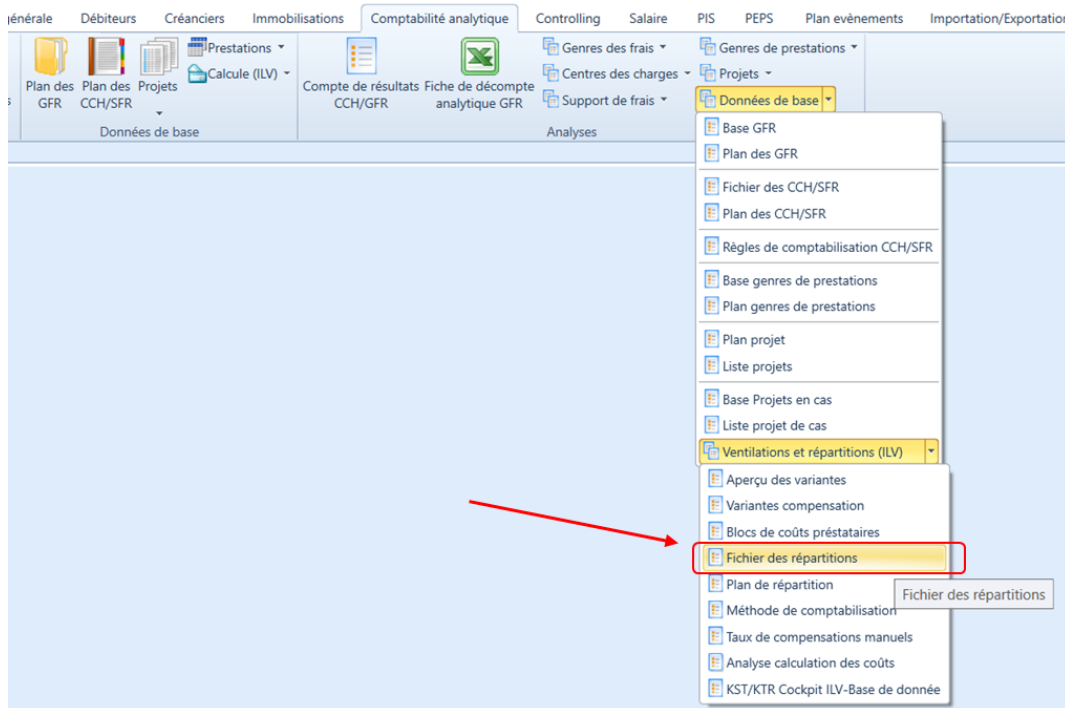
AVERTISSEMENT IMPORTANT!

- **Chaque établissement est responsable de la saisie de sa clé de répartition !**
- **En cas de doute, prendre contact avec ses interlocuteurs habituels.**
- **Suivre le processus avec une grande attention.**

4.2 Imprimer le fichier des répartitions

Avant d'effectuer les répartitions, il est nécessaire de contrôler la clé des répartitions. Le fichier des répartitions se trouve dans le système comme suit:

Point de menu Comptabilité analytique / Données de base / Ventilations et répartitions (ILV) / Fichier des répartitions

