



WEB CONFÉRENCE GBCP

Vision globale des changements dans Sifac



MUTUALISATION + SOLUTIONS



26/01 « Traduction de l'organisation budgétaire GBCP dans Sifac »

Pour la (re)visionner : <http://amue.adobeconnect.com/p9i4iqzd6l4/>

24/02 « GBCP : vision globale des changements dans Sifac »





Objectif de cette Web Conférence Sifac



Vision globale des principaux changements

dans Sifac

avec le passage à la GBCP

⇒ **Impacts sur les utilisateurs au niveau outil**





Lotissements des livraisons du Sifac GBCP



- >> Lot 1 - Elaboration budgétaire
- >> Livraison des Sifac GBCP personnalisés
- >> Lot 2 - Exécution budgétaire
- >> Démarrage GBCP

- >> Lots suivants - Etats, service fait en 2 temps, clôture ...





Au programme de cette Web Conférence



- + Budget
- + Exécution budgétaire des dépenses
- + Exécution budgétaire des recettes
- + Prestations internes
- + Comptabilité générale
- + Etats réglementaires





Budget





Comptabilité budgétaire : ce qui change

> Rappel au niveau métier



La GBCP redéfinit la comptabilité budgétaire pour aboutir à une complémentarité des informations délivrées par les comptabilités afin d'éclairer la décision.

Le budget, acte par lequel sont prévus et autorisés les recettes, les dépenses et les emplois, comprend désormais :

- Des autorisations en emplois
- Des autorisations d'engagement (**capacité à prendre des engagements vis-à-vis des tiers**)
- Des crédits de paiements (**capacité à honorer ces engagements**)
- Des prévisions de recette (**objet de gestion non réglementaire**)
- Des recettes
- Un tableau présentant l'équilibre financier
- Un compte de résultat et un tableau de financement prévisionnels

>>> Le budget se compose donc désormais d'états relevant de la comptabilité budgétaire et de la comptabilité générale





Comptabilité budgétaire : ce qui change

> Rappel au niveau métier



La comptabilité budgétaire : tenue conjointement par l'ordonnateur et le comptable selon la répartition suivante

Ordonnateur	Comptable
A en charge la comptabilité : <ul style="list-style-type: none">- des autorisations d'engagement- des autorisations d'emplois- des prévisions de recette	A en charge la comptabilité : <ul style="list-style-type: none">- des crédits de paiement- des recettes

Opportunité de la décision

Gestion de la trésorerie

>> Collaboration étroite entre les services ordonnateurs et comptables pour construire et exécuter le budget





1^{ère} Web Conf

- + Nouvelles nomenclatures réglementaires :
comptes budgétaires, domaines fonctionnels, fonds
- + Nouvelles directives associées
- + Nouvelle structure budgétaire des centres financiers avec une typologie différente
- + Nouveaux contrôles budgétaires

**>>> Ces notions seront revues dans deux Web Conférences :
Personnalisation et Elaboration budgétaire**





Impacts Sifac- La saisie du budget version actuelle



Workbench de budgétisation - créer pièce

synthèse pièce active/inactive Maintenir Comptabiliser à titre provisoire Sauvegarder Texte descriptif Journal des messages Messages par ligne

N° pièce Statut

Donn.en-tête Données suppl.

Opération	<input type="text" value="Saisie"/>	Total	<input type="text" value="0.00"/>
Catégorie budg.	<input type="text" value="Paiement"/>	Version	<input type="text"/>
Type de pièce	<input type="text"/>	Date pièce	<input type="text" value="16.02.2015"/>
Exercice compt.	<input type="text" value="2015"/>	Période	<input type="text" value="Ts"/>
Type de budget	<input type="text"/>		

.....

Postes

Poste	Centre financier	Compte budgétaire	Domaine fonctionnel	Fonds	Programme de financement	Montant (EUR)	CDIs	Texte
							1	
							1	





Impacts Sifac- La saisie du budget version GBCP



N° pièce Statut Initial

Don.en-tête Données suppl.

Opération ENTR Saisie

Type de pièce

Version

Date de la pièce 02.10.2014

Exercice compt. 2014 Période 0 ...

