



Nos données
au service
de la Santé

SESSION D'INFORMATION

Nouveautés du CF 2023
Questions/réponses

Mai 2024

Gestion des questions



L'ensemble des documents (dont le support de présentation) en lien avec ce Webinaire seront disponibles sur le site de l'ATIH :

<https://www.atih.sante.fr/compte-financier-exercice-2023>

L'ATIH met à disposition une option de notification afin que l'utilisateur soit informé en temps réel des ajouts documentaires.

Pour des questions spécifiques à votre établissement, vous pouvez nous contacter après la webconférence aux adresses :

atih-finance-etab@atih.sante.fr (pour les établissements)

atih-finance-ars@atih.sante.fr (pour les ARS)

Questions relatives aux accès à ANCRE (comptes PLAGE)



Des tutoriels sont disponibles sur la chaîne YouTube de l'ATIH

<https://www.youtube.com/channel/UCR45I--O4hUGguttYMrU46g/featured>

Demander à votre APE (Administrateur Principal) le rôle de gestionnaire de fichier sur le domaine ANCRE

Les messages de lancement sont adressés aux adresses email extraites de PLAGE : merci de mettre à jour vos emails, ou indiquer un mail générique

Ordre du jour



Evolutions

- Le cadre réglementaire CF 2023
- La plateforme ANCRE
- Le cadre de données brutes
- Les contrôles
- La documentation

Informations et support

Questions fréquentes

Temps d'échange : Q/R

EVOLUTIONS

1. Le cadre réglementaire CF 2023
2. La plateforme ANCRE
3. Le cadre de données brutes
4. Les tableaux de contrôles
5. La documentation



Cadre réglementaire (CF)

1. En lien avec l'arrêté ministériel de décembre 2022 et de la M21 2023 :

https://www.atih.sante.fr/sites/default/files/public/content/4756/evolutions_plan_de_comptes_2023.xlsx

- Modification du libellé du compte 73117 : dotations de financement de la psychiatrie
- Ajout du nouveau compte 4453 dans le poste « autres débiteurs » dans le tableau C6 – tableau de variation du fonds de roulement et de la trésorerie.
- Tableau BI 6 : la répartition par pays des restes à recouvrer des redevables non-résidents (nouveau 2022) reste facultative.
- Ajout du détail du compte 73115 (AC-SSR) dans le tableau C1-aides
- Suppression du compte 64234 des tableaux A13 des ETP moyens rémunérés

2. Autres modifications :

- Tableaux réglementaires (onglets lcx) : inversion des colonnes nb de titres et montant afin d'être identique au compte de gestion HELIOS
- Ajout des comptes de saisie des participations : 4284 Dettes provisionnées pour participation des salariés au résultat et 691 Participations des salariés aux résultats.