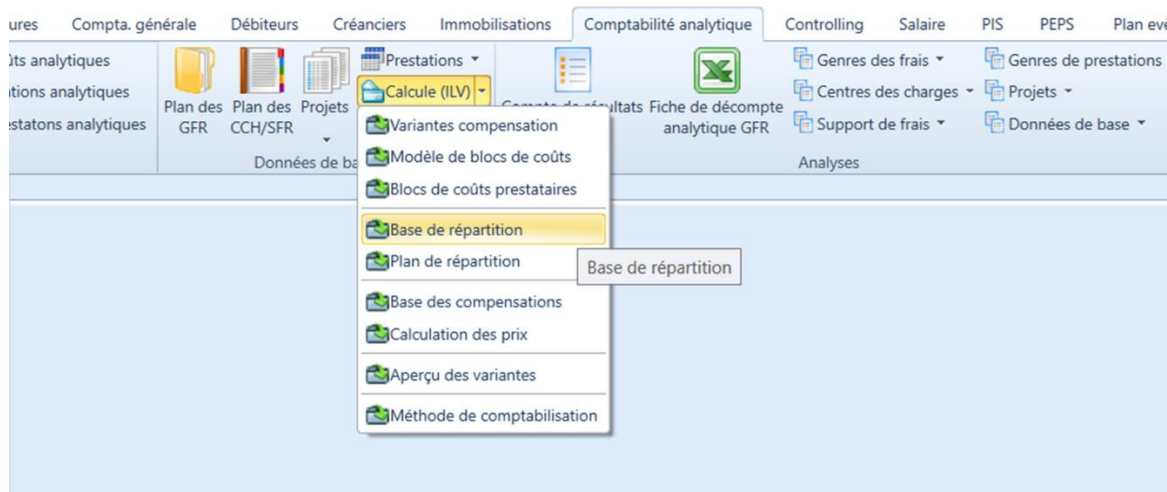


Le mieux est d'imprimer les 2 variantes. Choisir et imprimer en premier la «Variante CCH auxiliaires dès 2012» et après la variante «Variante CCH principaux dès 2012».

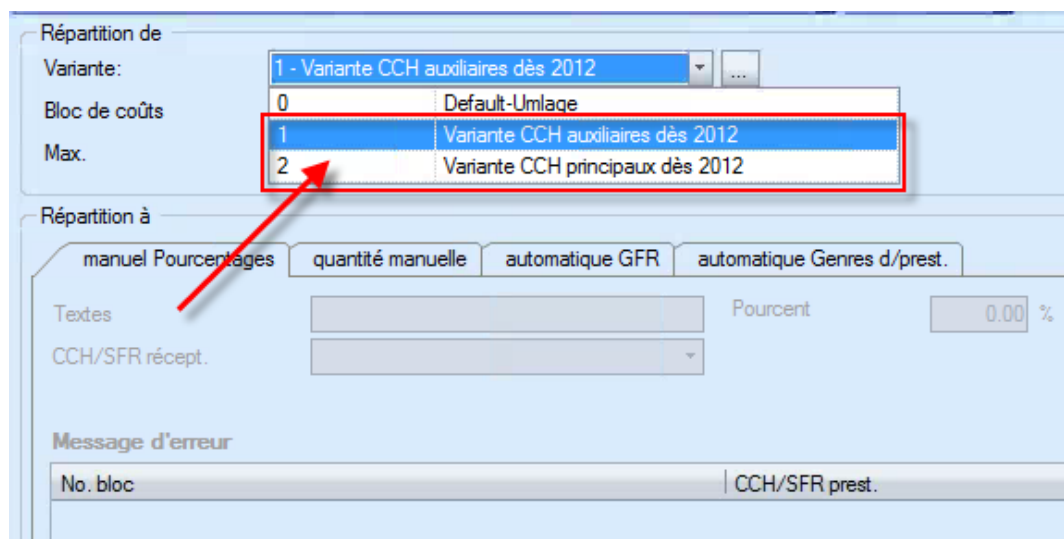
4.3 Ajuster la clé des répartitions

Les ajustements de la clé des répartitions s'effectue dans le menu suivant:

Point de menu Comptabilité analytique / Calcule (ILV) / Base de répartition



En premier, choisir la variante sur laquelle des ajustements sont souhaités.



4

Mémoriser Rejeter Effacer Imprimer Fermer Copier BC

Répartition de

Variante: 2 - Variante CCH principaux dès 2012

Bloc de coûts: TBC11537 - 115 - Répartition soins charges per

Max. 100.00 % Total 100.00 %

Répartition à

manuel Pourcentages quantité manuelle automatique GFR automatique Genres d/prest.

