

Crésus
www.cresus.ch

Crésus Comptabilité LARGO

**Complément au manuel d'utilisation
Crésus Comptabilité**

les logiciels de gestion

EPSITEC SA

Crésus Comptabilité LARGO
Complément au manuel d'utilisation Crésus Comptabilité

Édition août 2012

© 2003–2012 Epsitec SA. Tous droits réservés.
Printed in Switzerland

Les informations contenues dans ce supplément pourront faire l'objet de modifications sans préavis. Sans la permission expresse et écrite de la part de Epsitec SA, Ch. du Fontenay 6, CH-1400 Yverdon-les-Bains, aucune partie de ce manuel ne peut être reproduite ou transmise par quelque moyen que ce soit.

Les copies d'écran ne correspondent pas nécessairement à votre version du logiciel.

Crésus est une marque déposée de Epsitec SA.
Windows est une marque déposée de Microsoft Inc.
Mac et OS X sont des marques déposées de Apple Inc.

Table des matières

1	Introduction	1
1.1	Activation des fonctionnalités	1
2	Centres d'analyse	2
2.1	Introduction	2
2.2	Création des centres d'analyse	2
2.3	Centres d'analyse dans le journal	3
2.4	Codes de répartition	4
2.5	Répartition manuelle	7
2.6	La présentation « Tableau analytique »	7
2.6.1	Soldes des centres d'analyse	7
2.6.2	Liste des écritures analytiques	9
2.6.3	Groupement par compte	9
2.6.4	Tri	10
2.6.5	Empêcher la répartition	11
2.6.6	Comparaison en pour-cent avec les totaux	11
2.6.7	Affichage sélectif des codes analytiques	12
2.6.8	Soldes accumulés des années précédentes	12
2.7	PP analytique	13
2.8	Codes analytiques dans le plan comptable	13
3	Périodes d'imputation	15
3.1	Introduction	15
3.2	Définir les périodes d'imputation	15
3.3	Saisie d'écritures	15
3.4	PP ou Bilan sur une période d'imputation	16
3.5	Budgets par période	17
4	Budgets des codes analytiques	19
4.1	Budget annuel	19
4.2	Budget des périodes par centre analytique	20
4.3	Budget des centres par compte	21
4.4	Contrôle du budget des centres par compte	23
5	Quantités	25
5.1	Introduction	25
5.2	Exemple	25

1 Introduction

Ce manuel s'adresse aux personnes ayant déjà une bonne connaissance du logiciel Crésus Comptabilité.

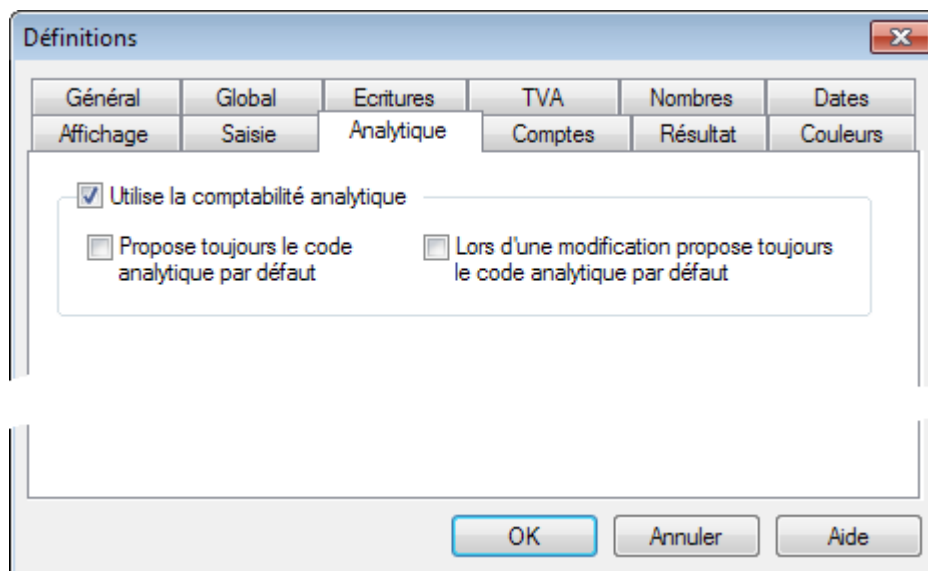
Crésus Comptabilité LARGO et XLARGO pour Windows et Crésus Comptabilité pour Mac OS contiennent plusieurs extensions par rapport à la version standard (PRO pour Windows). Vous pouvez :

