

COMPTABILITE GENERALE

The screenshot displays the GalapagosCompta software interface. The title bar reads "GalapagosCompta - [Comptabilité Galapagos]". The menu bar includes "Fichier", "Edition", "Affichage", "Insertion", "Format", "Eregistrements", "Outils", and "Fenêtre". The toolbar contains various icons for file operations, editing, and navigation. The main window features a central header with the text "* COMPTABILITE *" and a date range "DU 01/01/08 AU 31/12/08" with a current date "17/02/08". Below this, the interface is divided into three main sections: "Saisie" (left), "S.A.S. GALAPAGOS 2008" (center), and "Consultations/Editions" (right). The "Saisie" section includes buttons for "Ecritures", "Rapprochement Bancaire", "Lettrage des comptes", "Délettrage des comptes", "Imputation des Coûts", "Plan Comptable", and "Liasse Fiscale". The center section, titled "Société", features a large image of a puffin. The "Consultations/Editions" section includes buttons for "Journaux", "Plan Comptable", "Comptes", "Balance Générale", "Journal Général", "Grand Livre", "Grand Livre Compte à Compte", "Ecritures non lettrées", "Comptabilité Analytique", "Compte de Résultat", and "Bilan". At the bottom, there is a "Quitter" button and a status bar showing "Mode Formulaire". The SIRET number "38363879800108" and the Code APE "4771Z" are also displayed.

Formulaire Général

Manuel de l'utilisateur

SOMMAIRE

Manuel d'utilisation de l'application

Introduction

[Bien démarrer](#)

[Installation de l'application](#)

[Créer et sélectionner un exercice](#)

1- La Saisie des écritures

1-1- [Paramétrage de l'application :](#)

- [1.1.1 Société /Exercice](#)
- [1.1.2 Le Plan Comptable](#)
- [1.1.3 La Liasse Fiscale](#)
- [1.1.4 Sections : Imputation des Coûts](#)

1-2- [Ecritures](#)

- [1.2.1 Les journaux : création d'un journal](#)
- [1.2.3 Les journaux à solde nul](#)
- [1.2.4 Les journaux à contrepartie automatique](#)

1-3- [Rapprochement bancaire](#)

1-4- [Lettrage des comptes](#)

1-5- [Délettrage des comptes](#)

2- Consultation : Formulaires et Etats

2-1- [Journaux](#)

2-2- [Plan Comptable](#)

2-3- [Comptes](#)

2-4- [Balance générale](#)

2-5- [Journal Général](#)

2-6- [Grand Livre](#)

2-7- [Grand Livre Compte à Compte](#)

2-8- [Ecritures non Lettrées](#)

2-9- [Résultats Analytiques](#)

2-10- [Compte de Résultat](#)

2-11- [Bilan](#)

2-12- [Opérations de fin d'exercice](#)

2-13- [Opérations de début d'exercice](#)

2-14- [En résumé](#)

INTRODUCTION

De toutes les tâches dédiées au développement, la tâche la plus ingrate et la plus coûteuse en temps est celle qui consiste à rédiger un manuel surtout si ce manuel comprend la partie utilisation et la partie technique.

La présente comptabilité a été réalisée sous ACCES version 97, base de données de la suite bureautique de Microsoft. Elle peut aisément être « upgradée » vers une version plus récente. Elle permet d'effectuer une comptabilité d'entreprise selon le système de base ou le système développé.

Elle est paramétrée pour un exercice sur une année complète du 1^{er} janvier au 31 décembre de l'année saisie.

L'application travaille en réseau, ce qui explique qu'elle est ici divisée en base de données dorsales et application frontale.

Elle peut être utilisée dans un cadre multi-sociétés.

Elle a été testée avec une charge de 15 000 écritures sans ralentissement sensible.

Elle reprend le principe de fonctionnement d'une comptabilité professionnelle existante (la liberté en plus).

Historique :

Cette comptabilité a été développée à la demande d'une société dont l'ensemble des applications informatiques ont été développées sous ACCES soit :

- La gestion des stocks et des ventes
- La gestion clientèle
- Les terminaux Point de Ventes
- La paie
- Les achats fournisseurs

Ces applications constituent un ERP spécifique au commerce de détail de l'habillement multi-établissements.

La comptabilité est liée à l'application paie.

Elle comporte des spécificités demandées par l'entreprise dont vous n'aurez sans doute aucune utilité.

Son développement a été réalisé en 15 jours, « dans l'urgence du besoin ».

L'application disponible aujourd'hui a connu bien sûr une évolution régulière.

Bien qu'elle ait été testée dans l'ensemble de ses fonctionnalités en comparaison avec une comptabilité professionnelle, elle demeure une version Bêta et demande à être complétée (et parfois corrigée).

Développement en cours :

- les éditions « Cerfa » de la liasse fiscale et de ses annexes
- Le manuel technique : description technique de la structure des bases données, du fonctionnement de l'application frontale. *Ce manuel sera disponible en mars 2009.*
- L'aide intégrée
- La budgétisation
- L'analyse des écarts
- L'analyse financière
- Les documents de reporting, etc...
- Version « Runtime » 2007

Développement non programmés :

Développements complémentaires à la demande des utilisateurs.

Nota : Cette application, bien sûr libre de droit, est en constante évolution selon l'adage qui dit : « Que toute application qui n'évolue pas, meurt ».

Elle est cependant limitée par les possibilités offertes par ACCES qui comporte des insuffisances et fait état d'une certaine lenteur dès que les requêtes se compliquent.

En particulier, le champ « Solde cumulé » (Running Sum) n'existe pas pour les formulaires et ce problème doit être contourné par l'utilisation d'une fonction de domaine, très gourmande en capacité.

L'application comporte peu d'éléments de programmation. Son abord est donc accessible à toute personne non férue en la matière. Et si elle est actuellement utilisée en entreprise, elle pourra aussi se révéler utile dans le cadre d'une formation en comptabilité.

Le présent manuel fournit les éléments nécessaires à son utilisation, cependant la connaissance des environnements ACCESS et Windows est souhaitable.

Le PC

Un PC de facture récente sera préférable si l'utilisateur souhaite une rapidité « confortable ». Cependant l'élément le plus critique est l'écran. L'application a été développée avec un écran 19 pouces. Un écran plus petit pourrait conduire à modifier les caractéristiques d'affichage et aboutir à utiliser une police de caractère petit format difficile à lire.

Bien démarrer !

Pour bien démarrer mieux vaut lire en premier lieu *l'ensemble du manuel* qui suit cette introduction.

Ce paragraphe ajoute cependant des indications qui ne figurent pas dans ce qui suit, car en général un manuel indique le fonctionnement, mais ne répond que rarement à la question : « Par quoi commencer ? ».

L'application est fournie avec 2 exercices (2009) et (2010). A l'ouverture, le frontal est connecté à « 2009 ».

1. Ne pas commencer par tester les fonctionnalités puisqu'il n'y a pas d'écritures.
2. Saisir les données « **Société** ».
3. Ouvrir le formulaire « **Autre Exercice** ». Saisissez l'année et le nom de la société, le chemin du fichier est saisi par défaut.

Attention ! le code de la société doit être strictement identique à celui saisi dans le formulaire « Société », sinon le formulaire des « Opérations de début d'exercice » ne s'ouvre pas. Remplissez ce formulaire sur autant d'années que vous en aurez créées.

4. Saisir votre Plan comptable - au moins en partie. Le Plan Comptable fourni est élémentaire.
5. Saisir quelques écritures en journal d'achats et en journal de trésorerie.
6. Après cet effort, l'ensemble des fonctionnalités de l'application sera en mesure de vous donner des résultats.

Dès que disponibles :

7. Saisir le report à nouveau dans le journal des à-nouveaux :
Journal Code « AN » du mois de janvier. Accès : Bouton « Ecritures » du Formulaire Général. Ce journal dédié à été créé par défaut.
8. Saisir les données qui apparaissent sur votre Bilan et Compte de Résultat de l'exercice précédent. Accès : Formulaire Général, bouton « Premier exercice Report à-nouveaux ».
9. L'exercice peut continuer à recevoir vos écritures jusqu'à sa clôture.

*** A-nouveaux du Bilan et du Compte de Résultat ***

Dans le cas où cette exercice est le premier, les à-nouveaux devront être saisis ci-dessous.
Ce formulaire permet de saisir les à-nouveaux du Bilan et du Compte de résultat afin qu'ils apparaissent sur la Liasse Fiscale.

Bilan Actif Bilan Passif **Compte de résultat**

Rubrique	Libellé	Ref	Solde N-1	Date
▶ 0 - Ventes de marchandises		FC	1 865 384.00	31/12/08
1 Ventes de marchandises	FC	FL	1 865 384.00	31/12/08
2 Production vendue, biens	FF	FP	6 396.00	31/12/08
3 Production vendue, services	FI	FR	1 871 780.00	31/12/08
6 Chiffre d'affaires net	FL	FS	1 277 422.00	31/12/08
7 Production stockée	FM	FT	281 397.00	31/12/08
8 Production immobilisée	FN	FW	328 396.00	31/12/08
9 Subventions d'exploitation	FO	FX	7 281.00	31/12/08
10 Reprises sur amortissements et provisions, transferts	FP	FY	314 025.00	31/12/08
12 Charges exceptionnelles		FZ	112 037.00	31/12/08
20 Charges sociales		GE	530.00	31/12/08
25 Autres charges (12)		GF	2 321 088.00	31/12/08
26 Total des charges d'exploitations (II)		GG	-449 309.00	31/12/08
27 1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		GL	20 498.00	31/12/08
32 Autres intérêts et produits assimilés		GP	20 498.00	31/12/08
36 Total des produits financiers (V)		GR	9 800.00	31/12/08
38 Intérêts et charges assimilées		GU	9 800.00	31/12/08
41 Total des charges financières (VI)		GV	10 698.00	31/12/08
42 2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)		GW	-438 610.00	31/12/08
43 3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II - IV - V - VI)		HA	0.00	31/12/08
44 Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HB	1 382.00	31/12/08
45 Produits exceptionnels sur opérations en capital		HD	1 382.00	31/12/08
47 Total des produits exceptionnels (VII)		HE	255.00	31/12/08
48 Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				

Sélectionnez les rubriques de votre Bilan et du Compte de Résultat de l'exercice précédant qui ont des valeurs et saisissez-les ci-dessus. (Uniquement les montants de la colonne "Net" !)

Formulaire de saisie des à-nouveaux du Bilan et Compte de résultat pour le premier exercice.

Ce formulaire vous permet, à partir du Bilan et du Compte de Résultat en liste de l'année N-1 de récupérer dans cette application les à-nouveaux qui apparaîtront sur les documents de la nouvelle année. Une liste déroulante vous permet de sélectionner les différentes rubriques. Il est divisé en trois volets : Bilan Actif, Bilan Passif, Compte de Résultat.

Installation de l'application

Deux solutions : par défaut ou personnalisée

1° Vous optez pour l'organisation proposée par défaut.
Créer un dossier « GS_Compta » à la racine du disque dur.

Dans ce dossier, placer les fichiers :

- 1 – UA
- 2 – Comptabilité_2009
- 3 – Comptabilité_2010
- 4 – Comptabilité_Année

Le fichier « UA » est le frontal de l'application et peut être placé n'importe où à votre convenance.

Créez une icône de raccourci sur le Bureau Windows vers le fichier « UA ». Appelez-la par exemple : Comptabilité.

Dans un autre dossier de votre choix, sauvegardez l'ensemble des fichiers ; en cas d'échec, cette précaution peut se révéler utile.

2° Vous souhaitez une organisation qui vous soit personnelle

Commencez par suivre l'organisation par défaut.

Chacun ayant une perception personnelle de l'organisation, une option vous est donnée à titre d'exemple d'un utilisateur qui a formulé une requête particulière.

M. HAJD-AHMED souhaite :

1-Placer l'application frontale directement sur le bureau Windows.

2-Créer un dossier par société, car il traite la comptabilité de plusieurs sociétés.

3-Utiliser le disque « C » pour les programmes uniquement et son second disque dur « D » pour les fichiers de données.

Procédure :

1° Il a suivi la procédure d'installation par défaut.

2° Il a créé sur le disque dur « D » les 3 dossiers de ses clients :

D:\Dupont

D:\Durand

D:\Martin

A partir du fichier « Comptabilité_Année », il place une copie de ce fichier qu'il nomme « Comptabilité_2009 » dans chacun des dossiers créés.

3° Il place une copie du frontal « UA » (et non le raccourci) directement sur le bureau est la nomme « Comptabilité »

4° Il ouvre le frontal à partir du bureau, clique sur le bouton « Autre Exercice » et saisit dans le formulaire les exercices, les sociétés et le chemin d'accès aux fichiers. (Voir formulaire page suivante).

5° Il sélectionne un exercice dans la ligne créée, clique sur le bouton « Changement d'Exercice ». Il est alors connecté au nouveau fichier.

Il pourra désormais travailler dans la structure qu'il a choisie.

S'il conserve le dossier « GS_Compta », ce n'est que dans le but de garder souvenir de l'historique d'une application condamnée à évoluer.

Vous pouvez tester vous-même une configuration personnelle à partir d'une copie du fichier frontal « UA ».

* Changement d'exercice *

Exercice en cours: **2009**
S.A.S. Durant

Nouvel exercice: **2009**
SA Dupont

Saisie et sélection des exercices créés

Exercice	Société	Code	Chemin
▶ 2009	SA Dupont	DT	D:\Dupont
2009	SAS Durant	GS	D:\Durant
2009	SARL Martin	GS	D:\Martin
* 0		GS	C:\GS_Compta

Attention ! Le code de la société saisi ici doit être strictement identique à celui saisi dans le formulaire "Société".