Type de budget

Budget de paiement

Dépenses	0,00
Recettes	0,00

Budget d'engagement

Dépenses	0,00
Recettes	0,00

Budget de paiement Budget d'engagement

Données de base Ratio BP -> BE

Postes	Poste	Centre financier	Compte budgétaire	Fonds	Domaine fonctionnel	Programme de financement	Montant (EUR)	CDis	Texte
								1	
								1	





Impacts Sifac- Deux catégories de budget



- + Le budget d'engagement enregistre les crédits ouverts au titre :
 - des autorisations d'engagement
 - des autorisations de dépenses
 - des prévisions de recettes

 - + Le budget de paiement comptabilise :
 - des crédits de paiement
 - des recettes
- >>> Une même pièce peut être saisie sur les deux budgets**





+ Les opérations

+ Les types de pièce

+ Les types de budget

>>> et de nouveaux contrôles de cohérence





+ Evolution du programme de chargement du budget pour intégrer les éléments GBCP :

ajout de colonnes dans le fichier .csv

- ✓ Exercice budgétaire
- ✓ Catégorie de budget
- ✓ Zone de texte

>>> L'ensemble des éléments fonctionnels et techniques vous seront communiqués pour mettre à niveau vos applications en amont de Sifac





Dépenses





Exécution budgétaire en dépenses : ce qui change

> Rappel au niveau métier



- + Notion centrale d'engagement juridique
- + Tout engagement juridique ferme conclu avec un tiers par l'établissement doit être retranscrit dans l'outil via un bon de commande
- + Tous les besoins de CP liés aux autorisations d'engagement doivent être identifiés de manière infra et pluriannuelle
- + Généralisation des AE et des CP à toute dépense décaissable

>> Assurer un pilotage de la gestion infra et pluriannuel



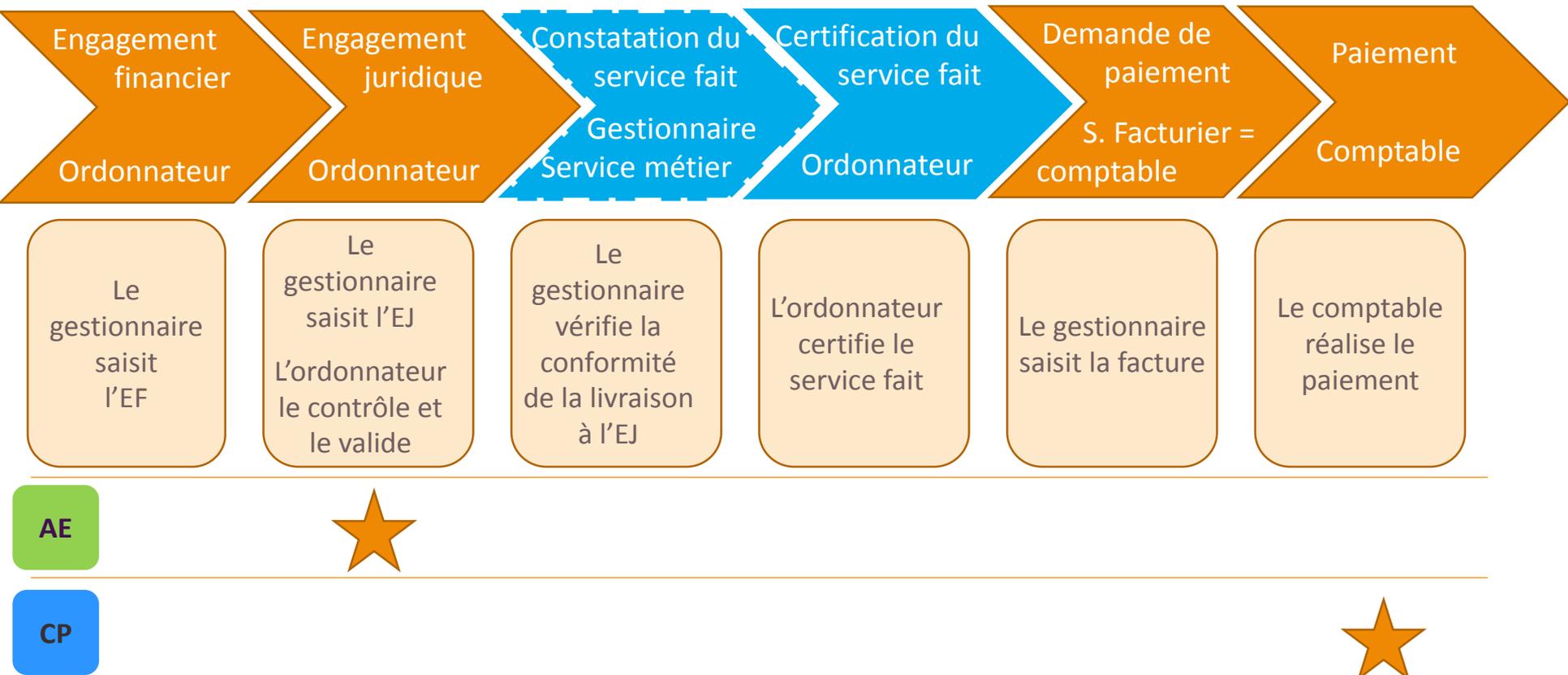


Le processus de la dépense en mode GBCP

> Impacts budgétaires



La nouvelle comptabilité budgétaire dispose de faits générateurs à part entière, distincts de la comptabilité générale.