Plateforme ANCRE



Liste des onglets dans le cadre réglementaire

Onglet	LIBELLES	sources CDB	ACTUELLEMENT Alimentation CF 2022	PREVISION Alimentation CF 2023
COMPTES ANNUELS				
NOTE RELATIVE AUX POSTES DE BILAN				
B17	Restes à recouvrer amiables et contentieux, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants	CREANCES_1	Saisie	DGFIP
NOTE RELATIVE AU COMPTE DE RESULTAT				
AUTRES INFORMATIONS				
ANALYSE DE L'EXECUTION DE L'ETAT DES PREVISIONS DE RECETTES ET DE DEPENSES				
A4	Tableau de financement	SPECIF_TABFIN	Saisie	DGFIP
SITUATION DETAILLEE DES PREVISIONS ET REALISATIONS				
B4	Tableau de financement	SPECIF_TABFIN	Saisie	DGFIP
2. RESULTATS				
C5	Tableau de financement	SPECIF_TABFIN	Saisie	DGFIP
3. AFFECTATION DES RESULTATS				
D1	Comptes de résultat de l'établissement / affectation des résultats N-1	AFFECT_RES	Saisie	DGFIP
D6	Comptes de résultat principal et annexes / Situation des comptes 110 et 119 à la clôture de N	AFFECT_RES	BE / saisie ESAT	DGFIP
D2	Comptes de résultat principal et annexe DNA et SIC / détermination des résultats à affecter	AFFECT_RES	Saisie	DGFIP
D4	Comptes de résultat annexes autres que A / détermination des résultats à affecter	AFFECT_RES	Saisie	DGFIP
4. GESTION PATRIMONIALE ET FINANCIERE				
E4	Les valeurs inactives	VAL_INACT	Saisie	DGFIP
5. INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES				
IC5	Restes à recouvrer des exercices courants et antérieurs	CREANCES_2	Saisie	DGFIP
IC6	Restes à recouvrer, au 31 décembre, sur hospitalisés et consultants	CREANCES_2	Saisie	DGFIP
IC7_H	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / Compte de résultat principal	CHARGES_EX_ANT_H	Saisie	DGFIP
IC7_B	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes B	CHARGES_EX_ANT_B	Saisie	DGFIP
IC7_E	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes E	CHARGES_EX_ANT_E	Saisie	DGFIP
IC7_J	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes J	CHARGES_EX_ANT_J	Saisie	DGFIP
IC7_L	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes L	CHARGES_EX_ANT_L	Saisie	DGFIP
IC7_M	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes M	CHARGES_EX_ANT_M	Saisie	DGFIP
IC7_N	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes N	CHARGES_EX_ANT_N	Saisie	DGFIP
IC7_PSYNT	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes P	CHARGES_EX_ANT_P	Saisie	DGFIP
IC7_C	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes C	CHARGES_EX_ANT_C	Saisie	DGFIP
IC7_A	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes A	CHARGES_EX_ANT_A	Saisie	DGFIP
IC7_G	Etat récapitulatif des charges sur exercices antérieurs / activités annexes G	CHARGES_EX_ANT_G	Saisie	DGFIP

Pour les établissements publics de santé

Nouvelle possibilité d'import de données DGFIP alimentant les tableaux réglementaires suivants :

Les cellules sont en mauve dans le cadre de saisie.

L'import peut être fait à n'importe quel moment de la campagne à partir du moment où le fichier est disponible. Il écrasera la totalité de la reprise/saisie sur l'ensemble des cellules mauves.



Ajout du nouveau bouton : Import des données DGFIP qui permet aux EPS de :

- Télécharger le fichier .csv contenant les données DGFIP au bon format (dès sa mise à disposition par la DGFIP à l'ATIH, actualisation quotidienne)
- Alimenter le cadre de données brutes avec ce fichier

Les données sont à vérifier et corriger le cas échéant dans le CDB

■ Ecran Accueil : Ajout du bouton

« Import des données DGFIP »

Votre campagne CF 2022

Paramétrer, Importer, Saisir, Déposer

- 1 Paramétrage de la campagne
- 2 Import de la balance enrichie N
- 3 Import de la balance enrichie N-1 (facultatif)
- 4. Import des données DGFIP**
- 5 Saisie des données
- 6 Dépôt des états à rédaction libre

Dévalider la saisie

CF 2023 - CH DE TEST LOCAL (000000001)

Accueil / Comptes financiers 2023 - Import des données Dgfip

[Retour au cadre des données brutes](#)

Import des données Dgfip

Import Dgfip (csv)

Aucun fichier n'a été sélectionné

Fichier Dgfip

Votre fichier Dgfip est disponible sur nos serveurs depuis le 29/03/2024 à 18:16:43



Cadre de données brutes (CDB)

Calcul automatique dans ANCRE :

Les cellules verrouillées avec des formules se calculent maintenant dans ANCRE (cellules vertes dans les onglets ETP et AFFECT_RES par exemple)

Les **colonnes TOTAL débit, TOTAL crédit, et SOLDE débit, SOLDE crédit** sont calculées automatiquement et ne sont plus à saisir. (Attention pas de changement du format de fichier d'import de la balance enrichie).

Pour faciliter la saisie des établissements qui n'importent pas leur balance :

Pré-alimentation des colonnes **balance d'entrée débit et crédit** des comptes de bilan avec les données du CF ANCRE 2022.

