

PRINCIPALES FONCTIONS

ANAPEPS comporte deux volets :

- Diagnostic financier.
- État des prévisions de recettes et de dépenses (EPRD) et plan global de financement pluriannuel (PGFP).

DIAGNOSTIC FINANCIER

>> Production automatisée des documents du diagnostic

- Bilans financiers.
- Synthèse des grands équilibres avec graphique
- Sélection de ratios significatifs assortis de graphiques.
- Tableau de détermination de la capacité d'autofinancement et tableau de financement.
- Saisie possible d'une synthèse des conclusions de l'utilisateur dans une zone de commentaires (utilisant l'environnement Word).

La préparation des états du diagnostic s'effectue en deux étapes.

1 Construction des bilans financiers sur une période de un à cinq ans dans un cadre conforme, avec quelques adaptations, à celui retenu pour la production du tableau de bord des indicateurs financiers de l'hôpital (TBFEPS) :

- Annotations de cellules précisant les comptes ou données à retenir pour chaque rubrique.
- Contrôle des écarts de saisie.
- Décalage automatique de toutes les données pour la saisie d'un nouvel exercice.

2 Saisie des comptes de résultats et informations complémentaires :

- Contrôle de cohérence des données des bilans financiers et du tableau de financement.

ÉTAT DES PRÉVISIONS DE RECETTES ET DE DÉPENSES (EPRD) - PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL (PGFP)

>> Production automatisée des documents prévisionnels réglementaires

- EPRD synthétique.
- Tableau de financement prévisionnel.
- PGFP.

La préparation des états s'effectue en 4 étapes, dans l'ordre conseillé ci-dessous.

1 Saisie simplifiée du programme d'investissement :

- Saisie possible d'environ 60 lignes d'acquisitions d'immobilisations.
- Calcul des amortissements de la période *pro rata temporis* selon trois modes possibles (linéaire, dégressif fiscal et *softy*), avec possible différé d'amortissement ($n + 1$ à $n + 3$).

- Contrôle de cohérence des durées d'amortissement par catégorie d'immobilisations (en conformité avec la M21).
- Imputation automatique possible des amortissements sur les différents comptes de résultat : principal et annexes.
- Récapitulatif du programme d'investissement et d'amortissement par nature d'immobilisations.
- Report automatique des données du programme d'investissement sur le cadre du plan de financement, le PGFP et les comptes de résultat prévisionnels.

2 Saisie des variations du compte de résultat prévisionnel principal (CRPP) sur 5 ans :

- Tableau de saisie détaillée des variations prévisionnelles par titre sur 5 ans basée sur les données du dernier exercice clos.
- Application possible d'un taux d'évolution, différencié par titre.

3 Saisie simplifiée des surcoûts des comptes de résultat prévisionnels annexes :

- Saisie simplifiée limitée par type de comptes de résultat annexes des surcoûts en amortissements et charges d'intérêt.
- Tableau de ventilation des charges d'amortissement et d'intérêts communs aux différents comptes de résultat avec message d'alerte en cas de différence d'imputation de ces charges.

4 Saisie des données du plan sur un cadre visuel distinguant les grandes masses (FRI, FRE, BFR et TRÉSORERIE), similaire au bilan financier :

- Intégration automatique des données issues des étapes précédentes.
- Ajustement automatique du niveau des emprunts en fonction des paramètres d'équilibrage souhaités (modalités, taux, priorité, liquidités minimales).
- Fonction de simulation d'emprunts : production d'un tableau des remboursements d'emprunts.
- Zone indiquant en permanence, en cours de saisie, le niveau des liquidités cumulées sur la période.
- Calcul et visualisation des ratios prévisionnels d'endettement et d'apurement de la dette sur les 5 années du plan.

Logiciel sans assistance téléphonique.
Adressez vos remarques ou suggestions pour de futures versions exclusivement à editions@ensp.fr
Les modifications mineures susceptibles d'intervenir sur le produit seront proposées en téléchargement. Consultez régulièrement le site des éditions ENSP : www.editions.ensp.fr

ANAPEPS v0106c2 - ANAPEPS.xls

Dossier Aller à Menu de travail Impression des états Aide

EPRD: 2006

EPRD SYNTHETIQUE Prévisionnel - 2006

Prévisions 2006

COMPTE DE RESULTAT PREVISIONNEL PRINCIPAL			
	Dépenses	Recettes	
Titre 1 : Charges de personnel	24 526 879	28 402 554	Titre 1 : Produits versés par l'assurance maladie
Titre 2 : Charges à caractère médical	5 873 299	2 728 506	Titre 2 : Autres produits de l'activité hospitalière
Titre 3 : Charges à caractère hôtelier et général	2 889 870	4 741 748	Titre 3 : Autres produits
Titre 4 : Charges d'amortissements, de provisions, financières et exceptionnelles	2 366 437		
Total des charges	35 656 485	35 872 809	Total des produits
résultat prévisionnel (excédent)	216 323	-	résultat prévisionnel (déficit)
Total équilibré du compte de résultat prévisionnel			Total équilibré du compte de résultat prévisionnel