1. Affecter des produits et des charges à des centres d'analyse afin de pouvoir évaluer par exemple le coût d'un projet. (cf. section 2)
2. Subdiviser l'année comptable en périodes d'imputation et affecter des produits et des charges à une période d'imputation indépendamment de la date de l'écriture. (cf. section 3)
3. Gérer les budgets des centres d'analyse de différentes manières et répartir les budgets dans les périodes d'imputation. (cf. sections 3 et 0).
4. Gérer des comptes avec des soldes en quantités arbitraires. (cf. section 5)

Ces quatre fonctionnalités sont indépendantes les unes des autres. Utilisez-les selon vos besoins.

1.1 Activation des fonctionnalités

Pour activer ces fonctionnalités, utilisez la commande **Définitions** du menu **Options** et cochez la case **Utilise la comptabilité analytique** dans l'onglet **Analytique** :



2 Centres d'analyse

2.1 Introduction

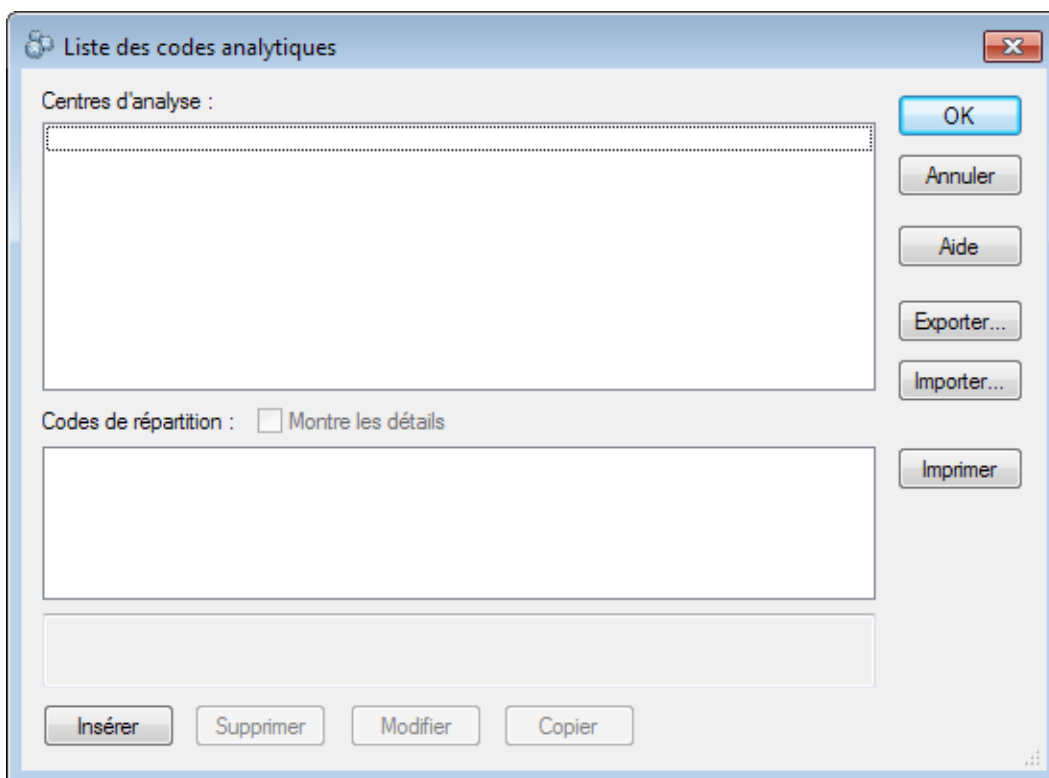
Un *centre d'analyse* permet de regrouper des charges et/ou des produits en provenance de comptes différents. Il permet par exemple de gérer les coûts de différents projets.

Il est possible d'imputer une charge ou un produit directement dans un centre d'analyse ou indirectement dans plusieurs centres d'analyse à l'aide d'un *code de répartition* (cf. section 2.4, page 4).

Les exemples ci-dessous sont livrés avec Crésus Comptabilité. Ils se trouvent dans le dossier **Exemples** et les noms des fichiers sont « Analyse1 » à « Analyse4 ».

2.2 Création des centres d'analyse

Ouvrez le menu **Options** et choisissez la commande **Codes analytiques**. Le dialogue suivant apparaît :



Utilisez le bouton **Insérer** pour créer un nouveau code dans la liste.

