



## Etablissement du tableau de flux de trésorerie selon MCH2 Que faire en cas de différence?

### Procéder aux contrôles suivants :

- Vérifier une nouvelle fois que les chiffres de l'onglet Saisie correspondent aux montants du bilan, comptes de résultats et comptes des investissements en les pointant un par un.
- Contrôler l'exactitude de tous les signes positifs et négatifs (cf. point 2 du mode d'emploi du fichier Excel de calcul).
- Vérifier si ce sont les montants totaux des comptes ou des subdivisions de comptes qui sont attendus (les lignes indiquées par « ! » se réfèrent à des subdivisions de comptes).
- Pointer le patrimoine administratif (#107) selon le modèle que vous trouverez sous « Manuel et plan comptable » sur [www.vd.ch/mch2](http://www.vd.ch/mch2).
- Contrôler que tous les éléments relevant des comptes #108 immobilisations corporelles et incorporelles du PF ont été correctement reportés dans l'onglet de saisie (montant exact des gains comptables, des prix de ventes, transfert PA/PF, etc.).
- Contrôler que tous les éléments relevant des comptes #102 et #107 placements financiers du PF ont été correctement reportés dans l'onglet de saisie (montant exact des gains comptables, des prix de ventes, moins-values, etc.).

### Si le problème persiste :

- Assurer vous qu'il n'y a pas de message d'erreur lors du téléversement des comptes sur la plateforme de collecte de la Confédération (possibilité de téléverser pour test avant que les comptes ne soient validés).
- Demander de l'aide à des collègues.

### Si la différence demeure inexplicable :

- Contacter la Direction des finances communales.

#### Conditions :

- La commune a procédé à tous les contrôles requis et éliminé toutes les divergences.
- La commune s'adresse par courriel à la DFC ([finances-communales@vd.ch](mailto:finances-communales@vd.ch)).

#### Remarques sur le soutien de la DFC:

- Une réponse immédiate ne peut pas être garantie – comptez au moins deux semaines.
- La DFC aborde des problèmes spécifiques : pas d'examen intégral ou validation du tableau.