Tableau de passage du résultat prévisionnel à la CAF prévisionnelle (y compris incidences des budgets annexes)

RESULTAT PREVISIONNEL (BENEFICE)	216 323	-	RESULTAT PREVISIONNEL (PERTE)
+ Valeur comptable des éléments d'actifs cédés	-	-	- Produits des cessions d'éléments d'actifs
+ Dotations aux amortissements et aux provisions	1 681 652	-	- Quote-part des subventions virée au résultat
Sous-total 1	1 897 975	-	- Reprises sur amortissements et provisions
Capacité d'autofinancement (si 1-2 > 0)	1 897 975	-	Sous-total 2
			Insuffisance d'autofinancement (si 1-2 < 0)

Prêt NUM

Démarrer | Boîte de réception - Micr... | Z:\Logiciels\Anapeps\Ve... | Z:\Logiciels\Anapeps\Ve... | ANAPEPS v0106c2 - A... | Extraits d'écrans (2) AN... | Analyse financière | 18:48

Extrait de l'EPRD

ANAPEPS v1205c2 - ANAPEPS.xls

Dossier Aller à Menu de travail Impression des états Aide Afficher le Compagnon Office

Tapez une question

PLAN GLOBAL DE FINANCEMENT PLURIANNUEL							
COMPTES DE RESULTAT PREVISIONNELS							
<input type="checkbox"/> Afficher détail charges Amortissements et frais financiers par budget		2004	2005	2006	2007	2008	2009
PRINCIPAL							
CHARGES							
TITRE 1	Charges de personnel		24 045 960	24 526 879	25 017 417	25 517 765	26 028
TITRE 2	Charges à caractère médical		5 647 403	5 873 299	6 108 231	6 352 560	6 606
TITRE 3	Charges à caractère hôtelier et général		2 805 699	2 889 870	2 976 566	3 065 863	3 157
TITRE 4	Charges d'amortissements, de provisions, financières et exceptionnelles		2 379 926	2 382 701	2 383 067	2 285 897	2 288
	TOTAL DES CHARGES		34 878 988	35 672 749	36 485 280	37 222 086	38 081
PRODUITS							
TITRE 1	Produits versés par l'assurance maladie		27 551 524	28 402 554	29 064 606	29 637 898	30 322
TITRE 2	Autres produits de l'activité hospitalière		2 701 491	2 728 506	2 755 791	2 783 349	2 811
TITRE 3	Autres produits		4 603 639	4 741 748	5 217 334	5 030 521	5 181
	TOTAL DES PRODUITS		34 856 654	35 872 809	37 037 730	37 451 767	38 315
	RESULTAT PREVISIONNEL (EXCEDENT OU DEFICIT)			200 059	552 450	229 682	233
TABLEAU DE DETERMINATION DE LA CAF PREVISIONNELLE							
		2004	2005	2006	2007	2008	2009
	RÉSULTAT COMPTABLE (EXCEDENT OU DÉFICIT)	219 335	- 111 477	200 059	552 450	229 682	233
	+ valeur comptable des éléments d'actifs cédés (c/675)	2	-	-	-	-	-
	+ dotations aux amortissements des immobilisations (c/6811)	1 371 921	1 876 101	1 681 652	1 769 000	1 864 000	2 059 000
	+ dotations aux provisions pour risques et charges (c/6815)	157 000	262 000	-	100 000	-	-
	+ dotations aux dépréciations des immobilisations corporelles et incorporelles (c/6816)	-	-	-	-	-	-
	+ dotations aux provisions pour dépréciation des stocks (c/68173)	-	-	-	-	-	-
	+ dotations aux provisions pour dépréciation des créances (c/68174)	42 102	31 527	-	-	-	-
	+ dotations aux amortissements et provisions - charges financières (c/6866)	-	-	-	-	-	-
	+ dotations aux provisions réglementées pour renouvellement des immobilisations (c/68742)	-	-	-	-	-	-

Prêt NUM

Extrait du PGFP

ANAPEPS v1205c2 - ANAPEPS.xls

Dossier Aller à Menu de travail Impression des états Aide Afficher le Compagnon Office