Les impacts du flux de la dépense



+ Deux impacts budgétaires :

- Consommation d'AE lors de la validation de l'engagement juridique
- Consommation de CP lors du rapprochement facture/paiement

+ Trois impacts en comptabilité générale (inchangé):

• Certification du service fait :

- Débit compte de charge ou d'immobilisations 6*/2*
- Crédit compte « factures non parvenues » 408*

• Facture - Prise en charge de la demande de paiement :

- Débit compte « factures non parvenues » 408*
- Crédit compte fournisseur 401*

• Paiement du fournisseur – Décaissement :

- Débit compte fournisseur
- Crédit compte de trésorerie

+ Impact en comptabilité analytique (inchangé : classe 6 ou 2)





Impacts Sifac- L'engagement financier



- + L'engagement financier correspond à une réservation de fonds : il réserve les AE mais ne les consomme pas
 - Réserve des crédits
 - Pas d'impact budgétaire

N° de pièce	2000000438	Enregistrée	Date pièce	23.05.2014
Type de pièce	EP	Engagement provisionnel	Date comptable	23.05.2014
Société	UCBL	Univ Lyon1	Devise/taux	EUR
Texte de pièce	Réserve d'AE			
Devise	EUR			
Total global	1.000,00			

Postes pièce							
P...	Montant global	Montant d'orig.	Texte	Compte budgét.	Centre fin.	Fonds	Domaine fonct.
1	1.000,00	1.000,00	Réserve d'AE	6063	02F1000	NA	NA

N° pce réf	Poste	Texte type val.	TypeMtant	Pér	CB dteComp	Σ	Bdgt d'eng. dev.PF	Σ Budg. pmt	Cpte budg.	Centre fin.	Fonds
20000004...	1	Réserve de fonds	0100	5	23.05.2014		1.000,00	0,00	6063	02F1000	NA
Réserve de fon...							1.000,00	0,00			





Impacts Sifac- L'engagement juridique



- + Impact budgétaire uniquement à la validation de la commande
- + La date de livraison devient stratégique : elle sert à déterminer la date prévisionnelle de paiement (alimentation du plan de trésorerie)
- + La gestion des échéanciers de livraisons est insérée au niveau des lignes de commande
- + Commandes multi CRB au sein d'une même société
- + Le niveau de besoin (niveau d'appréciation des seuils) utilisé pour la computation des seuils de marché est descendu au niveau des lignes de commande





+ Service fait en deux étapes :

- Constatation : réception de la marchandise
- Certification : validation du constat entraînant l'impact comptable

+ Fonctionnalité non mise en œuvre au 1^{er} janvier 2016





Recettes



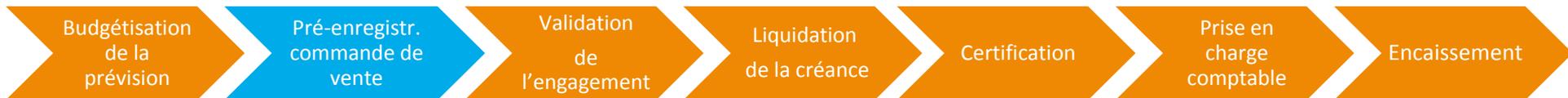


Le processus de la recette en mode GBCP

> Impacts budgétaires



Option de visa ↓



Prévision de recette globalisée ou fléchée

Création d'un devis

Constatation de la créance

Création de la facture de vente

Certification de la créance

Le comptable prend en charge la facture de vente

L'encaissement est rapproché de la facture de vente

PR



RE





Les impacts du flux de la recette



- + Deux impacts budgétaires :
 - Consommation d'PR lors de la validation de l'engagement
 - Consommation de RE lors du rapprochement facture/encaissement

- + Deux impacts en comptabilité générale :
 - **Prise en charge comptable de la facture client (titre de recette) :**
 - Débit compte client 411*
 - Crédit compte de produit 7*
 - **Paiement client → Rapprochement de l'encaissement :**
 - Débit compte de trésorerie 5*
 - Crédit compte client 411*