BALANCE D'ENTREE		OPERATIONS DE L'ANNEE				BALANCE DE SORTIE			
		OPERATIONS NON BUDGETAIRES (PUBLIC)	OPERATIONS NON BUDGETAIRES (PUBLIC)	OPERATIONS BUDGETAIRES (PUBLIC) / MOUVEMENTS DE L'ANNEE (PRIVE)	OPERATIONS BUDGETAIRES (PUBLIC) / MOUVEMENTS DE L'ANNEE (PRIVE)				
DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	DEBIT	CREDIT	TOTAL DEBIT	TOTAL CREDIT	SOLDES DEBIT	SOLDES CREDIT
						0,00	0,00	0,00	0,00



Cadre de données brutes

Nouvel onglet CTRL : Suite aux commentaires du questionnaire de satisfaction, intégration des contrôles d'équilibre de la balance et de répartition sur les sections tarifaires directement dans le CDB
Ajout dans les onglets bilan d'un total par colonne en bas de tableau

1 - Contrôle de l'équilibre de la balance

Onglet	N		N-1	
	Actif N	Passif N	Actif N-1	Passif N-1
Bilan classe 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilan classe 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilan classe 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilan classe 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Bilan classe 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	Débit	Crédit	Résultat N	Réal N-1
CRP H	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA B	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA E	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA J	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA L	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA M	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA N	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA P	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA C	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA A	0,00	0,00	0,00	0,00
CRA G	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	-	-	-	-
ECART	-	-	-	-

2 - Contrôle de la répartition du montant global sur les sections tarifaires

CRA B OK
CRA E OK
CRA J OK



Tableaux de contrôle

2 types de contrôle :

- 12 contrôles fondamentaux vérifient le respect des grands principes comptables et bloquent la validation du CF
- 8 contrôles prioritaires vérifient la cohérence de la saisie dans le CDB (non bloquants)

Les contrôles fondamentaux sont scindés en trois onglets distincts pour une meilleure lisibilité :

- Fonda 1 - Vérification des données issues de la balance
- Fonda 2 - Cohérence des informations saisies
- Fonda 3 - Contrôle la saisie de la masse salariale



Tableaux de contrôle

Nouveau TDC portant sur la saisie des aides (demande ARS) dans l'onglet Focus RT1_H qui alimente le tableau réglementaire C1_H

FOND 9.3 : Cohérence de la saisie des aides dans l'onglet FOCUS RT1_H

Sources : Focus_RT1_H du CDB et C1_H du CF

Vérifié / non vérifié

Objectif : vérifier la cohérence des montants d'aides déclarés (onglet Focus_RT1H) au regard des produits renseignés (soldes crédit c/73 + c/74)

Si le ratio "Montant des aides / (Total produits c73, c74)" > 25% => Saisie à vérifier

	2 023			2 022		
	Aides - Montant saisi (source Focus_RT1H)	Total Produits C73x, C74x (sources C1_H)	Ratio	Aides - Montant saisi (source Focus_RT1H)	Total Produits C73x, C74x (sources C1_H)	Ratio
ratio "aides / produits"	somme les 8 lignes		=col B/C en %			=col E/F en %

RAPPEL :

Sont attendues les aides type aide en trésorerie et les aides en investissement → aides en classe 7

Ne sont pas attendues les subventions d'investissement



Tableaux de contrôle

Transfert de 2 contrôles prioritaires -> contrôles fondamentaux

FOND_9.2 : Cohérence de la saisie des provisions et des dépréciations

- ✓ Ancien contrôle prioritaire 1 : validé par 95% établissements
- ✓ Améliorer la qualité des données saisies (pas de difficultés à le renseigner). Onglet du CDB « PROV_DEPRE » à compléter

FOND_10.3 : Cohérence de la saisie des flux du tableau de financement

- ✓ Ancien contrôle prioritaire 5 : validé par 92% établissements
- ✓ La vigilance sur ce contrôle est importante car le bon remplissage de l'onglet « specif_tabfin » dans le cadre de saisie facilite le succès du contrôle Fonda 10.1
- ✓ Ce contrôle permet de repérer d'éventuelles anomalies de saisie, qui auront un impact direct sur le Fonda 10.1



La documentation

Toute la documentation est disponible sur le site de l'ATIH

<https://www.atih.sante.fr/compte-financier-exercice-2023>

- Guide utilisateur (info complètes sur l'import DGFIP)
- Evolutions des comptes et liste des comptes autorisés
- Tableau de correspondance CDB vers CF (→ ou corriger la saisie)
- Fiches techniques
- Tutoriels