Vous devez alors définir le nouveau code :

Un *centre d'analyse* est défini par son *numéro*. Celui-ci peut être une suite de lettres et de chiffres de longueur quelconque. Pour des raisons de place lors de l'affichage et de l'impression nous vous conseillons de vous limiter à 10 caractères.

Dans le *titre*, saisissez une description plus parlante que le code.

Finalement, tapez un *commentaire* si vous le souhaitez.

Pour la signification des deux champs « Soldes accumulés » voir section 2.6.8, page 12.

Cliquez sur **OK** pour valider l'entrée.

Exemple

Créez les centres d'analyse **P1000 – Projet A** et **P2000 – Projet B**.

2.3 Centres d'analyse dans le journal

Dans le *journal des écritures* trois colonnes intitulées « Analyt. », « Quantité » et « Période » seront utilisées pour définir les écritures analytiques. Pour l'instant, occupons-nous de la colonne « Analyt. ». Dans cette colonne vous pouvez saisir le *code analytique* à attribuer à l'écriture.



Comme pour les autres champs de saisie du journal, une pression sur la touche **F2** fait apparaître un dialogue permettant de choisir le code analytique dans une liste.

Exemple (fichier Analyse1)

En utilisant les deux centres d'analyse **P1000** et **P2000** définis ci-dessus, créez les écritures suivantes dans le journal :

Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Montant	Analyt.
1000	3200	1	Vente pièces détachées	100.00	P1000
1000	3200	2	Vente billets	50.00	P2000
4200	1000	3	Achats divers	60.00	P2000
4200	1000	4	Achat outils	70.00	P1000
1000	3400	5	Surveillance chantier	110.00	P1000
1000	3400	6	Facture chauffeur	120.00	P2000
4400	1000	7	Sous-traitance bureau	10.00	P1000
4400	1000	8	Sous-traitance nettoyages	120.00	P2000

Sans l'information dans la colonne « Analyt. » il ne serait pas aisé de déterminer combien chacun des deux projets a coûté et combien chacun a rapporté. Même en créant des comptes spécifiques pour chaque projet, il n'y aurait pas moyen de déterminer automatiquement les totaux pour chaque projet sans l'utilisation de centres d'analyse.

Crésus Comptabilité calcule les totaux de la façon suivante :

P1000

Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Charges	Produits
1000	3200	1	Vente pièces détachées		100.00
4200	1000	4	Achat outils	70.00	
1000	3400	5	Surveillance chantier		110.00
4400	1000	7	Sous-traitance bureau	10.00	
Totaux				80.00	210.00
Résultat P1000				130.00	
				210.00	210.00

P2000

Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Charges	Produits
1000	3200	2	Vente billets		50.00
4200	1000	3	Achats divers	60.00	
1000	3400	6	Facture chauffeur		120.00
4400	1000	8	Sous-traitance nettoyage	120.00	
Totaux				180.00	170.00
Résultat P2000					10.00
				180.00	180.00

Le projet P1000 présente un bénéfice de 130.00 alors que le projet P2000 est déficitaire de 10.00.

Crésus Comptabilité permet d'afficher les résultats analytiques de multiples façons (cf. section 2.5, page 7).

2.4 Codes de répartition

Si un montant ne peut pas être imputé directement à l'un ou l'autre des projets, comme par exemple une facture de téléphone, on parle de *charges indirectes* ou de *produits indirects*. Ces montants peuvent être répartis entre les différents projets grâce aux *codes de répartition*.

Un code de répartition est semblable à un centre d'analyse, sauf qu'il permet de répartir le montant dans plusieurs centres d'analyse selon la *clé de répartition* que vous définissez. Cette clé détermine les proportions de la répartition du montant dans les différents centres d'analyse.

NB : la proportion peut être exprimée en parts ou en %; dans le dernier cas le total des parts doit obligatoirement être égal à 100.

Exemple (fichier Analyse2)

Les frais généraux doivent être répartis entre nos deux centres d'analyse P1000 et P2000, à raison de 50 parts au projet P1000 et 100 parts au projet P2000.