Changement d'Exercice

Fermer

D:\Dupont

Les fichiers de M. HAJD-AHMED définis dans une structure fonctionnelle personnelle.

Créer et sélectionner un exercice

Créer un nouveau dossier : (nouvel exercice). Voir paragraphe « 2.12 Opération de fin d'exercice ».

Sélectionner un exercice :

Dans le Formulaire Général (formulaire d'ouverture), cliquer sur le bouton « Autre Exercice ». Le formulaire vous indique l'année en cours, sélectionnez l'exercice souhaité dans la liste que vous avez créée et cliquer sur le bouton « Changement d'exercice ». Le frontal sera connecté au nouvel exercice.

1 – La Saisie des Ecritures

1.1 – Paramétrage de l'application

1.1.1- Les Données Société ; L'exercice comptable.

Le premier paramétrage consistera à indiquer les éléments propres à l'entreprise :

- son nom
- son adresse
- son numéro de SIRET etc....

Pour accéder au formulaire, cliquer sur le bouton « Société » du formulaire général.

La figure ci-dessous résume les données élémentaires prévues par l'application.

*** DONNEES SOCIETE ET ANNEE COMPTABLE ***

Année: Code: *

Société:

Adresse:

CodePostal:

Ville:

Pays:

Téléphone:

Fax:

NumSiret:

CodeAPE:

ConvColl:

NumURSSAF:

Fermer

* Ce code est destiné à différencier les sociétés dans le cas d'un comptabilité multi-sociétés.

Formulaire de saisie des données fondamentales de l'entreprise.

Il est le premier formulaire à remplir.

Seuls l'Année et le nom de la Société sont obligatoires. Cependant les données complémentaires renseignent les entêtes des états imprimables : Bilan et Compte de Résultat et représentent un petit aide-mémoire de données que qu'on ne mémorise pas toujours. Une fois saisis, l'année et le nom de l'entreprise apparaîtront en entête du formulaire général.

Le code Société est « GS » par défaut, ne le modifiez que si vous travaillez en multi-sociétés.

1.1.2 – Le plan comptable

Plan Comptable

IdCompte	Libellé Compte	TVA
438700000	ORGANISMES SOCIAUX A RECEVOIR	
44	'ETAT - IMPÔTS ET TAXES'	
441000000	CR CARRY BACK 1993	
443100000	PARTICIPATION EFFORT CONSTRUCTION	
444000000	IMPÔTS SUR LES BENEFICES	
444200000	CR CARRY BACK 1999	
445500000	TVA A DECAISSER	
445620000	TVA SUR IMMOBILISATIONS	19.6
445660000	TVA SUR BIENS ET SERVICES	19.6
445670000	CREDIT TVA A REPORTER	
445700000	TVA COLLECTEE	19.6
445710000	TVA INTRACOMMUNAUTAIRE	24.37811
445800000	TAXES SUR CA A REGULARISER	
445850000	TVA CREDIT A REGULARISER	
445860000	TVA SUR FACTURES NON PARV.	
445870000	TVA SUR FACTURES A ETABLIR	
447100000	TAXE PROFESSIONNELLE	
447600000	AUTES IMPÔTS ET TAXES	
448200000	CHARGES FISCALES SUR CP	
448600000	CHARGES A PAYER	
448610000	UIT-NORD (TAXE APPRENTISSAGE)	
448620000	AGEFOS CONTRIBUTION ALTERNANCE	
448630000	FONGECIF	
448640000	ORGANIC	
448650000	FNCIP-HT	
448660000	TAXE SUR LES VEHICULES	
448670000	EFFORT DE CONSTRUCTION	
448700000	PRODUITS A RECEVOIR	
45	'GROUPE ET ASSOCIES'	
455100000	ASSOCIES COMPTES COURANTS	
46	'DEBITEURS ET CREDITEURS DIVERS'	

Enr: 1 sur 550

Mode Formulaire

Formulaire de saisie du Plan Comptable

Le Plan Comptable constitue la base de travail de toute comptabilité. Le choix des comptes doit être en adéquation avec le fonctionnement et les réalités de l'entreprise, tout en respectant les principes et les règles de la comptabilité générale.

Le Plan Comptable Général prévoit trois systèmes qui conduisent à une présentation différente des états de synthèse :

- Le système abrégé (basé sur une centaine de comptes)
- Le système de base (environ 400 comptes)
- Le système développé (+ de 1000 comptes)

La présente comptabilité respecte le « **Système de Base** ».

Par exemple : ne pas utiliser le compte 490000000 « PROV DEP COMPTES CLIENTS » du système abrégé mais le 491000000 ;

490000000 ne serait pas pris en compte dans les documents de synthèse.

Compte élémentaire et Compte de regroupement :

Le compte élémentaire utilisé pour la saisie des écritures est composé de 9 caractères.

Les comptes de regroupement utilisent de 1 à 6 chiffres ; les comptes de 7 et 8 chiffres ne sont pas traités dans la version présente, les regroupements à 7 ou 8 chiffres étant rarement utilisés.

Nota : quelques lignes de programme supplémentaires permettent la prise en compte des numéros à 7 et 8 éléments.

En résumé, les comptes à 9 caractères sont les seuls utilisés en saisie d'écritures. Les comptes de 6 caractères et moins deviennent automatiquement des comptes de regroupement.

La saisie des comptes élémentaires et des comptes de regroupement s'effectue dans la même table via le même formulaire.

La saisie des comptes élémentaires s'effectue en complétant les chiffres ou caractères significatifs par des 0 (zéro). Inutile de compter le nombre de caractères, lors de la saisie laisser la touche « 0 » enfoncée, la saisie s'arrêtera à 9 caractères.

Les comptes de regroupement (de 1 à 6 caractères) seront choisis avec le même discernement afin que la balance générale présente un état logique de regroupement.

2				
2	*CLASSE 2*	851 090.28	257 642.73	593 447.55
205	*CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	1 129.58	0.00	1 129.58
205000000	CONCES. ET DROITS SIMILAIRES	1 129.58	0.00	1 129.58
207	*FONDS COMMERCIAL*	76 224.51	0.00	76 224.51
207000000	FONDS COMMERCIAL	76 224.51	0.00	76 224.51
215	*INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIELES	1 305.59	0.00	1 305.59
215400000	MAT. INDUSTRIEL	1 305.59	0.00	1 305.59
218	*AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	741 688.65	0.00	741 688.65
218100000	INSTALLATION AMENAGEMENT	724 940.53	0.00	724 940.53
218200000	MAT. TRANSPORT	1 670.23	0.00	1 670.23
218300000	MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	14 867.05	0.00	14 867.05
218400000	MOBILIER	210.84	0.00	210.84
275	*DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	30 741.95	5 200.00	25 541.95
275000000	DEPOTS CAUTIONS VERSES	30 741.95	5 200.00	25 541.95
280500000	CONCES DROITS SIMILAIRES	0.00	1 129.58	0.00
281	*AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	0.00	251 313.15	0.00
281540000	AMORT INDUSTRIEL	0.00	1 305.59	0.00
281810000	AMORT AGENCEMENT INSTALLATIONS	0.00	239 307.88	0.00
281820000	AMORT MAT. TRANSPORT	0.00	1 670.23	0.00
281830000	AMORT MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	0.00	9 029.45	0.00

Extrait de la balance générale.

Commentaire : le regroupement des écritures sous des comptes à 3 caractères apparaît la solution la plus judicieuse pour la classe 2. Toutefois dans l'exemple ci-dessus, il manque le compte de regroupement 280. Cette correction est effectuée dans l'exemple de la page suivante en introduisant le compte 280 - *AMORT. DES IMMO. INCORPORELLES* dans le Plan Comptable.

2

2	*CLASSE 2*	851 090.28	257 642.73	593 447.55	0.00
205	*CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES	1 129.58	0.00	1 129.58	0.00
205000000	CONCES. ET DROITS SIMILAIRES	1 129.58	0.00	1 129.58	0.00
207	*FONDS COMMERCIAL*	76 224.51	0.00	76 224.51	0.00
207000000	FONDS COMMERCIAL	76 224.51	0.00	76 224.51	0.00
215	*INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL	1 305.59	0.00	1 305.59	0.00
215400000	MAT. INDUSTRIEL	1 305.59	0.00	1 305.59	0.00
218	*AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	741 688.65	0.00	741 688.65	0.00
218100000	INSTALLATION AMENAGEMENT	724 940.53	0.00	724 940.53	0.00
218200000	MAT. TRANSPORT	1 670.23	0.00	1 670.23	0.00
218300000	MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	14 867.05	0.00	14 867.05	0.00
218400000	MOBILIER	210.84	0.00	210.84	0.00
275	*DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	30 741.95	5 200.00	25 541.95	0.00
275000000	DEPOTS CAUTIONS VERSES	30 741.95	5 200.00	25 541.95	0.00
280	*AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	0.00	1 129.58	0.00	1 129.58
280500000	CONCES DROITS SIMILAIRES	0.00	1 129.58	0.00	1 129.58
281	*AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS	0.00	251 313.15	0.00	251 313.15
281540000	AMORT INDUSTRIEL	0.00	1 305.59	0.00	1 305.59
281810000	AMORT AGENCEMENT INSTALLATIONS	0.00	239 307.88	0.00	239 307.88
281820000	AMORT MAT. TRANSPORT	0.00	1 670.23	0.00	1 670.23
281830000	AMORT MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	0.00	9 029.45	0.00	9 029.45

Regroupement logique des comptes dans un exemple concernant les comptes de classe 2.

Calcul automatique de la TVA :

Dans la colonne TVA, au niveau des comptes concernés sont indiqués les différents taux applicables.

Si les taux sont saisis, le montant de la taxe sera automatiquement calculé.

Cette fonctionnalité ne concerne pas les journaux de trésorerie.

1.1.3 – La Liasse Fiscale

Accès au formulaire : Bouton « Liasse Fiscale » du formulaire général.

Les états , Compte de Résultat et Bilan sont prè-paramétrés. Toute modification correspondrait à une modification fondamentale du Plan Comptable Général. Un message prévient du risque.



Le formulaire de saisie ne concerne que *la mise en page* des états comptables. Dans ce but, ce formulaire comporte 3 onglets :

- **Onglet « Bilan Actif »** : La première page du bilan comporte 4 colonnes chiffrées, le Brut, les amortissements et provisions, le Net année en cours, le Net année N-1.
- **Onglet « Bilan Passif »** : La 2^e page du Bilan ne comporte que 3 colonnes chiffrées. Cette différence fondamentale de mise en page entre « Actif » et « Passif », à conduit à cette séparation d'onglets.
- **Onglet « Compte de Résultat »** : La mise en page de cet état comme celle du Bilan s'effectue sur 2 pages. Par contre, les 2 pages du Compte de Résultat ont une structure identique, ce qui conduit à la présence d'un seul onglet.

GalapagosCompta - [frmLiasseFiscale : Formulaire]

Fichier Edition Affichage Insertion Format Enregistrements Outils Fenêtre ?

Comptes de la Liasse Fiscale

Bilan Actif | Bilan Passif | Compte de résultat

OrdreLF	LibLF	IdLF	IdLFDP	Ligne
1	Capital souscrit non appelé (I)	AA		T
2	Frais d'établissement *	AB	AC	
3	Frais de recherche et développement *	AD	AE	
4	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	
5	Fonds commercial (1)	AH	AI	
6	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
7	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
8	Terrains	AN	AO	
9	Constructions	AP	AQ	
10	Installations techniques, matériels et outillage industriel	AR	AS	
11	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	
12	Immobilisations en cours	AV	AW	
13	Avances et acomptes	AX	AY	
14	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
15	Autres participations	CU	CV	
16	Créances rattachées à des participations	BB	BC	
17	Autres titres immobilisés	BD	BE	
18	Prêts	BF	BG	
19	Autres immobilisations financières *	BH	BI	
20	Total (II)	BJ	BK	T
21	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
22	En cours de productions de biens	BN	BO	
23	En cours de production de services	BP	BQ	
24	Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
25	Marchandises	BT	BU	
26	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
27	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	
28	Autres créances	BZ	CA	

Enr: 1 sur 37

Fermer

Mode Formulaire

NUM DÉF

Formulaire récapitulatif des lignes du Bilan (onglet 1 & 2) et du Compte de Résultat (onglet 3).

Les deux pages du Bilan sont distinctes par construction, les deux pages du Compte de Résultat sont différenciées par le numéro de page auquel appartient chaque ligne.

GalapagosCompta - [frmLiasseFiscale : Formulaire]

Fichier Edition Affichage Insertion Format Enregistrements Outils Fenêtre ?