Textes

Répartition charge de personnel CCH115 Pourcent 7.00 %

CCH/SFR récept. 215 - Soins non LAMal

No. bloc	CCH/SFR prest.	CCH/SFR récept.	Texte	Pourcentage
TBC11537 - 115	115 - Soins	215 - Soins non LAMal	Répartition charge de personnel CCH115	7.00
TBC11537 - 115	115 - Soins	220 - Soins LAMal	Répartition charge de personnel CCH115	93.00

1

2

3

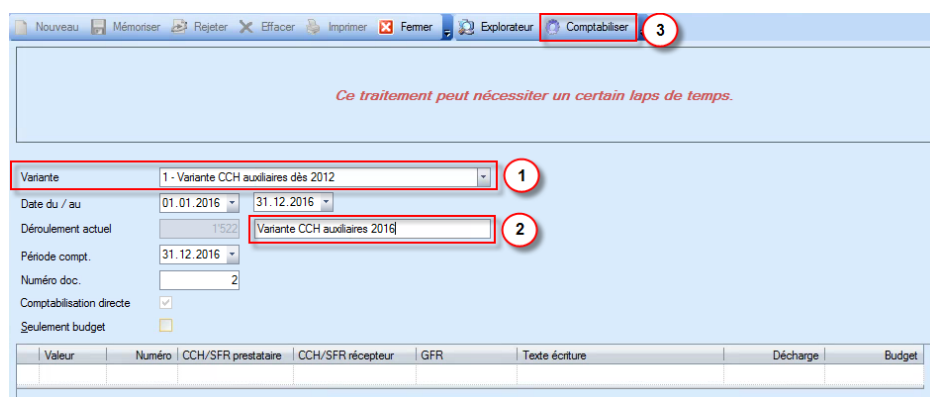
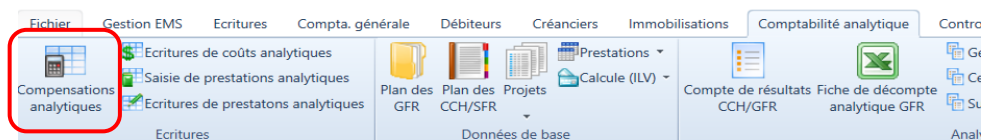
Modifier une clé de répartition:

- 1) Choisir dans la variante souhaitée le bloc de coûts à modifier.
- 2) Choisir dans la grille, la clé de répartition à modifier.
- 3) Ensuite, les informations s'affichent au centre et vous pouvez procéder à l'adaptation.
- 4) Avec le bouton „Mémoriser”, terminer l'opération.
Avec le bouton „Effacer”, la ligne choisie peut être supprimée.

5 Calculer les répartitions

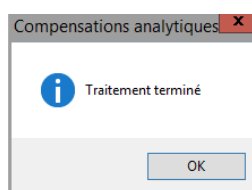
Quand les travaux préparatoires sont terminés, il est possible d'effectuer les calculs de répartition avec le point de menu suivant.

Point de menu Comptabilité analytique / Compensations analytiques

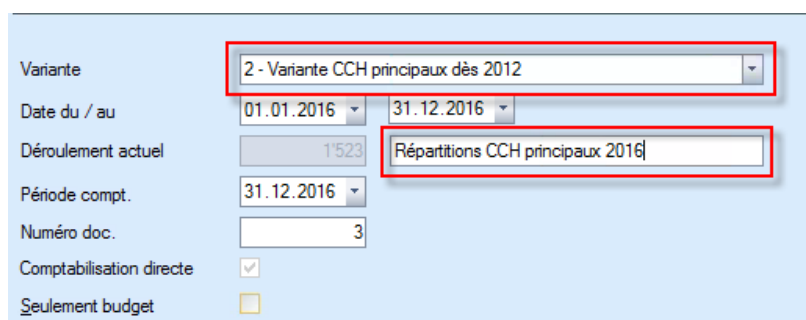


Le calcul des répartitions s'effectue comme suit :

- 1) Choisir en premier la « Variante CCH auxiliaire dès 2012 ».
- 2) Saisir une description (par exemple Variante CCH auxiliaires 2016)
- 3) Cliquer sur „Comptabiliser“ pour le traitement.
- 4) Si le traitement se fait sans erreur, le message suivant apparaît:



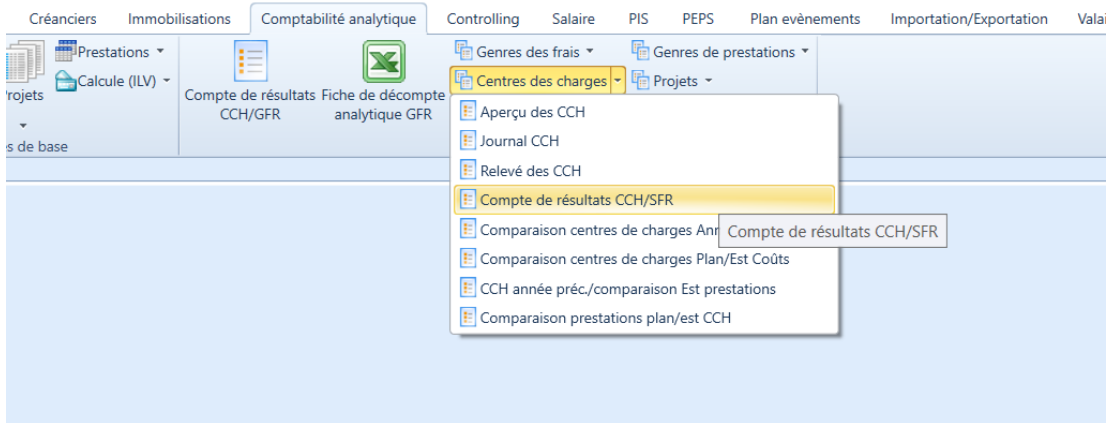
Répéter l'étape 1 à 4 pour la « Variante CCH principaux dès 2012 »



6 Analyses dans l'analytique

Plusieurs possibilités d'évaluation sont disponibles. Les trois évaluations suivantes sont principalement utilisées et expliquées ci-dessous:

6.1 Compte des résultats CCH / GFR



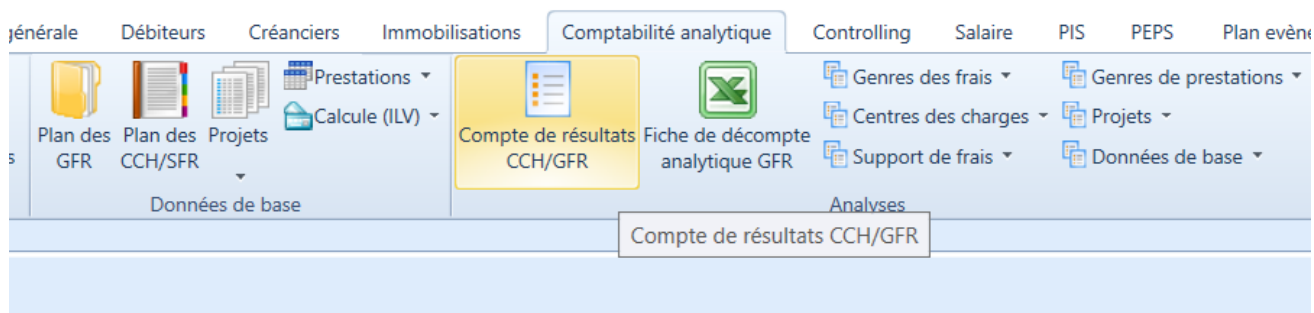
Contrôler si les répartitions ont été effectuées:

CCH/SFR	Description	Montant
001	Différence d'incorporation	-80'203.43
010	Bâtiment	0.06
011	Energie	-0.05
020	Services techniques	-0.06
021	Service de transport	-0.10
030	Direction / administration	0.05
040	Service de maison	0.00
041	Lingerie	-0.01
042	Nettoyage	-0.02
060	Restauration	0.01
090	Magasin central	0.00
095	Pharmacie et médicaments ne figurant pas sur la LS	0.00
100	Hôtellerie	0.00
110	Activités	0.01
115	Soins	0.04
130	Physiothérapie	0.00
140	Service médical	0.00
150	Matériel selon LIMA	-0.01
151	Médicaments selon LS	0.00
200	Hôtellerie	280'000.00
210	Activités	110'000.00
215	Soins non LAMal	150'000.00
220	Soins LAMal	120'000.00
230	Thérapie	100.00
240	Médecin	100.00
250	Médicaments LS	100.00
251	Matériel LIMA	100.00
	Perte	100'000.00