Pour créer un code de répartition procédez de la même façon que dans la section 2.2, page 2. Introduisez le *numéro* et le *titre* du code de répartition, puis activez la case **Code de répartition**. Le dialogue s'agrandit :

Nouveau code analytique

Numéro : FGEN

Titre : Frais généraux

Commentaire :

Soldes accumulés :
Produits : 0.00 Charges : 0.00

Centre d'analyse...
 ... de charge
 ... de produit
 neutre

 Code de répartition

Part: Total: en parts en pourcent

Ajouter
Modifier
Supprimer

Cliquez sur le bouton **Ajouter** :

Nouvelle part

Code analytique :

P1000	Projet A
P2000	Projet B

Part : 50

Commentaire :

OK
Annuler
Aide

Choisissez P1000 dans la liste, et entrez 50 dans le champ **Part** puis cliquez sur **OK** :

Code de répartition

Part: Total: 50.00 en parts en pourcent

P1000	50.00
-------	-------

Ajouter
Modifier
Supprimer

Cliquez de nouveau sur le bouton **Ajouter**, choisissez cette fois-ci P2000 dans la liste et entrez 100 dans le champ **Part** et cliquez sur **OK** :

Code de répartition

Parts: Total: 150.00 en parts en pourcent

P1000	50.00
P2000	100.00

Ajouter
Modifier
Supprimer

Une écriture peut maintenant être affectée aux 2 projets selon la répartition définie par FGEN (50/150 P1000 et 100/150 P2000).

Par exemple une facture téléphonique de 30.00 :

Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Montant	Analyt.
6510	1000	9	Téléphone	30.00	FGEN

Ces 30 francs seront répartis entre P1000 et P2000 de la façon suivante : 50 parts seront imputées dans P1000 et 100 parts seront imputées dans P2000 :

Fraction imputée à P1000 : $(30.00 \times 50.00) \div 150.00 = 10.00$

Fraction imputée à P2000 : $(30.00 \times 100.00) \div 150.00 = 20.00$

Le calcul des totaux des centres d'analyse est fait de la manière suivante :

P1000

Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Charges	Produits
1000	3200	1	Vente pièces détachées		100.00
4200	1000	4	Achat outils	70.00	
1000	3400	5	Surveillance chantier		110.00
4400	1000	7	Sous-traitance bureau	10.00	
6510	1000	9	Téléphone (50 / 150)	10.00	
			Totaux	90.00	210.00
			Résultat P1000	120.00	
				210.00	210.00

P2000

Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Charges	Produits
1000	3200	2	Vente billets		50.00
4200	1000	3	Achats divers	60.00	
1000	3400	6	Facture chauffeur		120.00
4400	1000	8	Sous-traitance nettoyage	120.00	
6510	1000	9	Téléphone (100 / 150)	20.00	
			Totaux	200.00	170.00
			Résultat P2000		30.00
				200.00	200.00

En tenant compte de la répartition des frais indirects le projet P1000 présente un bénéfice de 120.00 alors que le projet P2000 est déficitaire de 30.00.

NB : la répartition n'est pas définitive. Si vous modifiez la clé de répartition d'un code de répartition, les montants des écritures existantes qui utilisent ce code seront répartis selon la nouvelle clé.

2.5 Répartition manuelle

Lors de la saisie d'une écriture (dans le *journal des écritures*), vous pouvez directement répartir le montant sur plusieurs centres d'analyse sans passer par la création d'un code de répartition.



Lorsque le curseur se trouve dans le champ « Analyt. » pressez sur la touche **F2**. Dans le dialogue qui suit, au lieu de choisir un code de répartition, cliquez sur le bouton **Manuel** puis créez une répartition exactement de la même façon que dans la section 2.4, page 4. Le mot « (Manuel,n) » dans la colonne « Analyt. » indique qu'il s'agit d'une répartition manuelle, ou *n* est le nombre de centres d'analyse touchés.

Pour changer la répartition manuelle d'une écriture existante, sélectionnez l'écriture, positionnez le curseur dans le champ « Analyt. », pressez sur la touche **F2** et procédez comme ci-dessus.

Note : n'abusez pas des répartitions manuelles, sinon vous risquez de perdre rapidement la vue d'ensemble.

2.6 La présentation « Tableau analytique »



La commande **Tableau analytique** du menu **Présentation** permet d'afficher les soldes des centres d'analyse et des listes d'écritures analytiques de diverses façons.