INFORMATIONS ET SUPPORT

1. AGORA
2. Mail
3. Support



AGORA

A partir du CF 2023, distinction sur AGORA des deux thèmes

- ODT-CF 2023 → pour la partie questions méthodo
- Plateforme ANCRE → questions informatiques / plateforme


- [-] Financement et données financières
 - [-] **Financement des établissements SSR (213 sujets)**
 - [-] **Outils informatiques - Plateforme ANCRE (1 sujet)**
 - [+] Observatoire de la dette (ODT)
 - [-] Comptes financiers (CF)
 - [-] **ODT-CF 2023**
 - [-] ODT-CF 2022 (128 sujets)
 - [-] ODT-CF 2021 (137 sujets)

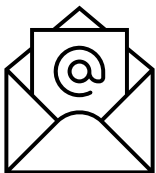


Support

Par mail : atih-finance-etab@atih.sante.fr

Avant toute demande, merci :

- d'importer vos données sur ANCRE et de lancer la **génération des TDC et du CF** afin de nous permettre de visualiser les données à jour.
- de nous transmettre votre **numéro FINESS**, vos coordonnées  et vos disponibilités



Merci de bien mettre à jour les données de contact dans l'écran Paramétrage lors de chaque campagne en ajoutant si possible une adresse générique.

QUESTIONS FREQUENTES



Quelques rappels...

CDB = cadre de saisie

CF = tableaux réglementaires (non saisissable)

Import de la balance 2023 :

- Pas de doublon autorisé « budget + compte »
 - Un format différent d'import pour les EPS et les EBNL
 - Fusionner les comptes des budgets E1, E2.. en un seul budget E
 - Possibilité d'importer la répartition des comptes par sections tarifaires
- ➔ Guide : préparer son fichier d'import balance CF 2023

L'import de la balance N-1 est **facultatif** si votre établissement a réalisé le CF 2022, les données des comptes d'exploitation sont préalimentées.

Les données de bilan sont reprises des deux colonnes de balance d'entrée de la balance 2023.



Quelques rappels...

L'import d'une nouvelle balance écrase l'intégralité des données liées à l'import de balance **MAIS** pas les saisies annexes sur des cellules jaunes.

Dans le CDB : le bouton bleu en haut de chaque onglet génère l'intégralité des données du fichier .csv à importer sur ANCRE.

**Générer le fichier d'import pour la
plateforme de saisie en ligne**



Quelques rappels...

Le contrôle fondamental 12 : cohérence de la masse salariale

- ➔ Chaque montant de rémunération N et N-1 doit avoir un ETP renseigné
- ➔ Générer le CF et vérifier l'onglet AI3_H : toute donnée manquante devra être saisie dans l'onglet ETPR_H dans le cadre de données brute.

Attention aux lignes Intérim et personnel affecté !

	Comptes	ETP moyens rémunérés			Rémunérations (hors charges)		
		Exercice N	Exercice N-1	Ecart	Exercice N	Exercice N-1	Ecart
PH temps plein ou médecins temps plein (*) et temps partiel	64211	900,00	845,00	55,00	75 000 000,00	68 000 000,00	7 000 000,00
Praticiens enseignants et hospitaliers titulaires	64212		170,00	-170,00	21 000 000,00	20 000 000,00	1 000 000,00

VALIDATION DU COMPTE FINANCIER 2023

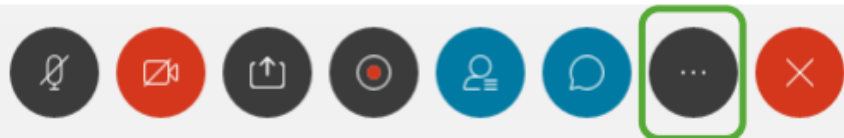
Attendue pour le 30 juin 2024

Un questionnaire de satisfaction vous sera adressé après la validation : n'hésitez pas à nous faire part de vos remarques !

QUESTIONS RÉPONSES



Vous pouvez demander la parole, ou poser des questions par écrit via le module Q&R qui se trouve en bas de l'écran en cliquant sur l'icône « ... » :



→ Envoi du message à :
« l'organisateur et à l'animateur »



Nos données
au service
de la Santé

MERCI DE VOTRE ATTENTION !

Contact : atih-finance-etab@atih.sante.fr