Comptes de la Liasse Fiscale

Bilan Actif | Bilan Passif | **Compte de résultat**

OrdreLF	LibLF	IdLF	Ligne	Page
34	Différences positives de charge	GN	L	1
35	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	L	1
36	Total des produits financiers (V)	GP	T	1
37	Dotations financières aux amortissements	GQ	L	1
38	Intérêts et charges assimilées	GR	L	1
39	Différences négatives de change	GS	L	1
40	Charges nettes sur valeurs mobilières de placement	GT	L	1
41	Total des charges financières (VI)	GU	T	1
42	2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)	GV	T	1
43	3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II - II - IV - V - VI)	GW	T	1
44	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	L	2
45	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	L	2
46	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	L	2
47	Total des produits exceptionnels (VII)	HD	T	2
48	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	HE	L	2
49	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	L	2
50	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	L	2
51	Total des charges exceptionnelles (VIII)	HH	T	2
52	4 - RESULTAT EXCEPTIONNELS (VII - VIII)	HI	T	2
53	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ	L	2
54	Impôts sur bénéfice (X)	HK	L	2
55	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	T	2
56	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + IX + X)	HM	T	2
57	5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)	HN	T	2
58	Renvois - Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	L	2
59	Renvois - Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs	IG	L	2
60	Renvois - Dont crédit-bail mobilier	HP	L	2
61	Renvois - Dont crédit-bail immobilier	HQ	L	2
62	Renvois - Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs	HR	L	2

Enr: 1 sur 62

Fermer

Mode Formulaire

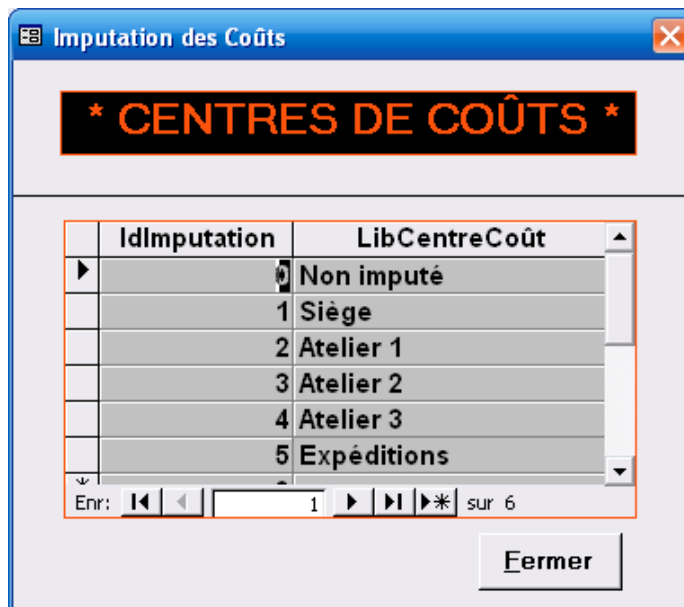
NUM DÉF

Formulaire de mise en page du Compte de Résultat.

1.1. 3 – Sections : Imputation des Coûts

Les Charges et Produits (Comptes des classes 6 et 7) peuvent être imputés à des postes différents selon la structure de l'entreprise.

Dans l'exemple suivant, le numéro d'imputation « 0 » est appliqué aux comptes des classes de 1 à 5.



The screenshot shows a software window titled "Imputation des Coûts". At the top, there is a header bar with the title and a close button. Below the header, there is a prominent label: "* CENTRES DE COÛTS *". Underneath this label is a table with two columns: "IdImputation" and "LibCentreCoût". The table contains the following rows:

	IdImputation	LibCentreCoût
▶	0	Non imputé
	1	Siège
	2	Atelier 1
	3	Atelier 2
	4	Atelier 3
	5	Expéditions

Below the table, there is a navigation bar with the text "Enr:" followed by navigation icons (back, forward, search, etc.) and a page indicator "1 sur 6". At the bottom right of the window, there is a button labeled "Fermer".

Formulaire de saisie des différentes sections

Nota : La saisie du numéro « 0 » est obligatoire même dans le cas où la société n'est pas divisée en centres de coût (valeur par défaut dans les journaux de saisie des écritures).

1.2 – Les Ecritures

1.2.1 Les journaux : création d'un journal

*** Choisissez ou créez votre journal ***

Saisir le mois et sélectionner le journal dans la liste ci-dessous

Compte 5121-SG 20293944

T Trésorerie Code : 01

Mois : 09 2008

Contrepartie: 512100000

Ouvrir

Visu Journal

Fermer

Sélectionner ou créer un journal réservé

Jnl	Code	Type	Libellé	Contrepartie
A	01	Achats	Achats logistiques	
A	02	Achats	Achats marchandises	
O	04	Opérations diverses	Paie	
O	05	Opérations diverses	Taxes-TVA	
O	16	Opérations diverses	Emprunts bancaires	
O	98	Opérations diverses	Ecritures d'inventaire	
O	99	Opérations diverses	Divers	
O	AN	Opérations diverses	Report à Nouveau N-1	
T	01	Trésorerie	Compte 5121-SG 20293944	512100000
T	99	Trésorerie	Caisse	530000000
V	01	Ventes	Ventes de marchandises	
*				

Mode Formulaire

NUM DEF

1.2.01 -Formulaire d'accès aux différents journaux.

Les journaux sont de 2 catégories :

- Les journaux à solde nul qui comprennent les journaux d'achats, d'opérations diverses et de ventes.
- Les journaux à contrepartie automatique réservés aux journaux de trésorerie.

A ces deux catégories correspondent deux types de formulaires.

A solde nul : le formulaire ne peut être fermé si son solde n'est pas nul.

A contrepartie automatique : le journal n'est pas soldé, la contrepartie des écritures n'est pas à saisir sur le compte de trésorerie concerné.

Le formulaire de sélection des journaux permet aussi la création des différents journaux dédiés. Il existe 4 types de journaux :

- Achats A
- Opérations diverses O
- Trésorerie T
- Ventes V

Dans le formulaire exemple ci-dessus les différents types de journaux ont été subdivisés selon la nature et l'origine des données, ce qui conduit à 11 journaux distincts.

Le nombre de journaux que vous pouvez créer est illimité.

Chacun de ces journaux ne peut être ouvert que sur un mois donné, dans notre exemple le journal de trésorerie choisi s'ouvrira sur le mois de septembre.

Pour sélectionner un journal, taper le mois (01, 02 ...) et sélectionner la ligne du journal à ouvrir.

Un bouton permet la visu de l'état imprimable du journal du mois : « Visu Journal ».

GalapagosCompta - [frmConsultComptes : Formulaire]

* CONSULTATION DES COMPTES *

Compte: 512100000

Jnl	Ecr	Date	Pièce	Libellé	Débit	Crédit	Solde	Let
OAN	56	01/01/08		a nouveau GS07	113 577.13	0.00	113 577.13	
O98	1	01/01/08		écriture non rapp	1 343.00	0.00	1 343.00	
T01	311	31/01/08		Ecr CentralisatriseT01	0.00	287 511.39	-287 511.39	
T01	312	31/01/08		Ecr CentralisatriseT01	248 762.69	0.00	248 762.69	
T01	304	29/02/08		Ecr CentralisatriseT01	0.00	250 907.75	-250 907.75	
T01	305	29/02/08		Ecr CentralisatriseT01	175 776.23	0.00	175 776.23	
T01	329	31/03/08		Ecr CentralisatriseT01	0.00	206 792.76	-206 792.76	
T01	330	31/03/08		Ecr CentralisatriseT01	205 216.01	0.00	205 216.01	
T01	293	30/04/08		Ecr CentralisatriseT01	232 541.85	0.00	232 541.85	
T01	292	30/04/08		Ecr CentralisatriseT01	0.00	191 841.72	-191 841.72	
T01	293	31/05/08		Ecr CentralisatriseT01	218 040.60	0.00	218 040.60	
T01	292	31/05/08		Ecr CentralisatriseT01	0.00	187 814.78	-187 814.78	
T01	312	30/06/08		Ecr CentralisatriseT01	278 845.09	0.00	278 845.09	
T01	311	30/06/08		Ecr CentralisatriseT01	0.00	300 521.84	-300 521.84	
T01	309	31/07/08		Ecr CentralisatriseT01	0.00	224 714.19	-224 714.19	
T01	310	31/07/08		Ecr CentralisatriseT01	216 059.82	0.00	216 059.82	
T01	285	31/08/08		Ecr CentralisatriseT01	0.00	253 481.03	-253 481.03	
T01	286	31/08/08		Ecr CentralisatriseT01	169 092.74	0.00	169 092.74	
T01	215	30/09/08		Ecr CentralisatriseT01	205 063.72	0.00	205 063.72	
T01	214	30/09/08		Ecr CentralisatriseT01	0.00	162 123.00	-162 123.00	

BANQUE SG

Débit : 2 064 318.88 Crédit: 2 065 708.46

Solde : -1 389.58

Fermer

Mode Formulaire

NUM DEF

1.2.02 Formulaire de consultation des comptes ; les écritures des comptes de trésorerie sont centralisées.

Ecr	Date	Compte	Libellé	Débit	Crédit	Pièce	Contrepartie
Journal T01 09 2008							
189	11/09/08	627300000	comm/cc	11.53			512100000
190	11/09/08	627300000	comm/cc	16.09			512100000
191	12/09/08	627300000	comm/cc	6.88			512100000
192	12/09/08	627300000	comm/cc	6.13			512100000
193	12/09/08	627300000	comm/cc	11.10			512100000
194	15/09/08	627300000	comm/cc	51.98			512100000
195	15/09/08	627300000	comm/cc	32.89			512100000
196	15/09/08	627300000	comm/cc	40.48			512100000
197	15/09/08	627300000	comm/cc	10.32			512100000
198	15/09/08	627300000	comm/cc	13.97			512100000
199	15/09/08	627300000	comm/cc	18.18			512100000
200	09/09/08	401304400	prel edf	110.73			512100000
201	09/09/08	401780000	prel shell	497.72		L08037	512100000
202	10/09/08	401304400	prel edf	882.09			512100000
203	15/09/08	416000000	imp n	79.00		IMP015	512100000
204	15/09/08	401823300	prel orange	69.75			512100000
205	12/09/08	582000000	chq groupés		49.95		512100000
206	24/09/08	581000000	ve groupés		1 910.00		512100000
207	24/09/08	582000000	chq groupés		1 578.00		512100000
208	22/09/08	583200000	vccd		863.00		512100000
209	23/09/08	583200000	vccd		1 631.00		512100000
210	22/09/08	583300000	vccn		1 389.00		512100000
211	23/09/08	583300000	vccn		1 153.00		512100000
212	22/09/08	583400000	vcce		875.00		512100000
213	23/09/08	583400000	vcce		1 052.80		512100000
214	30/09/08	512100000	Ecr CentralisatriseT01	205 063.72	0.00		
215	30/09/08	512100000	Ecr CentralisatriseT01	0.00	162 123.00		
Total Journal				367 186.72	367 186.72		

1.2.03 Etat : Journal de trésorerie ; les 2 dernières écritures sont des écritures virtuelles. Elles correspondent à la contrepartie automatique.

Le journal de trésorerie en mode Edition (Etat) affiche un solde nul (Débit = Crédit). Ce résultat est obtenu grâce à la présence de deux lignes d'écriture (les lignes 214 et 215 dans l'exemple ci-dessus intitulées "Ecritures Centralisatrices T01") ; ces écritures correspondent à la contrepartie automatique.

Sélectionner ou créer un journal réservé					
	Jnl	Code	Type	Libellé	Contrepartie
	A	01	Achats	Achats logistiques	
	A	02	Achats	Achats marchandises	
	O	04	Opérations diverses	Paie	
	O	05	Opérations diverses	Taxes-TVA	
	O	16	Opérations diverses	Emprunts bancaires	
	O	98	Opérations diverses	Ecritures d'inventaire	
	O	99	Opérations diverses	Divers	
	O	ALL	Opérations diverses	Report à Nouveau II-1	
	T	01	Trésorerie	Compte 5121-SG 20293944	512100000
	T	99	Trésorerie	Caisse	530000000
▶	▼	01	Ventes	Ventes de marchandises	
*	A	Achats			
	O	Opérations diverses			
	T	Trésorerie			
	V	Ventes			

Création d'un journal

Comment créer un nouveau journal ?

Accès à partir du formulaire d'ouverture : bouton « Ecritures ».

L'ensemble des journaux apparaît dans le sous-formulaire « Sélectionner ou créer un journal ». Saisie du type du journal A, O, T ou V. La liste modifiable présente les différents types de journaux. Selon le type choisi, le formulaire sera adapté aux spécificités (Contrepartie automatique pour les comptes de trésorerie). La saisie du type de journal sera faite en effectuant un choix dans cette liste.

Après sélection, le type de journal s'affiche dans la colonne « Type ». Le « Code » sur 2 caractères alphanumériques sert à différencier 2 journaux de même type.

Le « libellé » permet de préciser le contenu du journal.

La « Contrepartie » est réservée aux comptes de trésorerie ; son absence annulerait la fonction de contrepartie automatique. **Cette saisie est donc obligatoire sur ce type de journal. Vous ne pourrez pas l'ouvrir si cette contrepartie n'est pas indiquée.**

Pour ouvrir un journal :

- 1- Saisir le mois
- 2- Sélectionner la ligne du journal à ouvrir (Ses coordonnées s'inscrivent).
- 3- Cliquer sur « Ouvrir »

1.2.1 – Les journaux à solde nul

GalapagosCompta - [frmEcrituresAOV]

Fichier Edition Affichage Insertion Format Enregistrements Outils Fenêtre ?