Contrôle, si répartitions sont ok

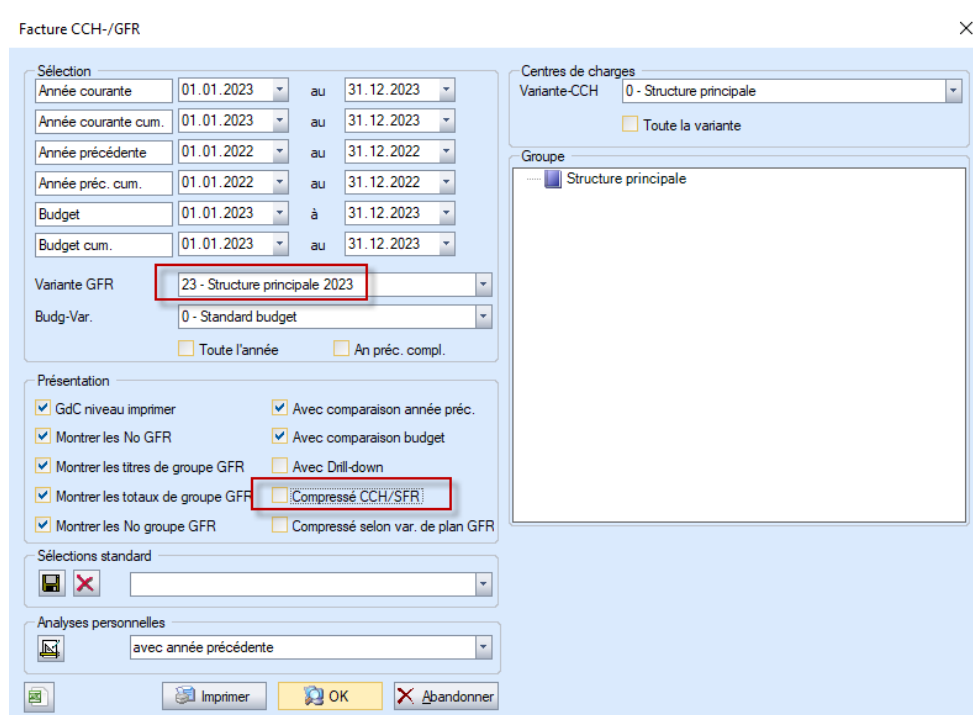
6.2 Compte des résultats CCH / SFR

Lors de cette évaluation, vous pouvez choisir les structures d'évaluation souhaitées et le système crée une représentation similaire au compte de résultat dans la comptabilité financière. En particulier pour les entreprises ayant plusieurs sites, il est ainsi possible d'évaluer les différents sites.



Exemple de sélection:

Ainsi les centres de charge sans forme comprimée sont affichés:



6.3 Aperçu des centres de charges / Aperçu des genres de frais

Ces évaluations se prêtent très bien à la détection d'erreurs de comptabilisation.

Exemple de sélection:

De cette forme tous les centres de charges sont affichés avec le budget

The screenshot shows a dialog box titled "Aperçu des CCH". It contains several sections for selection criteria:

- Sélection:**
 - Variante: 0 - Structure principale
 - Centres de charges: (empty)
 - Centres de charges: (empty)
 - Date du: 01.01.2021 au 31.12.2021
 - Document de: 0 au 999 999 999
 - Variante de GFR: (empty)
 - Groupe de GFR: (empty)
 - Variante budgets: 0 - Standard budget
- Insérer:**
 - Insérer
 - comprimer les soldes à 0
- Affichage au:**
 - Groupe CCH
 - Genre de frais
 - Centre de charges
 - Ecriture
- Sélections standard:** (empty)
- Analyses personnelles:** Avec Budget (highlighted in blue)

Buttons at the bottom: Imprimer, OK, Abandonner.