- + Impact en comptabilité analytique inchangé (classe 7)





- + Simplification du paramétrage Sifac :
 - Agences commerciales :
 - Avant la GBCP : une agence par UB
 - Avec la GBCP : une agence par société (= organisation commerciale)
 - Domaines de relance : les relances comptables sont effectuées par société (et non plus par domaines de relance)
 - Fin de l'utilisation des contrats de vente
 - >> Plus aucune création de contrats de vente en GBCP
 - >> Tous les contrats vont être transformés en commandes de vente
- + Les commandes de vente gérées dans le plan de trésorerie
- + Commandes de vente multi CRB au sein d'une même société
- + Factures groupées au sein d'une même société





Prestations internes





Comptabilité générale





GBCP, ce qui change : l'arrêté des comptes



Réduction du délai d'arrêté des comptes

>>> Du 30 avril au 28 février N+1

Impacts organisationnels :

- Nécessité de fluidifier et d'anticiper les actes de gestion effectués aujourd'hui en clôture
- Outils : clôtures intermédiaires, suivi des engagements non soldés, services faits non facturés, apurement des comptes d'attente ...

>>> Web Conf Sifac dédiée en mars

« Généralisation du processus de Clôture anticipée »





- + Prise en compte avec le passage à la GBCP
- + Intégrer dans le fichier d'intégration
>> SOUCHE Sifac
- + Adaptation de tout le paramétrage Sifac
(TVA/Immos...)





Impacts Sifac- L'intégration de la paie



- + Chargement des dépenses de personnel
 - Impact en AE lors de l'intégration du fichier de paie mensuelle
 - Impact en CP lors du rapprochement avec les pièces de trésorerie

- + Gestion nouvelle de la date comptable :
 - date du jour d'intégration du fichier dans Sifac aujourd'hui
 - date de paiement des agents présente dans le fichier et égale à la date de rapprochement en GBCP

- + Ajout d'une donnée supplémentaire facultative dans le fichier d'intégration de la paie :
 - Référence de la réservation de crédits annuelle potentiellement créé pour bloquer le montant approprié de crédits sur l'enveloppe de personnel du CRB
 - Prise en compte du numéro de l'engagement financier et de la ligne





+ Nouveaux référentiels à intégrer

- Plan de comptes
- Destinations/Domaines fonctionnels
- Fonds
- Structure des centres financiers
- Nouveaux centres de coûts et eOTP

>>> Mise à jour des logiciels de GRH/Paie à planifier





Les états réglementaires





Le plan de trésorerie



- + La construction du plan de trésorerie s'appuiera sur 4 éléments :
 - Analyse rétrospective des flux et de la rythmique des années précédentes (non disponible au démarrage)
 - Prise en compte des flux en cours non dénoués (échéanciers de CP sur les bons de commande, échéancier de RE sur les commandes de vente)
 - Saisie semi-manuelle sur les opérations à enjeux (prévision mensuelle de la paie en premier lieu)
 - Reprise des données renseignées dans les eOTP sur les opérations pour comptes de tiers (cas de conventions où l'établissement est coordinateur)
- + Ce plan de trésorerie permettra une reprévision constante en infra annuel tout en gardant l'historique des plans de trésorerie présentés en CA





Compte de résultat et tableau de financement prévisionnels



- + Rappel : le budget doit toujours comporter un compte de résultat et un tableau de financement, en droits constatés
- + Le module budget de Sifac s'articulant désormais autour de la notion de budget d'engagement et de paiement, cette prévision en droits constatés sera donc élaborée dans le module de comptabilité analytique
- + Cette saisie ne modifie pas la comptabilité analytique modélisée aujourd'hui dans Sifac, elle utilise simplement les possibilités de budgétisation dans ce module et prévoit les états de restitution associés





Questions/Réponses





Prochains rendez-vous GBCP Sifac





Les prochaines Web Conférences GBCP Sifac



- + Présentation des fichiers d'instanciation et d'intégration GBCP 03/03
- + Généralisation du dispositif de clôture anticipée 12/03
- + GBCP : impacts techniques (autorisations, connecteurs Sifac ...) mars
- + La bascule GBCP avril
- + Le budget 2016 en mode GBCP fin mai





Les intervenants Amue



Nathalie Combes, consultante en charge de l'accompagnement des établissements Sifac

Jean-Baptiste Hervouet, chargé de domaine finances



Merci de votre attention,