Achats marchandises

Imputation : **Siege**

Journal Mois Année
Achats A 02 09 2008

Débit 71 301.51 Crédit 71 301.51
Solde du journal : 0.00

	Ecr	Jour	Compte	Débit	Crédit	Imp	Pièce	Libellé
12/09/08	312	12	403053100		287.60	0	M09072	marchandises
12/09/08	313	12	445710000		56.37	0	M09072	marchandises
12/09/08	314	12	445660000	56.37		0	M09072	marchandises
12/09/08	315	12	607053100	287.60		1	M09072	marchandises
05/09/08	316	05	403825400		2 278.77	0	M09073	marchandises
05/09/08	317	05	445660000	373.44		0	M09073	marchandises
05/09/08	318	05	607825400	1 904.00		1	M09073	marchandises
05/09/08	319	05	637800000	1.33		1	M09073	marchandises
12/09/08	320	12	403053500		309.12	0	M09074	marchandises
12/09/08	321	12	445710000		60.59	0	M09074	marchandises
12/09/08	322	12	445660000	60.59		0	M09074	marchandises
12/09/08	323	12	607053500	336.00		1	M09074	marchandises
12/09/08	324	12	624000000	6.72		1	M09074	marchandises
12/09/08	325	12	765000000		33.60	1	M09074	marchandises
12/09/08	326	12	403050400		2 139.64	0	M09075	marchandises
12/09/08	327	12	445660000	350.64		0	M09075	marchandises
12/09/08	328	12	607050400	1 764.00		1	M09075	marchandises
12/09/08	329	12	624000000	25.00		1	M09075	marchandises
12/09/08	330	12	403007200		1 951.87	0	M09076	marchandises
12/09/08	331	12	445660000	319.87		0	M09076	marchandises
12/09/08	332	12	607007200	1 632.00		1	M09076	marchandises
15/09/08	333	15	403007200		1 411.28	0	M09077	marchandises
15/09/08	334	15	445660000	231.28		0	M09077	marchandises
15/09/08	335	15	607007200	1 180.00		1	M09077	marchandises
09/09/08	336	09	403021500		207.42	0	M09078	marchandises
09/09/08	337	09	445710000		40.65	0	M09078	marchandises
09/09/08	338	09	445660000	40.65		0	M09078	marchandises
09/09/08	339	09	607021500	207.42		1	M09078	marchandises
16/09/08	340	16	403055200		666.00	0	M09079	marchandises
16/09/08	341	16	445710000		130.54	0	M09079	marchandises
16/09/08	342	16	445660000	130.54		0	M09079	marchandises
16/09/08	343	16	607055200	666.00		1	M09079	marchandises
15/09/08	344	15	403725500		861.12	0	M09080	marchandises
15/09/08	345	15	445660000	141.12		0	M09080	marchandises
15/09/08	346	15	607725500	720.00		1	M09080	marchandises
*								

346

M. QUIKSIVER - NAPALI

Débit	Crédit	Solde
65 981.17	4 580.77	61 400.40

Le journal est soldé

Contrôle du solde des factures

Fermer

Enr: 346 sur 346

Mode Formulaire

NUM DEF

1.1.02 – Formulaire de saisie des écritures dans un journal à solde nul : le journal des achats de marchandises.

Procédure de saisie :

Avertissement : La numérotation de la ligne est automatique. Elle est calculée en fonction du nombre d'écritures déjà saisies dans le formulaire. Ce calcul informatique n'étant pas immédiat, une saisie trop rapide lors du passage d'une écriture à la suivante peut entraîner une numérotation erronée (le numéro passe alors à 1). La correction sera effectuée directement dans la table des données.

A l'ouverture le focus se présente sur la position « date » de la prochaine écriture. De ce fait les écritures précédentes peuvent être cachées. Pas de panique ! si écritures il y a, elles sont toujours au dessus ! Le solde du journal vous le signale.

La date est saisie sur 1 ou 2 chiffres.

Le numéro de compte (9 caractères alphanumériques) est saisi à l'aide d'une liste déroulante qui ne contient que les comptes inscrits dans le Plan Comptable. Ces listes déroulantes sont aussi une aide à la saisie, le compte est généralement reconnu sans nécessiter une frappe complète.

Après saisie du numéro de compte le Débit - Crédit et le Solde du compte apparaissent en bas d'écran.

La saisie de factures doit commencer par le compte « Fournisseur », c'est à dire par le montant TTC. Le montant de la TVA sera calculé automatiquement à partir du TTC et ira se placer dans la colonne opposée à celle du montant TTC (au débit si c'est une facture, au crédit si c'est un avoir).

Le taux de TVA doit être saisi dans le formulaire « Plan Comptable ». Voir le paragraphe concerné.

Si la société utilise plusieurs taux de TVA, il lui sera conseillé de diviser le compte TVA/biens et services (44566) en 445661, 445662, etc ... en attribuant un numéro de compte à chaque taux ; et de faire de même pour la TVA collectée.

Dans le cas d'une facture comprenant de la TVA intracommunautaire, saisir sous le compte fournisseur le montant HT et en seconde ligne le compte TVA intracommunautaire. Ces deux lignes composent le TTC, et si la TVA est récupérable elle sera calculée automatiquement en 3^e ligne.

25/09/08	107	25	401268100		3 467.20	0	L09037	honoraires cac
25/09/08	108	25	445660000	568.20		0	L09037	honoraires cac
25/09/08	109	25	622600000	2 899.00		1	L09037	honoraires cac

Exemple de saisie de facture

19/05/08	509	19	403014400		115.50	0	M05118	marchandises
19/05/08	510	19	445710000		22.64	0	M05118	marchandises
19/05/08	511	19	445660000	22.64		0	M05118	marchandises
19/05/08	512	19	607014400	115.50		1	M05118	marchandises
15/05/08	513	15	403014400	1 569.23		0	M05119	avoir/marchandises
15/05/08	514	15	445710000	307.57		0	M05119	avoir/marchandises
15/05/08	515	15	445660000		307.57	0	M05119	avoir/marchandises
15/05/08	516	15	607014400		1 569.23	1	M05119	avoir/marchandises

Exemple de saisie d'une facture et d'un avoir soumis à la TVA intracommunautaire

Colonnes Débit - Crédit

Colonne imputation « Imp » : Permet l'imputation des charges selon les différents centres de coûts définis lors du paramétrage. Ce champ ne concerne à priori que les comptes de classes 6 et 7. A toutes fins utiles, il peut cependant être aussi utilisé pour les comptes d'immobilisations et/ou amortissements.

Le numéro de pièce : limité à 8 caractères alphanumériques.

Le libellé : renseigne le contenu du document comptable saisi. Utilisant le principe de la liste déroulante, il est une aide à la saisie. La liste mémorise tous les libellés déjà saisis. Une comptabilité vierge ne contiendra donc aucun libellé.

Pour une présentation claire, saisissez de préférence le libellé toujours en minuscule

Suppression des écritures



Ce bouton situé en bas et à gauche de l'écran autorise la suppression de la dernière écriture saisie et permet de remonter ainsi jusqu'à la ligne souhaitée.

Pour des raisons de sécurité et du respect de la numérotation des lignes, la suppression de ligne par une autre méthode n'est pas possible.

Répétition de l'écriture précédente

La touche de fonction « F12 » permet la répétition de l'écriture précédente.

1.1.2 – Les journaux à contrepartie automatique : Trésorerie

GalapagosCompta - [Ecritures Trésorerie]

Compte 5121-SG 20293944

Cpte 512100000

Débit 162 123.00 Crédit 205 063.72

Solde -1 389.58

Solde du journal : -42 940.72

Imputation	Journal	Mois	Année	Ecr	Jour	Compte	Débit	Crédit	Imp	Pièce	Libellé
Non imputé	Trésorerie	T	01	09	2008						
08/09/08	177	08	627300000				53.66		2		comm/cc
08/09/08	178	08	627300000				42.66		3		comm/cc
08/09/08	179	08	627300000				9.35		2		comm/cc
08/09/08	180	08	627300000				5.18		4		comm/cc
09/09/08	181	09	627300000				4.44		4		comm/cc
09/09/08	182	09	627300000				8.01		3		comm/cc
09/09/08	183	09	627300000				6.96		2		comm/cc
09/09/08	184	09	627300000				1.09		3		comm/cc acc
10/09/08	185	10	627300000				10.72		4		comm/cc
10/09/08	186	10	627300000				10.68		2		comm/cc
10/09/08	187	10	627300000				9.95		3		comm/cc
11/09/08	188	11	627300000				19.82		2		comm/cc
11/09/08	189	11	627300000				11.53		4		comm/cc
11/09/08	190	11	627300000				16.09		3		comm/cc
12/09/08	191	12	627300000				6.88		2		comm/cc
12/09/08	192	12	627300000				6.13		4		comm/cc
12/09/08	193	12	627300000				11.10		3		comm/cc
15/09/08	194	15	627300000				51.98		2		comm/cc
15/09/08	195	15	627300000				32.89		4		comm/cc
15/09/08	196	15	627300000				40.48		3		comm/cc
15/09/08	197	15	627300000				10.32		4		comm/cc
15/09/08	198	15	627300000				13.97		2		comm/cc
15/09/08	199	15	627300000				18.18		3		comm/cc
09/09/08	200	09	401304400				110.73		0		prel edf
09/09/08	201	09	401780000				497.72		0	L08037	prel shell
10/09/08	202	10	401304400				882.09		0		prel edf
15/09/08	203	15	416000000				79.00		0	IMP015	imp n
15/09/08	204	15	401823300				69.75		0		prel orange
12/09/08	205	12	582000000					49.95	0		chq groupés
24/09/08	206	24	581000000					1 910.00	0		ve groupés
24/09/08	207	24	582000000					1 578.00	0		chq groupés
22/09/08	208	22	583200000					863.00	0		vccd
23/09/08	209	23	583200000					1 631.00	0		vccd
22/09/08	210	22	583300000					1 389.00	0		vccn
23/09/08	211	23	583300000					1 153.00	0		vccn
22/09/08	212	22	583400000					875.00	0		vcce
23/09/08	213	23	583400000					1 052.80	0		vcce

* 213 VIRT CC ESPRIT

Débit	Crédit	Solde
281 508.73	315 641.25	-34 132.52

Virements Internes Comptes Lettrage Fermer

Enr: 14 213 sur 213

Mode Formulaire

NUM DÉF

1.2.03 – Formulaire de saisie des écritures de trésorerie.

Rappel : sur ces journaux ne pas saisir la contrepartie (compte 512*), elle est automatique !

Procédure de saisie :

La date est saisie sur 1 ou 2 chiffres

Le numéro de compte (9 caractères alphanumériques) est saisi à l'aide d'une liste déroulante qui ne contient que les comptes inscrits au Plan Comptable. Ces listes déroulantes sont aussi une aide à la saisie, le compte est généralement reconnu sans nécessiter une frappe complète.

Nota : Après saisie du numéro de compte le Débit - Crédit et le Solde du compte apparaissent en bas d'écran.

Colonnes Débit - Crédit

Colonne imputation « Imp » : saisie identique à celle des journaux à solde nul

Le numéro de pièce : limité à 8 caractères alphanumériques, il facilite le lettrage des comptes fournisseurs.

Le libellé : saisie identique à celle des journaux à solde nul.

Rappel : la contrepartie est automatique ! Le journal n'est soldé que dans sa version imprimable.

En tête du formulaire :

Compte 5121-SG 20293944				Cpte	512100000	Débit	214 666.96	Crédit	268 843.39
Journal	T	01	09	Mois	Année	Solde			
Trésorerie	T	01	09	2008		72 559.17		Solde du journal : -54 176.43	

- 1- Les coordonnées du journal
- 2- Le solde du compte de trésorerie
- 3- Le solde du journal

En pied de formulaire

291		JC DECAUX			Virements Internes	Comptes	Lettrage	Fermer
		Débit	Crédit	Solde				
		10 229.94	12 422.39	-2 192.45				

Enr: 291 sur 291

Mode Formulaire

- 1- Le bouton de suppression de la dernière écriture
- 2- Le libellé et le solde du compte en écriture
- 3- Le bouton « Comptes de virements internes » (Comptes 58*). Permet le contrôle des comptes de virements internes qui devront être soldés en fin d'exercice.

ETAT DES COMPTES DE VIREMENTS INTERNES					
	IdCompte	LibCompte	D	C	Solde
▶	581000000	VIRT ESPECES	344 932.00 €	344 932.00 €	0.00 €
	581200000	VIRT ESP DOUAI	143 372.66 €	149 756.16 €	-6 383.50 €
	581300000	VIRT ESP NOYELLES	129 078.53 €	134 103.33 €	-5 024.80 €
	581400000	VIRT ESP ESPRIT	58 621.72 €	62 291.02 €	-3 669.30 €
	582000000	VIRT CHEQUES	289 430.13 €	289 430.13 €	0.00 €
	582200000	VIRT CHQ DOUAI	112 771.12 €	117 001.12 €	-4 230.00 €
	582300000	VIRT CHQ NOYELLES	77 613.17 €	80 044.17 €	-2 431.00 €
	582400000	VIRT CHQ ESPRIT	84 748.45 €	88 464.60 €	-3 716.15 €
	583200000	VIRT CC DOUAI	588 898.00 €	617 630.55 €	-28 732.55 €
	583300000	VIRT CC NOYELLES	446 843.44 €	464 032.54 €	-17 189.10 €
	583400000	VIRT CC ESPRIT	326 555.96 €	346 264.99 €	-19 709.03 €
Total encours :					-91 085.43 €

Fermer

Formulaire de consultation de l'état des comptes de virements internes.

- 4- Le bouton « Comptes » donne accès au formulaire de consultation des comptes. Si le curseur est positionné sur une écriture, le compte concerné apparaîtra par défaut. Tous les autres comptes sont cependant consultables à l'aide de la liste déroulante située en entête du formulaire.