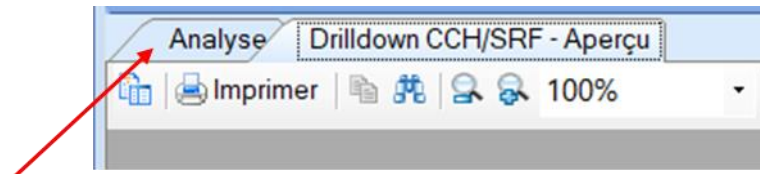
CCH GFR		Coûts-Est
001	Différence d'incorporation	
70100	Achat de matériel médical pour la revente	
85100	Produits extraordinaires, exceptionnelles	
85110	Dons et legs	
87000	Charges hors période	
87100	Produits hors période	
010	Bâtiment	
37410	Loyers divers	
80000	Location de l'EMS	
60010	Location de locaux annexes	
60500	Entretien et réparation d'immeubles	
60510	Entretien et réparation des installations	
60530	Petit outillage et matériel d'atelier	
60540	Contrats d'entretien	
60550	Achat et rempl. mobilier - machine (non-act)	
64300	Eau et égouts	
68300	Amortissement des immeubles d'exploitation	
68310	Amortissement des rénovations bâtiment	
UE10	Décharge Entretien bâtiments	
011	Energie	
64000	Electricité	
64100	Gaz	
64300	Eau et égouts	
U10	Répartition Entretien bâtiments	
U20	Répartition Service techniques	
U42	Répartition Nettoyage	
UE11	Répartition Energie	

En cliquant sur le genre de frais bleu, vous accédez aux écritures détaillées du genre de frais.

Détails pour GFR / CCH		64000 / 011		
Num. de doc.	Date	Texte d'écriture	Salariés	Montant
Externe		Compte-crédit	Compte Crédit GL	
22300016	01.01.2023	(Commune d...		
(364435 / 22601		64000 - Elec...	20000 - Fournisseurs	
22300017	01.01.2023	(Commune d...		
(365683 / 22601		64000 - Elec...	20000 - Fournisseurs	
302	01.01.2023	(Ext CRECM...		
		64000 - Elec...	22450 - c/c Commune Collomt	
303	01.01.2023	(Ext CRECM...		
		64000 - Elec...	22450 - c/c Commune Collomt	
22300112	01.01.2023	(COMMUNE...		
(370313 / 22601		64000 - Elec...	20000 - Fournisseurs	
571	01.01.2023	(Ext CRECM...		
		64000 - Elec...	22450 - c/c Commune Collomt	
22300276	01.01.2023	(Commune d...		
(372586 / 22601		64000 - Elec...	20000 - Fournisseurs	

Remarque:

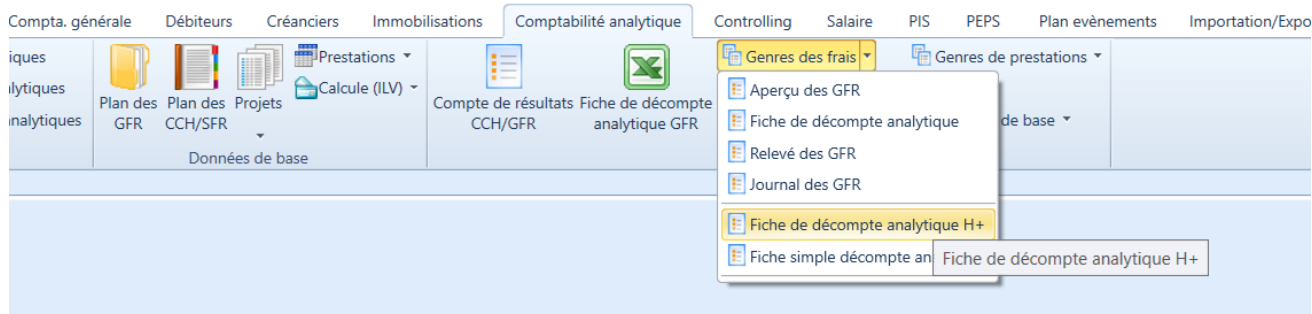
Pour retourner, aller en haut sur Analyse.