Tapez une question

PLAN DE FINANCEMENT ANAPEPS

Programme	2006	2007	2008	2009	2010
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT D'INVESTISSEMENT FRI					
RESSOURCES					
Apports, dotations et réserves					
Subventions					
Affectation du résultat à l'investissement					
Valeur comptable des éléments d'actif cédés					
Nouveaux emprunts (simulation ANAPEPS)					
Nouveaux emprunts (saisie utilisateur)					
Dotations aux amortissements des charges à répartir					
Dotations aux dépréciat* immob* corporelles et incorporelles					
Dotations provisions pour renouvellement des immobilisat*					
Dotations aux provisions réglementées (hors 68742)					
Dotations aux amortissements immob antérieures à 2006					
Dotations aux amortissements des acquisitions					
- Immobilisations incorporelles					
- Agencements et aménagements de terrains					
- Construction sur sol propre			200 000	400 000	400 000
- Constructions sur sol d'autrui					
- Installations techniques, matériel et outillage industriel		200 000	200 000	200 000	200 000
- Autres immobilisations corporelles					
Participations et créances rattachées à des participations					
Autres immobilisations financières					
MONTANT DES LIQUIDITES EN FIN D'EXERCICE	1 191 112	1 749 373	-4 167 300	-2 793 198	-1 323 995

Fonction de simulation automatique des emprunts

Paramètres des emprunts:

Montant par Tranches (en €)

Taux annuel en %

Durée (en nombre d'années)

Modalités de remboursement:

Capital constant

Échéances constantes calculées en trimestrialités

Priorités d'ajustement du plan:

Liquidités >= 0 avec FRI positif

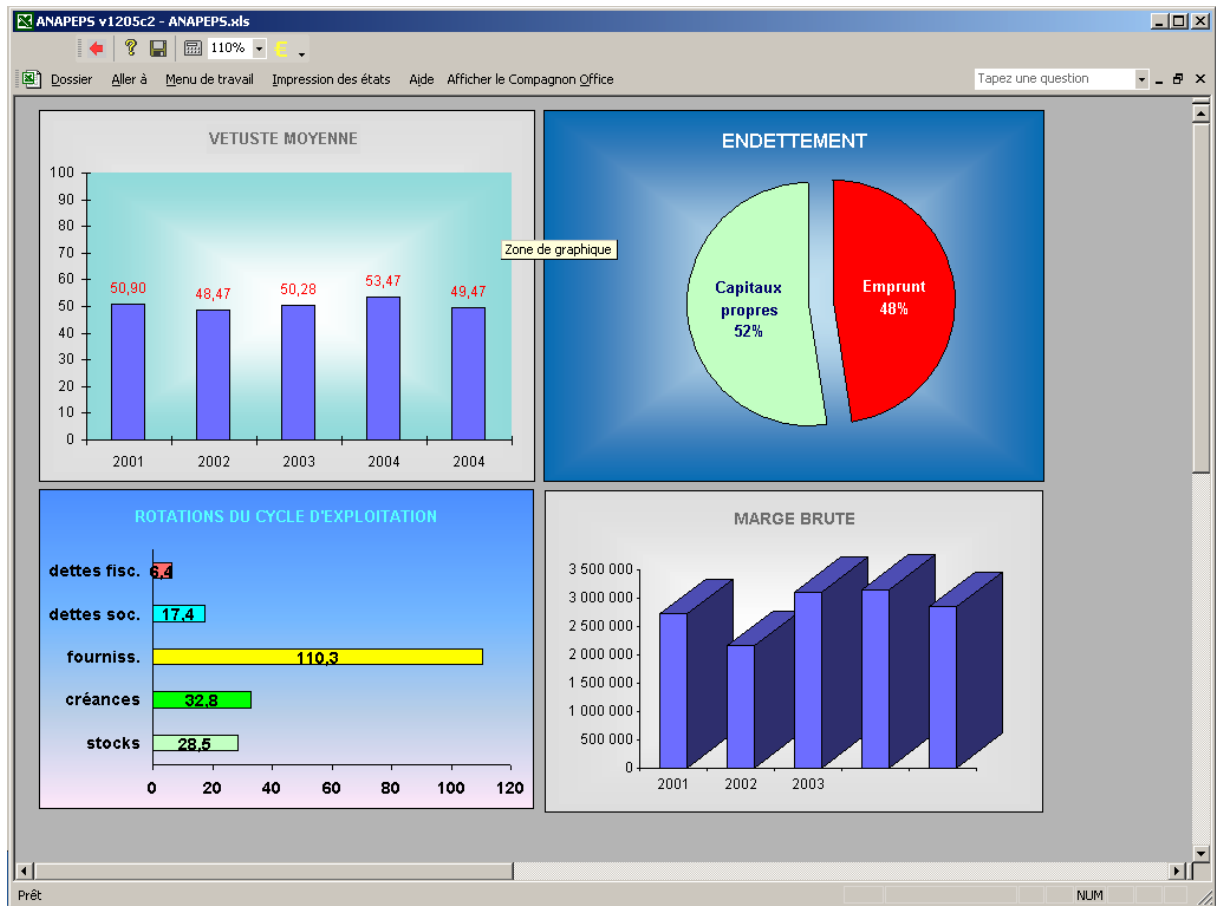
Liquidités >= 0 seulement

Liquidités minimales:

En jours d'exploitation

Prêt NUM

Cadre de saisie du plan avec boîte de dialogue de simulation des emprunts



Quelques graphiques de ratios

ANAPEPS v0106c2 - ANAPEPS.xls

Dossier Aller à Menu de travail Impression des états Aide

Tapez une question

TABLEAU DE SAISIE DU PROGRAMME D'INVESTISSEMENT

Prévisions activité principale Surcoûts budgets annexes Cadre de saisie du plan Tableau de répartition amort.

2006

Bien	Catégorie	Coût	Budget	Année	Mois	Amortisst	Durée	N+1
achat scanner	Agencis aménagts terrain	1 000 000	USLD - EHPAD - MR	2007	juil	L	5	
RECONSTRUCTION DE LA CUISINE CENTRALE	Bâtiments en dur (sol propre)	12 000 000	Commun	2008	juil	L	30	
	Bâtiments en dur (sol autre)							
	Bâtiments préfabriqués (sol propre)							
	Bâtiments préfabriqués (sol autre)							
	Immobilisations incorp							
	Logiciels							
	Matériel							
	Matériel biomédical							

Choisir le mode :
 L = linéaire
 D = dégressif fiscal
 S = dégressif intégral (softy)
 liste de choix : flèche à droite de la cellule

Sélectionner le budget sur lequel doit s'imputer la dotation aux amortissements. Choisir "commun" lorsque l'amortissement doit faire l'objet d'une ventilation sur plusieurs budgets. Cf tableau de répartition.

Saisir le mois de mise en service (linéaire) ou d'acquisition (dégressif) pour un calcul prorata temporis des amortissements. N+1, N+2, N+3 permettent le différé d'amortissement d'une acquisition en N sur les exercices suivants (immobilisations en cours, réalisations par tranches avant mise en service par exemple).

Prêt NUM

Cadre de saisie du programme d'investissement

ANAPEPS v1205c2 - ANAPEPS.xls

Dossier Aller à Menu de travail Impression des états Aide Afficher le Compagnon Office

Tapez une question

RATIOS

	2003	2004	2005
STRUCTURE FINANCIERE			
R20 DUREE APPARENTE DE LA DETTE	6,57	8,15	6,13
R21 INDEPENDANCE FINANCIERE	46,4%	51,1%	47,6%
APUREMENT DE LA DETTE	1,75	1,50	1,77
R33 VETUSTE IMMOBILISATIONS CORPORELLES	50,3%	53,5%	49,5%
- Constructions	32,3%	35,6%	31,6%
- Installations techniques, matériel, outillage	75,8%	78,1%	78,7%
- Autres	70,7%	72,4%	68,7%
FDR en jours d'exploitation	19,44	36,61	13,93
BFR en jours d'exploitation	24,97	20,84	10,30
CYCLE D'EXPLOITATION			
ROTATION DES STOCKS	26,9 j	26,8 j	28,5 j
ROTATION CREANCES D'EXPLOITATION	46,1 j	36,1 j	32,8 j
ROTATION DETTES FOURNISSEURS	122,7 j	92,8 j	110,3 j
ROTATION DETTES SOCIALES	2,6 j	1,5 j	17,4 j
ROTATION DETTES FISCALES	60,5 j	34,8 j	6,4 j
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT (CAF)	1 655 255	1 848 258	1 711 950
CAF en % des produits d'exploitation	5,02%	5,39%	4,60%
MARGE BRUTE	3 102 210	3 147 545	2 844 602
R35 TAUX DE MARGE BRUTE	9,40%	9,19%	7,65%
TRESORERIE			
TRESORERIE en jours d'exploitation	-5,5	15,8	3,6
RATIO DE TRESORERIE RELATIVE	1,38	2,05	1,17

Prêt NUM

Page des principaux ratios