* CONSULTATION DES COMPTES *

Compte: 403189800

Jnl	Ecr	Date	Compte	Debit	Credit	Solde	Let
A02	329	01/0	445670000				
A02	326	01/0	445700000				
A02	332	03/0	445710000				
A02	314	03/0	445800000				
A02	322	10/0	445850000				
A02	318	10/0	445860000				
T01	168	14/0	445870000				
A02	671	17/0	447100000				
T01	280	21/0	447600000				
A02	611	28/0	448200000				
A02	607	28/01/08	M01142	0.00	163.25	-163.25	L
T01	305	31/01/08	ATT	2 373.01	0.00	2 373.01	L
A02	101	05/02/08	M02024	0.00	2 903.59	-2 903.59	L
A02	109	05/02/08	M02026	0.00	1 156.18	-1 156.18	L
A02	105	05/02/08	M02025	0.00	513.08	-513.08	L
T01	104	08/02/08	ATT	1 990.53	0.00	1 990.53	L
A02	386	12/02/08	M02089	0.00	606.37	-606.37	L
T01	122	16/02/08	SOLDE	4 572.85	0.00	4 572.85	L
A02	390	18/02/08	M02090	44.85	0.00	44.85	L
A02	559	19/02/08	M02129	0.00	693.83	-693.83	L
A02	563	19/02/08	M02130	0.00	1 080.97	-1 080.97	L
T01	210	23/02/08	SOLDE	561.52	0.00	561.52	L
A02	842	26/02/08	M02188	0.00	789.45	-789.45	L
T01	44	01/03/08	2FACT	1 774.80	0.00	1 774.80	L
A02	172	04/03/08	M03039	0.00	594.71	-594.71	L

445670000 CREDIT TVA A REPORTER
445700000 TVA COLLECTEE
445710000 TVA INTRACOMMUNAUTAIRE
445800000 TAXES SUR CA A REGULARISER
445850000 TVA CREDIT A REGULARISER
445860000 TVA SUR FACTURES NON P
445870000 TVA SUR FACTURES A ETAT
447100000 TAXE PROFESSIONNELLE
447600000 AUTES IMPÔTS ET TAXES
448200000 CHARGES FISCALES SUR CI
448600000 CHARGES A PAYER
448610000 UIT-NORD (TAXE APPRENT
448620000 AGEFOS CONTRIBUTION AL
448630000 FONGECIF
448640000 ORGANIC

Crédit
Solde
Let ▲

SAEZ MERINO

Débit :	35 983.05	Crédit :	35 983.05
		Solde :	0.00

Fermer

Formulaire de consultation des comptes accessible depuis le formulaire de saisie des écritures de trésorerie

- 5- Le bouton d'accès au formulaire de lettrage des comptes.
L'accès au formulaire de lettrage permet durant la saisie des écritures de trésorerie de lettrer un compte dont le solde apparaît nul. Il est aussi utile pour rechercher et saisir un numéro de facture qui a fait défaut lors de la saisie.

* LETTRAGE DES COMPTES *

IdCompte	LibCompte
401028400	C.P.S.A. EXTINCTEURS
401031100	BOULANGER
401032000	STD SURVEILLANCE
401033400	OCTET NORD
401033700	MAITRE MIOUEL
401035600	NEW BAGS
401036000	AUTO SECURITE DOUAI
401036100	SCHLUMBERGER
401038100	BRUELLE IMPRIMERIE
401039400	LEHAIN MIROITERIE
401039700	DELL COMPUTER
401039800	JANICHE S.A. JAMPOS
401040000	JC DECAUX
401046700	JUVEHAL ATELIER
401046800	AVEHR PUB
401047200	HAINAUT SERVICE
401051200	COFIPAC
401051500	SECURITE PROTECTION
401051700	ELIS
401052200	AD ECLAIRAGE
401052900	ADM HABITAT
401053000	SINGER
401053600	FRAICOIS DIFFUSION
401053800	ETAL'PRO
401054700	PAGES JAUNES
401055100	ROUGE METAL DECO
401100000	IMMOCHAH
401225100	DEPLACEMENTS
401226800	DOUELECTRIC
401268100	MOUY DANIEL (COMMISSAIRE AUX COMPTES)
401304400	EDF

401032000
STD SURVEILLANCE

Jnl	Date	Ecr	Libellé	Pièce	Débit	Crédit	Solde	L
A01	07/04/08	24	telesurveillance	L04009	0.00	492.27	-492.27	
T01	22/04/08	242	prel std		41.02	0.00	-451.25	
T01	21/05/08	250	prel std		41.02	0.00	-410.23	
T01	20/06/08	248	prel std		41.02	0.00	-369.21	
T01	22/07/08	234	prel std		41.02	0.00	-328.19	
T01	21/08/08	250	prel std		41.02	0.00	-287.17	
T01	22/09/08	262	prel std		41.02	0.00	-246.15	

Enr: 1 2 3 4 5 6 7 8 9 10 11 12 sur 163
Enr: 1 2 3 4 5 6 7 sur 7

✕
Contrôle Lettrage
Edition du Compte
Confirmation
Lettrage par pièce
Fermer

Formulaire de lettrage de compte accessible depuis le formulaire de saisie des écritures de trésorerie

6- Enfin le bouton « Fermer »

1.1.3- Rapprochement Bancaire

Accès au formulaire : bouton « Rapprochement Bancaire » du formulaire général.

frmComptesTrésorerie : Formulaire

*** Approchement Bancaire : Choix de la Banque ***

BANQUE SG

Contrepartie du Compte : 512100000

Sélectionner la banque dans la liste ci-dessous

IdCompte	LibCompte
512100000	BANQUE SG
512200000	BANQUE BSD
*	

Enr: 1 sur 2

Ouvrir le formulaire de rapprochement

Fermer

Formulaire de sélection de la banque

Solde du Compte

Solde

72 559.17

POINTAGE BANCAIRE DU COMPTE:

512100000

Pour letterer ou déletterer, cliquer sur le montant: Débit ou Crédit

Jnl	Date	Ecr	Compte	Débit	Crédit	IdPièce	Libellé	P
512100000	T01	11/03/08	115 403053500	246.56	0.00	M03015	chq 6571	M
512100000	T01	20/05/08	195 403561800	4 426.40	0.00	PF	chq 6723	M
512100000	T01	20/05/08	196 403561800	4 426.40	0.00	PF	chq 6724	
512100000	T01	20/05/08	197 403561800	4 426.40	0.00	PF	chq 6725	M
512100000	T01	03/06/08	17 403044700	2 560.00	0.00	PF	chq 6749	M
512100000	T01	03/06/08	18 403044700	2 560.00	0.00	PF	chq 6750	
512100000	T01	03/06/08	27 403044700	2 560.00	0.00	PF	chq 6751	M
512100000	T01	03/06/08	28 403044700	2 560.00	0.00	PF	chq 6752	
512100000	T01	03/06/08	29 403045000	400.40	0.00		chq 6753	
512100000	T01	09/06/08	71 403035000	9 700.00	0.00	PF	chq 6779	
512100000	T01	09/06/08	72 403035000	9 700.00	0.00	PF	chq 6781	
512100000	T01	09/06/08	73 403035000	9 700.00	0.00	PF	chq 6782	
512100000	T01	09/06/08	74 403035000	9 700.00	0.00	PF	chq 6783	
512100000	T01	11/06/08	78 403018800	2 589.00	0.00	PF/HV08	chq 6787	
512100000	T01	11/06/08	79 403018800	2 589.00	0.00	PF/HV08	chq 6788	
512100000	T01	11/06/08	80 403018800	2 589.00	0.00	PF/HV08	chq 6789	
512100000	T01	11/06/08	81 403018800	2 589.00	0.00	PF/HV08	chq 6790	
512100000	T01	13/06/08	149 403045000	1 849.00	0.00	PF/HV08	chq 6796	
512100000	T01	13/06/08	150 403045000	1 849.00	0.00	PF/HV08	chq 6797	
512100000	T01	13/06/08	151 403045000	1 849.00	0.00	PF/HV08	chq 6798	
512100000	T01	16/06/08	154 403028100	21 073.52	0.00	M06070	chq 6802	
512100000	T01	24/06/08	206 403053100	1 865.00	0.00	PF	chq 6815	
512100000	T01	24/06/08	207 403053100	1 865.00	0.00	PF	chq 6816	
512100000	T01	24/06/08	208 403053100	1 865.00	0.00	PF	chq 6817	
512100000	T01	01/07/08	8 403028100	1 588.29	0.00	M06069	chq 6834	
512100000	T01	02/07/08	108 403028100	1 306.03	0.00	M06071	chq 6835	
512100000	T01	09/07/08	146 403028100	1 076.40	0.00	M07010	chq 6873	
512100000	T01	29/07/08	249 403007200	4 667.00	0.00	PF	chq 6887	
512100000	T01	29/07/08	250 403007200	4 667.00	0.00	PF	chq 6888	

Relevé Bancaire

156 799.19

ECRITURES NON POINTÉES

Débit : 257 282.17

Crédit: 173 042.15

Solde : 84 240.02

Visu

Impression

Vérification

du pointage

Fermer

27 / 6

14

7

sur 153

Formulaire

Formulaire de rapprochement bancaire

Le rapprochement bancaire est une des opérations élémentaires effectuées par tout comptable. L'opération est généralement simple mais une erreur peut être pénalisante car difficile à identifier. Afin de réduire ce risque, la procédure de pointage est ici divisée en deux opérations, un pointage préliminaire et un pointage définitif.

Méthodologie :

Deux formulaires sont utilisés pour effectuer le rapprochement :

- un formulaire pour le pointage préliminaire
- un formulaire pour la vérification, l'annulation d'un pointage et la confirmation de l'ensemble des écritures pointées

A l'ouverture, le formulaire indique en bas à gauche le montant qui doit apparaître en entête du relevé bancaire. **Une différence indiquerait que le précédent lettrage est erroné.**

Le bouton « Visu Impression » permet de visualiser l'ensemble des écritures non rapprochées et de les imprimer.

Le lettrage consiste à pointer le **montant** avec la souris ; la lettre « M » apparaît dans la colonne « P ». Un second clic sur le montant supprime le pointage.

Nota : Il est prudent de noter sur le relevé de banque le numéro de l'écriture que l'on vient de pointer et qui apparaît en bas du formulaire à droite (ici l'écriture n°27 du journal de trésorerie du mois de juin).

Lorsque le pointage est terminé, vous pouvez en vérifier l'exactitude ; cliquer sur le bouton « Vérification du pointage », un nouveau formulaire s'ouvre « Confirmation du pointage du compte ». Il fait état des écritures pointées.

A ce niveau, vous pouvez consulter et imprimer votre travail ; bouton « Visu Impression ».

Si vous fermez ce formulaire, le formulaire de rapprochement apparaît à nouveau. Les écritures pointées ont disparues. *Le montant figurant en bas à droite doit être identique à celui qui figure sur votre relevé bancaire.*

Le rapprochement sera définitif si vous cliquez sur le bouton « Confirmation du rapprochement bancaire » du formulaire de confirmation.

CONFIRMATION DU POINTAGE DU COMPTE:										512100000
Jnl	Date	Ecr	Compte	Débit	Crédit	IdPièce	Libellé	P		
512100000		T01	03/06/08	17	403044700	2 560.00	0.00	PF	chq 6749	M
512100000		T01	03/06/08	27	403044700	2 560.00	0.00	PF	chq 6751	M
512100000		T01	11/03/08	115	403053500	246.56	0.00	M03015	chq 6571	M
512100000		T01	20/05/08	195	403561800	4 426.40	0.00	PF	chq 6723	M
512100000		T01	20/05/08	197	403561800	4 426.40	0.00	PF	chq 6725	M

ECRITURES EN COURS DE POINTAGE Montant d'origine du relevé <input type="text" value="0.00"/> Rapp Ecritures N-1 <input type="text" value="0.00"/> Débit : 14 219.36 Crédit: 0.00 Solde : 14 219.36		Visu Impression	Confirmation du rapprochement bancaire	Fermer
--	--	--------------------	---	--------

1 sur 5

Formulaire de contrôle et de confirmation du rapprochement bancaire

Nota :

- Au cours de votre opération de rapprochement bancaire, vous pouvez constater qu'une écriture manque à l'appel ; il vous faudra la saisir dans le journal de trésorerie, donc abandonner votre pointage en l'état.
- Vous pouvez aussi être interrompu dans votre travail et être conduit à quitter votre poste.

Dans ces deux cas, vous pouvez quitter l'application et reprendre votre pointage plus tard. Les écritures rapprochées sont conservées dans la phase de pointage préliminaire et reste donc visibles dans le second formulaire de confirmation.

1.4 - Le lettrage des comptes

Le lettrage des comptes consiste à rapprocher des écritures dont le solde est nul. Ces écritures concernent généralement des créances ou des dettes compensées par des paiements ou des avoirs équivalents. Elles concernent principalement les comptes de la classe 4.

Les comptes des classes de charges et de produits (classes 6 et 7) seront donc exclues du lettrage.

Accès au formulaire : bouton « Lettrage » du formulaire général (pour raison pratique, ce formulaire est aussi accessible à partir du formulaire de saisie des journaux de trésorerie).

*** LETTRAGE DES COMPTES ***

IdCompte	LibCompte
403011500	KANABEACH
403014000	COXWEN
403014400	WORKINPROGRESS
403017500	REPLAY FRANCE
403018800	FIRETRAP
403021500	FORIARI - FORIARINA
403025700	B CORP
403028100	SIXTY
403035000	EP 6
403035800	BLEND OF AMERICA
403036700	LAGOON
403036900	JACOBSON
403041600	MODE CONCEPT - COMPAGNIE GENERALE
403042700	ESPRIT
403042800	ABASIC S.L.
403044700	PEPE JEANS
403045000	ROMAHO
403045800	PYNEIDE - PULL-III
403046500	DUBBLE J DISTRIBUTION
403048000	TIMEZONE
403048800	JENNY - WEARFIRST
403050300	CUIRCO DIFFUSION
403050400	DOGG LABEL - LTC
403052300	LO - VIEW
403052600	TRAIT D'UNION
403052700	HAPPY RAIN
403052800	BTX FOOTWEAR
403053100	NO EXCESS
403053200	STE EUROTEC MOSHION
403053400	GSUS FRANCE
403053500	SCOTCH SODA B.V.