7 Décompte analytique

Pour créer le décompte analytique, choisir la fonction suivante

Point de menu Comptabilité analytique / Genres des frais / Fiche de décompte analytique H+



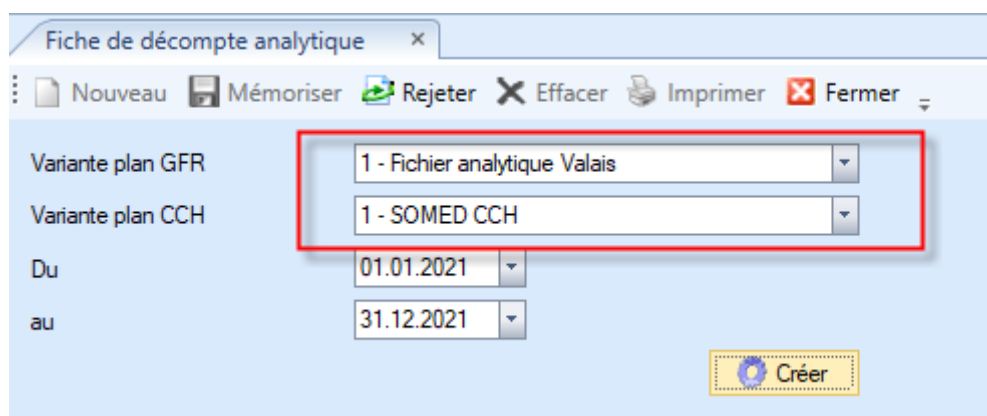
Remarque 1:

Pour les productions des fichiers analytiques 2021 et 2022 il était crée une nouvelle variante dans le plans des genres de coûts «Fichier analytique Valais ».

Ce report devrait être utilisé pour visualiser les CCH auxiliaires et principales (SOMED CCH) et pour le SFR utilisées (Canton VS CCH).

7.1 Fichier analytique avec CCH auxiliaire (CCH 0xx) et CCH principal (CCH 1xx)

Choisir en premier la variante GFR « Fichier analytique Valais » et variante CCH « SOMED CCH ». Pour générer le fichier Excel, cliquer sur « Créer ».



7.2 Fichier analytique avec CCH auxiliaire (CCH 0xx) et SFR principal (CCH 2xx)

Avec la variante CCH «Canton VS CCH » vous créez le fichier analytique pour le Canton.

Choisir en premier la variante GFR « Fichier analytique Valais » et variante CCH « Canton VS CCH ».

Pour générer le fichier Excel, cliquer sur « Créer ».

Fiche de décompte analytique

Nouveau Mémoriser Rejeter Effacer Imprimer Fermer

Variante plan GFR 1 - Fichier analytique Valais

Variante plan CCH 2 - Canton VS CCH

Du 01.01.2021

au 31.12.2021

Créer

Remarques diverses:

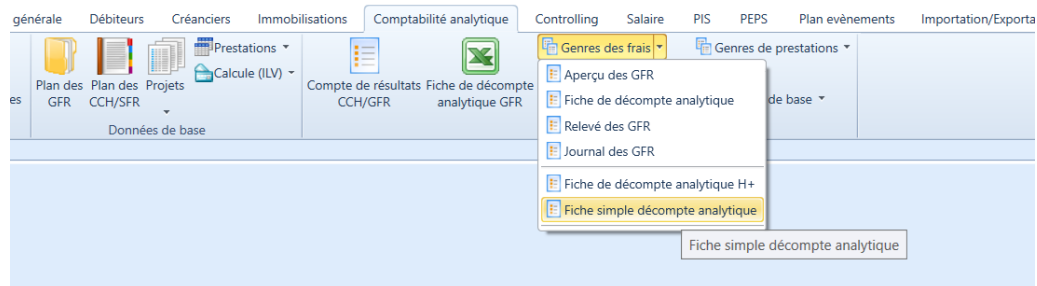
Remarque 1:

Le montant qui se trouve sur la ligne „Sous- ou recouvrement“ dans la colonne „Coûts“

- ⇒ doit correspondre au montant dans la colonne „Total“ moins les régularisations (CCH 001) et
- ⇒ doit correspondre au résultat dans le compte de résultat.

7.3 Formulaire pour la composition du fichier analytique SOMED

Point de menu Comptabilité analytique / Genres des frais / Fiche simple décompte analytique



Avec la fonction « Fiche simple décompte analytique » vous créez un fichier Excel permettant la saisie dans la statistique SOMED partie analytique.

Choisir comme variante plan CCH la variante «Report à SOMED».