Enr: 91 sur 163

403053400		GSUS France						
Jnl	Date	Ecr	Libellé	Pièce	Débit	Crédit	Solde	L
A02	02/01/08	251	marchandises	M01057	0.00	603.14	-603.14	
A02	02/01/08	254	marchandises	M01058	0.00	592.62	-1 195.76	
A02	15/01/08	257	marchandises	M01059	0.00	2 348.35	-3 544.11	
T01	10/01/08	150	chg 6368	PF ETE08	2 081.00	0.00	-1 463.11	
T01	10/01/08	151	chg 6369	PF ETE08	2 081.00	0.00	617.89	
T01	10/01/08	152	chg 6370	PF ETE08	2 081.00	0.00	2 698.89	
A02	23/01/08	585	marchandises	M01137	0.00	434.87	2 264.02	
A02	05/02/08	209	marchandises	M02045	0.00	901.54	1 362.48	
A02	03/03/08	100	marchandises	M03023	0.00	940.89	421.59	
A02	26/03/08	718	marchandises	M03167	0.00	173.66	247.93	

Enr: 1 sur 10

Contrôle Lettrage

Mode Formulaire

Formulaire de lettrage des comptes (classes 1 à 5)

L'ensemble des comptes apparaît à gauche de l'écran. On peut : 1) soit sélectionner un compte précis. 2) soit passer les comptes en revue lors d'une opération générale de lettrage.

Le lettrage s'effectue dans le sous-formulaire de droite. Il suffit de cliquer sur le montant à lettrier (débit ou crédit), la lettre « O » apparaît dans la colonne « L ». Un second clic annule l'opération.

Compte : 401000100 AUCHAN

Débit : 28.67 Crédit : 31.67

Solde : -3.00

401000100 AUCHAN

Jnl	Date	Ecr	Libellé	Pièce	Débit	Crédit	Solde	L
A01	30/01/08	59	f/pe caisse	L01022	0.00	28.67	-28.67	O
T99	30/01/08	7	f/pe caisse	L01022	28.67	0.00	0.00	O
A01	13/08/08	4	f/pe caisse	L08002	0.00	3.00	-3.00	O
T99	13/08/08	3	f/pe caisse	L08002	3.00	0.00	0.00	

Détail de lettrage d'un compte

Dès le premier clic, le solde du lettrage apparaît en haut de l'écran et évolue au cours des pointages suivants.

Lorsque le solde du pointage est nul, cliquer sur le bouton « Confirmation » situé en bas de l'écran. Les écritures disparaîtront sans avertissement.

Un autre bouton « Lettrage par pièce » permet de lettrer directement les pièces dont le solde est nul. Cette option effectuera le lettrage de l'écriture en cours si elle répond à cette définition, mais aussi celui tous les comptes qui possèdent des pièces soldées, sans avertissement.

Dans le cas présenté dans l'aperçu d'écran précédant, l'utilisation de cette option rend le pointage ligne à ligne inutile puisque les pièces (L01022 et L08002) sont soldées. Les lignes disparaissent après le déclenchement du bouton « Lettrage par pièce ».

Nota : Si vous fermez le formulaire en cours d'opération de lettrage, ***la sélection effectuée sera annulée***. Une opération de lettrage peut donc être abandonnée en l'état si elle n'aboutit pas à un solde nul.

Il en est même du délettrage des comptes.

1.5 - Délettrage des comptes

Opération inverse du lettrage, elle permet de corriger un lettrage erroné.

Accès au formulaire : bouton « Délettrage des comptes » du Menu général.

*** DELETTRAGE DES COMPTES ***

IdCompte	LibCompte
401000100	AUCHAN
401002300	AXA (AUBERT ASSURANCES)
401018000	RETIF
401020500	CREATION INDIGO
401024900	SOGECOCER - M. POHS
401027700	SDT
401028400	C.P.S.A. EXTINCTEURS
401031100	BOULANGER
401032000	STD SURVEILLANCE
401033400	OCTET HORD
401033700	MAITRE MIQUEL
401035600	HEW BAGS
401036000	AUTO SECURITE DOUAI
401036100	SCHLUMBERGER
401038100	BRUIELLE IMPRIMERIE
401039400	LEHMAN MIROITERIE
401039700	DELL COMPUTER
401039800	JAHICHEH S.A. JAMPOS
401040000	JC DECAUX
401046700	JUVEHAL ATELIER
401046800	AVENIR PUB
401047200	HAINAUT SERVICE
401051200	COFIPAC
401051500	SECURITE PROTECTION
401051700	ELIS
401052200	AD ECLAIRAGE
401052900	ADM HABITAT
401053000	SHIGER
401053600	FRANCOIS DIFFUSION
401053800	ETAL'PRO
401054700	PAGES JAUNES

Enr: 1 sur 163

401000100 **AUCHAN**

Jnl	Date	Ecr	Libellé	Pièce	Débit	Crédit	Solde	L
A01	30/01/08	59	f/pe caisse	L01022	0.00	28.67	-28.67	L
T99	30/01/08	7	f/pe caisse	L01022	28.67	0.00	0.00	L
A01	13/08/08	4	f/pe caisse	L08002	0.00	3.00	-3.00	L
T99	13/08/08	3	f/pe caisse	L08002	3.00	0.00	0.00	L

Enr: 1 sur 4

Mode Formulaire

Formulaire de délettrage des comptes

Procédure :

Identique au lettrage, elle consiste à cliquer sur les écritures que l'on souhaite délettrier.(cliquer sur les montants).

Dès que le solde est nul, le délettrage devient effectif. Cliquer sur le bouton « Confirmation », les écrites pointées disparaîtront.

2 - Consultation : Formulaire et Etats

2.1 – Les journaux

Accès à l'état : bouton « Journaux » du Menu Général.

Permet la visualisation et l'impression de l'ensemble des journaux.

Un saut de page séparant les journaux, ils peuvent être édités séparément en précisant les numéros de pages à imprimer.

Nota : Un accès à un journal mensuel précis est accessible à partir du formulaire de sélection des journaux :

Menu général, « Ecritures », « Visu Journal » (Après sélection du mois et du journal) .

Ecr	Date	Compte	Libellé	Débit	Crédit	Pièce	Contrepartie
Journal A01 01 2008							
125	23/01/08	403042700	pub e		263.12	L01045	
126	23/01/08	445660000	pub e	43.12		L01045	
127	23/01/08	623000000	pub e	220.00		L01045	
128	30/01/08	401643200	ent. Clim. D		159.07	L01046	
129	30/01/08	445660000	ent. Clim. D	26.07		L01046	
130	30/01/08	615000000	ent. Clim. D	133.00		L01046	
131	09/01/08	401002300	ass.multirisque prof e		1 313.68	L01047	
132	09/01/08	616000000	ass.multirisque prof e	1 313.68		L01047	
133	29/01/08	401051200	f/pe		13.13	L01048	
134	29/01/08	445660000	f/pe	2.15		L01048	
135	29/01/08	606300000	f/pe	10.98		L01048	
136	29/01/08	401051200	f/pe		25.00	L01049	
137	29/01/08	445660000	f/pe	4.10		L01049	
138	29/01/08	606300000	f/pe	20.90		L01049	
139	01/01/08	401046800	pub e		642.25	L01050	
140	01/01/08	445660000	pub e	105.25		L01050	
141	01/01/08	623000000	pub e	537.00		L01050	
142	01/01/08	401040000	pub e		1 677.32	L01051	
143	01/01/08	445660000	pub e	274.88		L01051	
144	01/01/08	623000000	pub e	1 402.44		L01051	
145	31/01/08	401780000	carburants		265.38	L01052	
146	31/01/08	445660000	carburants	15.32		L01052	
147	31/01/08	606140000	carburants	250.06		L01052	
148	28/01/08	401226800	installation lumineaire		1 105.13	L01053	
149	28/01/08	445620000	installation lumineaire	181.11		L01053	
150	28/01/08	218100000	installation lumineaire	924.02		L01053	
151	01/01/08	401783300	comm tenue de cpte		126.90	L01054	
152	01/01/08	668100000	comm tenue de cpte	126.90		L01054	
153	10/01/08	401040000	pub e		2 192.45	L01055	
154	10/01/08	445660000	pub e	359.30		L01055	
155	10/01/08	623000000	pub e	1 833.15		L01055	
156	31/01/08	401823300	tel s		301.77	L01056	
157	31/01/08	445660000	tel s	49.45		L01056	
158	31/01/08	626000000	tel s	252.32		L01056	
159	11/01/08	401304400	gaz s		130.83	L01057	
160	11/01/08	445660000	gaz s	21.44		L01057	
161	11/01/08	606100000	gaz s	109.39		L01057	
162	31/01/08	401824300	annulation I01041	385.00		L01041	
163	31/01/08	628100000	annulation I01041		385.00	L01041	
Total Journal				45 447.95	45 447.95		

Le journal des achats du mois de janvier (extrait)

2.2 - Le Plan Comptable

Accès à l'état : bouton « Plan Comptable » du Menu Général.

Permet la consultation et l'impression de l'ensemble du Plan Comptable.

Le classement est effectué par classe et numéro de compte.

Il intègre les comptes de saisie et les comptes de regroupement.

<i>Plan Comptable</i>		
<i>N° Compte</i>	<i>Libellé du Compte</i>	<i>TVA %</i>
<i>Classe 1</i>		
1	*CLASSE 1*	
10	*CAPITAL ET RESERVES*	
101	*CAPITAL*	
10100000	CAPITAL	
10300000	ECARTS DE REEVALUATION	
106	*RESERVES*	
10610000	RESERVE LEGALE	
10630000	RESERVES STATUTS OU CONTR.	
10640000	RESERVES REGLEMENTEES	
10680000	AUTRES RESERVES	
110	*REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDITEUR)*	
11000000	REPORT CREDITEUR	
119	*REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITEUR)*	
11900000	REPORT DEBITEUR	
120	*RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFICE)*	
12000000	BENEFICE RESULTAT DE L'EX	
129	*RESULTAT DE L'EXERCICE (PERTE)*	
12900000	PERTE RESULTAT DE L'EX	
14500000	AMORT. DEROGATOIRES	
15100000	RISQUES (PROVISIONS POUR)	
15300000	IMPOTS (PROVISIONS POUR)	
15830000	PROVISION POUR CHARGES	
164	*EMPRUNTS ET CREDIT*	
16400000	EMPRUNTS ET CREDIT	
16500000	DEPOTS ET CAUTIONS RECUS	
168	*AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES*	
16800000	AUTRES EMPRUNTS ET DETTES	
16884000	INT. COURUS SUR EMPRUNTS	

Edition du Plan Comptable : la classe 1

Une visu avant impression est accessible depuis le formulaire « Plan Comptable » selon deux classements :

- Par classe et n° de compte (comme ci-dessus)
- Par classe et libellé de compte

- 2.3 - Les Comptes : Consultation

Accès au formulaire : bouton « Comptes » du Menu Général

Permet la consultation de l'ensemble des comptes et fournit l'état du lettrage.

* CONSULTATION DES COMPTES *										
IdCompte		LibCompte	401024900		SOGECOCER - M. PONS					
Jnl	Ecr	Date	Pièce	Libellé	Débit	Crédit	Solde	L	▲	
101000000		CAPITAL								
106100000		RESERVE LEGALE								
106800000		AUTRES RESERVES								
110000000		REPORT CREDITEUR								
120000000		BENEFICE RESULTAT DE L'EX								
164000000		EMPRUNTS ETS CREDIT								
168840000		INT. COURUS SUR EMPRUNTS								
205000000		CONCES. ET DROITS SIMILAIRES								
207000000		FONDS COMMERCIAL								
215400000		MAT. INDUSTRIEL								
218100000		IIINSTALLATION AMENAGEMENT								
218200000		MAT. TRANSPORT								
218300000		MAT. BUREAU ET IIINFORMATIQUE								
218400000		MOBILIER								
275000000		DEPOTS CAUTIONS VERSES								
280500000		CONCES DROITS SIMILAIRES								
281540000		AMORT INDUSTRIEL								
281810000		AMORT AGENCEMENT IIINSTALLATIONS								
281820000		AMORT MAT. TRANSPORT								
281830000		AMORT MAT. BUREAU ET IIINFORMATIQUE								
374010000		STOCK DE MARCHANDISES SIEGE								
374020000		STOCK DE MARCHANDISES DOUAI								
374030000		STOCK DE MARCHANDISES NOYELLES								
374040000		STOCK DE MARCHANDISES ESPRIT								
401000100		AUCHAN								
401002300		AXA (AUBERT ASSURANCES)								
401018000		RETIF								
401020500		CREATION INDIGO								
401024900		SOGECOCER - M. PONS								
401027700		SDT								
401028400		C.P.S.A. EXTINGCTEURS								

Enr: 14 29 sur 288
Solde: 121 917.83 121 917.83 0.00

Edition du Compte
Fermer

Formulaire de consultation des comptes

Le choix du compte s'effectue dans la colonne de gauche. Les comptes sont classés, par défaut, par numéro de compte. Le classement peut s'effectuer par libellé de compte en utilisant le menu contextuel d'ACCESS.

L'état du lettrage apparaît dans la colonne « L ».

Le bouton « Edition du Compte » permet l'impression du compte sélectionné.

2.4 – Balance Générale

La Balance Générale est un récapitulatif des comptes centralisateurs (Regroupement). Dans cette application, elle présente l'état des comptes de saisie et des comptes de regroupements tels que saisis dans le Plan Comptable.

Le total de la balance doit présenter un débit égal au crédit, soit un solde nul.

Les comptes centralisateurs sont surlignés.

<i>Balance Générale</i>					
SARL DUPONT					
Du 01/01/08 Au 31/12/08					
Total Balance			11 140 306,56	11 140 306,56	
		<i>Solde</i>			
Compte	Libellé	Débit	Crédit	Débit	Crédit
1					
1	*CLASSE 1*	30 160.94	803 106.60	0.00	772 945.66
10	*CAPITAL ET RESERVES*	0.00	383 357.01	0.00	383 357.01
101	*CAPITAL*	0.00	198 183.72	0.00	198 183.72
101000000	CAPITAL	0.00	198 183.72	0.00	198 183.72
106	*RESERVES*	0.00	185 173.29	0.00	185 173.29
106100000	RESERVE LEGALE	0.00	19 818.37	0.00	19 818.37
106800000	AUTRES RESERVES	0.00	165 354.92	0.00	165 354.92
110	*REPORT A NOUVEAU (SOLDE CREDIT	0.00	171 785.36	0.00	171 785.36
110000000	REPORT CREDITEUR	0.00	171 785.36	0.00	171 785.36
120	*RESULTAT DE L'EXERCICE (BENEFIC	0.00	28 398.80	0.00	28 398.80
120000000	BENEFICE RESULTAT DE L'EX	0.00	28 398.80	0.00	28 398.80
164	*EMPRUNTS ET S CREDIT *	29 872.45	219 276.94	0.00	189 404.49
164000000	EMPRUNTS ET S CREDIT	29 872.45	219 276.94	0.00	189 404.49
168	*AUTRES EMPRUNTS ET DETTE S ASSIM	288.49	288.49	0.00	0.00
168840000	INT. COURUS SUR EMPRUNTS	288.49	288.49	0.00	0.00
2					
2	*CLASSE 2*	851 090.28	257 642.73	593 447.55	0.00
205	*CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRE S	1 129.58	0.00	1 129.58	0.00
205000000	CONCES. ET DROITS SIMILAIRES	1 129.58	0.00	1 129.58	0.00
207	*FONDS COMMERCIAL*	76 224.51	0.00	76 224.51	0.00
207000000	FONDS COMMERCIAL	76 224.51	0.00	76 224.51	0.00
215	*INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATE	1 305.59	0.00	1 305.59	0.00
215400000	MAT. INDUSTRIEL	1 305.59	0.00	1 305.59	0.00
218	*AUTRES IMMO. CORPORELLES*	741 688.65	0.00	741 688.65	0.00
218100000	INSTALLATION AMENAGEMENT	724 940.53	0.00	724 940.53	0.00

Balance générale (extrait)

2.5 – Journal Général

Il recense pour chaque journal le débit et le crédit, ainsi que le nombre des écritures saisies dans chacun d'eux.

<i>Journal Général</i>					
SARL DUPONT			Du 01/01/08 Au 31/12/08		
Journal			Débit	Crédit	NbEcr
Brouillard	A01	1/2008	45 447.95	45 447.95	163
Brouillard	A02	1/2008	257 648.12	257 648.12	812
Brouillard	O04	1/2008	45 478.58	45 478.58	28
Brouillard	O05	1/2008	45 807.00	45 807.00	5
Brouillard	O16	1/2008	4 103.29	4 103.29	6
Brouillard	O98	1/2008	1 343.00	1 343.00	2
Brouillard	O99	1/2008	87 715.56	87 715.56	230
Brouillard	OAN	1/2008	1 770 563.94	1 770 563.94	190
Brouillard	T01	1/2008	536 274.08	536 274.08	312
Brouillard	T99	1/2008	126.92	126.92	11
Brouillard	V01	1/2008	247 107.04	247 107.04	15
Total Période			3 041 615.48	3 041 615.48	1774
Brouillard	A01	2/2008	31 677.32	31 677.32	129
Brouillard	A02	2/2008	209 978.91	209 978.91	955
Brouillard	O04	2/2008	44 287.14	44 287.14	28
Brouillard	O05	2/2008	38 761.00	38 761.00	5
Brouillard	O16	2/2008	4 103.29	4 103.29	6
Brouillard	O99	2/2008	65 751.38	65 751.38	202
Brouillard	T01	2/2008	426 683.98	426 683.98	305
Brouillard	T99	2/2008	220.77	220.77	17
Brouillard	V01	2/2008	172 151.49	172 151.49	15
Total Période			993 615.28	993 615.28	1662
Brouillard	A01	3/2008	30 527.38	30 527.38	123
Brouillard	A02	3/2008	123 598.18	123 598.18	751
Brouillard	O04	3/2008	43 419.51	43 419.51	28
Brouillard	O05	3/2008	35 050.00	35 050.00	6
Brouillard	O16	3/2008	4 103.29	4 103.29	6
Brouillard	O99	3/2008	61 316.10	61 316.10	207
Brouillard	T01	3/2008	412 008.77	412 008.77	330
Brouillard	T99	3/2008	147.04	147.04	17
Brouillard	V01	3/2008	202 014.87	202 014.87	15

Remarque : Dans cet état, sont comptabilisés les écritures centralisatrices des comptes de trésorerie. *Les journaux de trésorerie ouverts en écriture indiqueront 2 écritures de moins.* Le Journal Général indique ici 312 écritures pour le journal de trésorerie T01 du mois de janvier, le formulaire de saisie des écritures du même journal indique 310 écritures. Consulter une visu pour impression d'un journal de trésorerie : les deux dernières écritures, qui n'ont pas été saisies, représentent les écritures centralisatrices de ce journal.

2.6 - Grand Livre

Le Grand Livre, document comptable obligatoire, sera édité en totalité à la clôture de l'exercice. Il fournit l'état de l'ensemble des écritures regroupées par compte. Autrefois, élément de la comptabilité complémentaire des journaux, il ne fait plus aujourd'hui l'objet d'écritures. L'outil informatique permet son extraction à partir des journaux éliminant ainsi une double saisie des écritures.

Il ne fait pas état des comptes de regroupement.

Il fait état du lettrage des comptes.

Son solde est nul. Le montant des mouvements Débit –Crédit est identique à celui de la Balance Générale.

Grand Livre							
SARL DUPONT				Du 01/01/08 Au 31/12/08			
Jnl	Ecr	Date	Libellé	Débit	Credit	Solde	L Pièce
101000000			CAPITAL				
OAN	1	01/01/08	a nouveau GS07	0.00	198 183.72	-198 183.72	
			Total du compte	0.00	198 183.72	-198 183.72	
106100000			RESERVE LEGALE				
OAN	2	01/01/08	a nouveau GS07	0.00	19 818.37	-19 818.37	
			Total du compte	0.00	19 818.37	-19 818.37	
106800000			AUTRES RESERVES				
OAN	3	01/01/08	a nouveau GS07	0.00	165 354.92	-165 354.92	
			Total du compte	0.00	165 354.92	-165 354.92	
110000000			REPORT CREDITEUR				
OAN	4	01/01/08	a nouveau GS07	0.00	171 785.36	-171 785.36	
			Total du compte	0.00	171 785.36	-171 785.36	
120000000			BENEFICE RESULTAT DE L'EX				
OAN	58	01/01/08	a nouveau GS07	0.00	28 398.80	-28 398.80	
			Total du compte	0.00	28 398.80	-28 398.80	
164000000			EMPRUNTS ET CREDIT				
O16	2	01/01/08	emprunt 90 000	1 218.08	0.00	1 218.08	ECH 29
OAN	5	01/01/08	a nouveau GS07	0.00	219 276.94	-218 058.86	
O16	5	01/01/08	emprunt 180 000	2 053.77	0.00	-216 005.09	ECH 10
O16	2	01/02/08	emprunt 180 000	2 061.64	0.00	-213 943.45	ECH 11
O16	5	01/02/08	emprunt 90 000	1 221.93	0.00	-212 721.52	ECH 30
O16	2	31/03/08	emprunt 180 000	2 069.54	0.00	-210 651.98	ECH 12
O16	5	31/03/08	emprunt 90 000	1 225.80	0.00	-209 426.18	ECH 31
O16	2	01/04/08	emprunt 180 000	2 077.47	0.00	-207 348.71	ECH 13
O16	5	01/04/08	emprunt 90 000	1 229.69	0.00	-206 119.02	ECH 32
O16	2	15/05/08	emprunt 180 000	2 085.44	0.00	-204 033.58	ECH 14
O16	5	15/05/08	emprunt 90 000	1 233.58	0.00	-202 800.00	ECH 33
O16	2	15/06/08	emprunt 90 000	1 237.49	0.00	-201 562.51	ECH 34
O16	5	15/06/08	emprunt 180 000	2 093.43	0.00	-199 469.08	ECH 15
O16	2	15/07/08	emprunt 180 000	2 101.46	0.00	-197 367.62	ECH 16
O16	5	15/07/08	emprunt 90 000	1 241.40	0.00	-196 126.22	ECH 35
O16	2	15/08/08	emprunt 180 000	2 109.51	0.00	-194 016.71	ECH 17
O16	5	15/08/08	emprunt 90 000	1 245.34	0.00	-192 771.37	ECH 36
O16	2	15/09/08	emprunt 180 000	2 117.60	0.00	-190 653.77	ECH 18
O16	5	15/09/08	emprunt 90 000	1 249.28	0.00	-189 404.49	ECH 37
			Total du compte	29 872.45	219 276.94	-189 404.49	

Grand Livre (extrait)

Il est classé dans l'ordre des n° de comptes.

Il renseigne :

- Le type et le code du journal concaténés (exemple : O16)
- Le numéro de l'écriture
- La date
- Le débit ou crédit
- Le solde cumulé
- Le lettrage
- Le libellé

2.7 - Grand Livre Compte à Compte

Permet de sélectionner un extrait du Grand Livre entre 2 numéros de compte ou de sélectionner une classe de compte.

Accès à l'état : bouton « Grand Livre Compte à Compte » du Menu général.

Dans cet exemple, seuls les comptes de la classe 4 seront sélectionnés.

Exemple 2 : seul le compte 401000100 sera sélectionné.

Grand Livre								
SARL DUPONT				Du 01/01/08 Au 31/12/08				
Jul	Ecr	Date	Libellé	Débit	Crédit	Solde	L	Pièce
401000100			AUCHAN					
T99	7	30/01/08	f/oe caisse	28.67	0.00	28.67	L	L01022
A01	59	30/01/08	f/oe caisse	0.00	28.67	0.00	L	L01022
T99	3	13/08/08	f/oe caisse	3.00	0.00	3.00	L	L08002
A01	4	13/08/08	f/oe caisse	0.00	3.00	0.00	L	L08002
Total				31.67	31.67	0.00		
Total général				31.67	31.67	0.00		

Résultat de la sélection de l'exemple 2

Nota : Fermer l'état présent à l'écran avant d'effectuer une seconde requête.

2.8 - Ecritures non Lettrées

Permet la consultation et l'impression de l'extrait du Grand Livre des écritures non lettrées des comptes des classes 4 et 5 uniquement.

Accès à l'état : bouton « Ecritures non lettrées » du Menu Général.

Grand Livre : Ecritures non lettrées							
SARL DUPONT							
Du 01/01/08 Au 31/12/08							
Jnl	Ecr	Date	Libellé	Débit	Crédit	Solde	L Pièce
401027700 SDT							
T01	19	04/10/08	chg 7077	3 994.66	0.00	3 994.66	
Total				3 994.66	0.00	3 994.66	
401032000 STD SURVEILLANCE							
A01	24	07/04/08	telesurveillance	0.00	492.27	-492.27	L04009
T01	242	22/04/08	prel std	41.02	0.00	-451.25	
T01	250	21/05/08	prel std	41.02	0.00	-410.23	
T01	248	20/06/08	prel std	41.02	0.00	-369.21	
T01	234	22/07/08	prel std	41.02	0.00	-328.19	
T01	250	21/08/08	prel std	41.02	0.00	-287.17	
T01	262	22/09/08	prel std	41.02	0.00	-246.15	
Total				246.12	492.27	-246.15	
401033700 MAITRE MIQUEL							
A01	99	04/07/08	honoraires mandataire	0.00	660.19	-660.19	L07033
T01	240	11/07/08	chg 6878	124.26	0.00	-535.93	
Total				124.26	660.19	-535.93	
401035600 NEW BAGS							
A01	79	15/09/08	sacss	0.00	1 967.72	-1 967.72	L09027
Total				0.00	1 967.72	-1 967.72	
401038100 BRUNELLE IMPRIMERIE							
T01	5	03/10/08	chg 7070	468.35	0.00	468.35	
Total				468.35	0.00	468.35	
401040000 JC DECAUX							
A01	28	05/09/08	pub e	0.00	2 192.45	-2 192.45	L09010
Total				0.00	2 192.45	-2 192.45	
401046800 AVENIR PUB							
A01	66	21/08/08	pub e	0.00	700.86	-700.86	L08023
Total				0.00	700.86	-700.86	
401051500 SE CURITE PROTECTION							
OAN	62	01/01/08	a nouveau GS07	0.00	3 250.00	-3 250.00	L05049
OAN	63	01/01/08	a nouveau GS07	1 966.90	0.00	-1 283.10	L05048

Extrait du Grand Livre : Ecritures non lettrées

Cette fonctionnalité est accessible à partir du formulaire de lettrage des comptes.

2.9 - Résultats Analytiques

Cet état édite les soldes des comptes de charges et de produits par centre de coûts.
Les comptes d'imputation « 0 » représentent les charges à répartir.

2.10 - Compte de Résultat

Le Compte de Résultat est un état présenté sur deux pages.

L'application présente le document « Compte de résultat en liste ».

L'application ne traite pas les lignes « Renvois » de la 2° page.

La présentation fournie par l'application n'est pas une copie du document Cerfa, mais toutes les rubriques y figurent.

SARL DUPONT		Du 01/01/08 Au 31/12/08	
		Exercice N	Exercice N-1
Ventes de marchandises	FC	1 641 092.76	0.00
Production vendue, biens	FF	0.00	0.00
Production vendue, services	FI	0.00	0.00
Chiffre d'affaires net	FL	1 641 092.76	0.00
Production stockée	FM	0.00	0.00
Production immobilisée	FN	0.00	0.00
Subventions d'exploitation	FO	0.00	0.00
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	FP	4 218.15	0.00
Autres produits	FQ	0.00	0.00
Total des produits d'exploitations (I)	FR	1 645 310.91	0.00
Achats de marchandises (y compris droit de douane)	FS	1 144 907.79	0.00
Variation de stock (marchandises)	FT	281 396.72	0.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droit de douane)	FU	0.00	0.00
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)	FV	0.00	0.00
Autres achats et charges externes	FVV	277 727.61	0.00
Impôts, taxes et versements assimilés	FX	7 231.16	0.00
Salaires et traitements	FY	278 581.79	0.00
Charges sociales	FZ	98 611.57	0.00
Sur immobilisations - dotations aux amortissements	GA	0.00	0.00
Sur immobilisations - dotations aux provisions	GB	0.00	0.00
Sur actif circulant: dotations aux provisions	GC	0.00	0.00
Pour risques et charges: dotations aux provisions	GD	0.00	0.00
Autres charges (12)	GE	530.02	0.00
Total des charges d'exploitations (II)	GF	2 088 986.66	0.00
I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	GG	-443 675.75	0.00
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	GH	0.00	0.00
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)	GI	0.00	0.00
Produits financiers de participations	GJ	0.00	0.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	GK	0.00	0.00
Autres intérêts et produits assimilés	GL	18 429.72	0.00
Reprises sur provisions et transferts de charges	GM	0.00	0.00
Différences positives de charge	GN	0.00	0.00
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	GO	0.00	0.00
Total des produits financiers (V)	GP	18 429.72	0.00

2.11 - Bilan

Le bilan est un document dont le contenu est codifié par le plan comptable. Sa mise en page obéit par conséquent à des règles précises qui en fait un document unique figé dans sa forme et sa présentation (Cerfa).

La présentation fournie par l'application n'est pas une copie du document Cerfa, mais toutes les rubriques y figurent.

Désignation de l'entreprise: SARL DUPONT	Du	01/01/08	Au	31/12/08
Adresse : 150 Bd des Capucines				
35000 Rennes				
N° Siret: 00000000000000				
1) BILAN - ACTIF				
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net N-1
Capital souscrit non appelé (I)	AA			
Frais d'établissement *	AB	AC		
Frais de recherche et développement *	AD	AE		
Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	1 129.58	0.00
Fonds commercial (1)	AH	AI	76 224.51	0.00
Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
Terrains	AN	AO		
Constructions	AP	AQ		
Installations techniques, matériels et outillage industriel	AR	AS	1 305.59	0.00
Autres immobilisations corporelles	AT	AU	250 007.56	491 681.09
Immobilisations en cours	AV	AW		
Avances et acomptes	AX	AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
Autres participations	CU	CV		
Créances rattachées à des participations	BB	BC		
Autres titres immobilisés	BD	BE		
Prêts	BF	BG		
Autres immobilisations financières *	BH	BI	25 541.95	0.00
Total (II)	BJ	BK	593 447.55	0.00
Matières premières, approvisionnements	BL	BM		
En cours de productions de biens	BN	BO		
En cours de production de services	BP	BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
Marchandises	BT	BU	0.00	0.00
Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	0.00	0.00
Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	602.00	0.00
Autres créances	BZ	CA	44 639.91	0.00
Capital en excédent et annulé non versé	CB	CC		

Actif du Bilan (Extrait)

Désignation de l'entreprise: SARL DUPONT

Du 01/01/08 Au 31/12/08

Adresse : 150 Bd des Capucines

35000 Rennes

N° Siret: 00000000000000

2) BILAN PASSIF

		Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel (1) * (Dont versé:)	DA	198 183.72	0.00
Primes d'émission, d'apport, ...	DB		
Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence)	DC		
Réserve légale (3)	DD	19 818.37	0.00
Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
Réserves réglementées (3) (dont réserve spéciale des provisions fluctuation cours)	DF		
Autres réserves (dont réserve achat œuvres originales artistes vivants)	DG	165 354.92	0.00
Report à nouveau	DH	171 785.36	0.00
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	-403 817.19	0.00
Subventions d'investissement	DJ		
Provisions réglementées *	DK		
TOTAL (I)	DL	151 325.18	0.00
Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées	DN		
TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques	DP		
Provisions pour charges	DQ		
TOTAL (III)	DR		
Emprunts obligataires convertibles	DS		
Autres emprunts obligataires	DT		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	327 124.56	0.00
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)	DV	400.26	0.00
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	81 184.41	0.00
Dettes fiscales et sociales	DY	82 948.13	0.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Autres dettes	EA	86 867.19	0.00
Produits constatés d'avance	EB		

Passif du Bilan (Extrait)

2.12 - Opérations de fin d'exercice

Cette opération ne concerne pas les écritures d'inventaire destinées à « boucler » l'exercice comptable, mais les opérations que l'application effectuera afin de clore l'exercice. Effectivement, la clôture de l'exercice comporte dans ce domaine trois types d'opération :

- Créer un nouvel exercice
- Interdire l'accès aux écritures.
- Créer le report à nouveau des écritures.

1 - Créer un nouvel exercice

Avant même que l'année N-1 soit clôturée et que l'on puisse faire le transfert de l'à-nouveau, 2 ou 3 mois d'écritures du nouvel exercice auront été saisis. Cette opération précède donc les opérations de fin d'exercice à proprement parlé. Il faut cependant créer un dossier pour le nouvel exercice.

Procédure :

L'application est fournie avec 2 exercices : 2009 « Comptabilité_2009 » et 2010 « Comptabilité_2010 ».

Exemple : Création de l'exercice 2011 :

Un fichier vierge* nommé « Comptabilité_Année » est fournie avec l'application : il suffit dans faire une copie renommée « **Comptabilité_2011** » placée dans le dossier « C:\GS_Compta » et de mentionner son existence dans le formulaire « Autre Exercice ».

*le fichier vierge contient en fait des données élémentaires : fichiers utilitaires, Plan Comptable minimaliste, dans tous les cas conservez-le.

frmFinExercice : Formulaire

*** Opérations de Fin d'Exercice ***

Vous êtes sur l'exercice: 2008

A la clôture de l'exercice, ce programme crée les fichiers d'à-nouveau pour l'exercice suivant et effectue la clôture de l'exercice.

Exercice Clôturé

Transfert des à-nouveaux

Fermer

Formulaire d'opérations de fin d'exercice : L'opération a été lancée, l'exercice est clôturé.

2 - Interdire l'accès aux écritures : la clôture de l'exercice.

Interdire l'accès aux écritures est une protection de bon aloi plutôt qu'un interdit absolu. Le programme du transfert des à-nouveaux décrit ci-dessous effectue la clôture de l'exercice. L'indication « Exercice Clôturé » apparaît en bleu sur le formulaire.

Désormais à l'ouverture de l'application, le bouton « Ecritures » sera désactivé.

3 - Créer le report à nouveau des écritures.

Le report à nouveau est généralement compris par les comptables comme le report des soldes des comptes des classes 1 à 5.

Il correspond à des écritures comptables qui apparaissent dans le journal des à nouveaux datées du premier jour de l'exercice.

En réalité, le transfert des données des comptes des classes 6 et 7 font aussi partie de l'opération. En effet, sur les documents comptables (Bilan et Compte de Résultat) la colonne de droite est un report des comptes des classes de 1 à 5 pour le Bilan et 6 à 7 pour le Compte de Résultat.

Procédure :

1 - A partir de l'année N-1 (Celle que vous allez clore).

1. Dans le Formulaire Général :

Cliquer sur le bouton « Opérations de fin d'exercice ».

2. Dans le formulaire « Opérations de fin d'exercice » :

Cliquer sur le bouton « Transfert des à-nouveaux »

Résultat :

Un message vous prévient de la fin de l'opération.

Les données à-nouveaux sont prêtes à être transférées vers le nouvel exercice.

L'opération définitive ne sera effective qu'avec les opérations de début d'exercice N, qui effectueront la reprise des à-nouveaux dans le nouvel exercice .

A la réouverture de l'application, la clôture sera effective, l'accès aux écritures impossibles.

Nota : Si la clôture de l'exercice a été effectuée de façon intempestive, alors que vous avez encore des écritures à saisir, il vous suffira de rouvrir le formulaire « Opérations de fin d'exercice » et d'effacer la mention « Exercice Clôturé ».

Fermer l'application, ouvrez-la à nouveau, le bouton « Ecritures » est à nouveau activé.

Vous pourrez reprendre l'opération de clôture plus tard.

2.13 - Opérations de début d'exercice

1° Cas – Vous effectuez avec cette application votre premier exercice.

Consultez le paragraphe « Bien démarrer » et le « Résumé en fin de manuel ».

1° Cas – Vous ouvrez un nouvel exercice.

A – Le fichier du nouvel exercice doit être créé...

Après avoir créé le fichier du nouvel exercice, saisissez l'année et le nom de la société, le code le chemin d'accès « GS_Compta » sont saisis par défaut. Connectez-vous sur la nouvelle année, bouton « Changement d'exercice ».

Nota : Par défaut l'application mentionne 2 années, il ne vous reste plus qu'à saisir le nom de la société ou de l'organisme.

*** Changement d'exercice ***

Exercice en cours: 2009 Nouvel exercice: 2009

Un Nom, SVP

Saisie et sélection des exercices créés

Exercice	Société	Code	Chemin
▶ 2009		GS	C:\GS_Compta
2010		GS	C:\GS_Compta
* 0		GS	C:\GS_Compta

Attention ! Le code de la société saisi ici doit être strictement identique à celui saisi dans le formulaire "Société".

Changement d'Exercice

Fermer

C:\GS_Compta

Formulaire de changement d'exercice : Saisir les exercices que vous avez créés.

B – Reprise de données Société, du Plan comptable de l'exercice N-1, des Journaux dédiés, du fichier d'imputation des coûts.

-A ce niveau vous avez créé le fichier du nouvel exercice.

-Vous avez indiqué dans le formulaire son existence.

Sélectionnez le nouvel exercice dans la liste et cliquez sur le bouton « Changement d'Exercice ».

Vous êtes maintenant connecté.

Ouvrez le formulaire « Opérations de début d'exercice ».

Cliquez sur le bouton mentionné « Opération dès l'ouverture du nouvel exercice », l'opération après la clôture du dernier exercice ne vous concerne pas pour l'instant.

Un message vous prévient de la fin de l'opération.

The screenshot shows a software window titled "Transferts des à-nouveaux". Inside, there is a section titled "* Opérations de Début d'Exercice *" with a warning message: "Ces opérations ne sont possibles que dans le cas où il existe un exercice antérieur". Below this, a box displays "Vous êtes sur l'exercice: 2008" and "Dernier exercice: 2007". There are two main options: "Opération dès l'ouverture du nouvel exercice" (with a sub-option "Reprise du Plan Comptable des données Société des Journaux créés du Fichier des Imputations" and a folder icon) and "Opération après la clôture du dernier exercice" (with a sub-option "Récupération des à-nouveaux" and a floppy disk icon). At the bottom is a "Fermer" button. The path "C:\GS_Compta" is visible in the bottom left corner.

Formulaire d'opérations de début d'exercice

C – Reprise des à-nouveaux

Elle s'effectue en général plusieurs mois après l'ouverture du nouvel exercice, dès que vous avez clôturé l'exercice N-1.

Après avoir clôturé l'exercice précédant, connectez vous au nouvel exercice : Bouton « Autre exercice ».

Ouvrez le formulaire « Opération de début d'exercice ». Image ci-dessus.

Déclencher le bouton des « Opérations après clôture du dernier exercice » (Récupération des à-nouveaux).

Un message vous prévient de la fin de l'opération.

Le nouvel exercice est alors indépendant de l'exercice N-1.

En résumé :**Premier exercice, première utilisation**

- Installer tous les fichiers dans un dossier « GS_Compta ».
 - *GS, trait de soulignement, Compta. Attention ! toute faute de syntaxe est bloquante.*
 - Ouvrir le frontal « UA », cliquer sur le bouton « Société » et remplir le formulaire.
 - Cliquer sur le bouton « Autre Exercice », remplir le sous-formulaire (uniquement les années et le nom de société).
 - Saisir le votre « Plan Comptable ».
 - Saisir les centres de coûts si votre société en a définis.

 - Lorsque l'année N-1 sera clôturée, saisir les à-nouveaux des comptes dans le journal des à-nouveaux : « Ecritures », mois :1, journal « AN ».
 - Saisir les montants indiqués dans la colonne « Net » du Bilan Actif et du Bilan Passif.
 - Saisir les montants indiqués dans la colonne « Exercice N » du Compte de Résultat.
- C'EST TOUT.

Second exercice et suivants :

- Connectez-vous sur la nouvelle année.
 - Cliquez sur le bouton « Opérations de début d'exercice ». Cliquer sur le bouton « Opération dès le début du nouvel exercice ». Fermer et reprendre une activité normale

 - Quelques mois plus tard : Clôture de l'année N-1.
 - Se connecter à l'année N-1. Cliquer sur le bouton « Opérations de fin d'exercice » et sur le bouton « Transfert des à-nouveaux ».(Les à-nouveaux sont transférés aux fichiers temporaires)
 - Se connecter à l'année N. Cliquez sur le bouton « Opérations de début d'exercice ». ». Cliquer sur le bouton « Opération après la clôture du dernier exercice ». ».(Les à-nouveaux sont repris dans les tables de l'année N).
 - Vérifiez le reprise en consultant le Bilan et le journal « AN ».
- C'EST TOUT.

Rappel : la touche F12 répète l'écriture précédente dans tous les formulaires.

Le développeur vous souhaite une bonne prise en main.

Yann BEDNARZ