Ce dialogue permet de choisir comment afficher les informations analytiques :

Tableau analytique

Tri par

- Numéro
- Titre
- Montant
- Produits/charges séparés

Groupement

- Par centres
- Par comptes

Affichage

- Affiche les centres d'analyse
 - Centres de charges
 - Centres de produits
 - Centres neutres
- Affiche les codes de répartition
- Affiche les répartitions manuelles
- Affiche les totaux

Montre les écritures Montre la composition

Affiche les centres d'analyse

Affiche les codes tels qu'ils sont dans les écritures

Tient compte des soldes accumulés des années précédentes

Répartit les codes de répartition et les répartitions manuelles

Affiche le détail charges/produits

Montre le pourcentage

Affiche les codes non utilisés

Affiche la colonne des budgets :

Budget centres

Affiche les codes/comptes non utilisés qui ont un budget

Affiche les codes analytiques suivants :

Tous les centres	
FGEN	Frais généraux
P1000	Projet A
P2000	Projet B

OK Annuler Aide

2.6.1 Soldes des centres d'analyse

En choisissant les options comme ci-dessus vous obtenez le tableau suivant (avec le fichier Analyse2) :

Code	Titre	Charges	Produits	Solde Ch.	Solde Pr
Centres d'analyse					
P1000	Projet 1000	90.00	210.00		120.00
P2000	Projet 2000	200.00	170.00	30.00	
	Total	290.00	380.00		90.00

Codes de répartition

FGEN	Frais généraux	30.00		30.00	
	Total	30.00		30.00	

En désactivant l'option **Affiche le détail charges/produits** vous obtenez une représentation plus simple dans laquelle les produits sont positifs et les charges négatives :

Code	Titre	Résultat
Centres d'analyse		
P1000	Projet 1000	120.00
P2000	Projet 2000	-30.00
	Total	90.00
Codes de répartition		
FGEN	Frais généraux	-30.00
	Total	-30.00

L'option **Montre la composition** permet d'afficher pour chaque code analytique la liste des comptes impliqués, avec les totaux :

Code	Titre	Résultat
Centres d'analyse		
P1000	Projet 1000	120.00
	3200 Ventes de marchandises brutes	100.00
	3400 Ventes de prestations brutes	110.00
	4200 Achats de marchandises	-70.00
	4400 Prestations de tiers	-10.00
	6510 Téléphone	-10.00
P2000	Projet 2000	-30.00
	3200 Ventes de marchandises brutes	50.00
	3400 Ventes de prestations brutes	120.00
	4200 Achats de marchandises	-60.00
	4400 Prestations de tiers	-120.00
	6510 Téléphone	-20.00
	Total	90.00
Codes de répartition		
FGEN	Frais généraux	-30.00
	6510 Téléphone	-30.00
	Total	-30.00

2.6.2 Liste des écritures analytiques

En activant l'option **Montre les écritures** vous obtenez pour chaque code analytique la liste des écritures (fichier Analyse2) :

Code	Cpt.	Part	Date	Pce	Libellé	Résultat
Centres d'analyse						
P1000	3200		09.01.12	1	Recettes P1000	100.00
	4200		09.01.12	4	Matières P1000	-70.00
	3400		09.01.12	5	Service P1000	110.00
	4400		09.01.12	7	Sous-traitance P1000	-10.00
	6510	50/150	10.01.12	9	Téléphone	-10.00
Total						120.00
P2000	3200		09.01.12	2	Recettes P2000	50.00
	4200		09.01.12	3	Matières P2000	-60.00
	3400		09.01.12	6	Service P2000	120.00
	4400		09.01.12	8	Sous-traitance P2000	-120.00
	6510	100/150	10.01.12	9	Téléphone	-20.00
Total						-30.00
Grand Total						90.00
Codes de répartition						
FGEN	6510		10.01.03	9	Téléphone	-30.00
Total						-30.00

Notez que l'écriture avec le numéro de pièce 9 figure trois fois, une fois sous P1000 avec un montant de -10 (50 parts sur 150), une fois sous P2000 avec un montant de -20 (100 parts sur 150) et une fois sous FGEN avec un montant de -30 (= -10-20).

Dans cette présentation vous pouvez cliquer sur une écriture avec le bouton de droite afin de la retrouver dans le journal ou dans l'extrait de compte.

2.6.3 Groupement par compte

Au lieu d'avoir une vision par code analytique, vous pouvez avoir une vision par compte. En activant l'option **Par comptes** et **Montre la composition** vous obtenez une liste qui montre pour chacun des comptes la répartition du solde entre les différents centres d'analyse.

Code	Titre	Résultat
3200	Ventes de marchandises brutes	150.00
	P1000 Projet 1000	100.00
	P2000 Projet 2000	50.00
3400	Ventes de prestations brutes	230.00
	P1000 Projet 1000	110.00
	P2000 Projet 2000	120.00
4200	Achats de marchandises	-130.00
	P1000 Projet 1000	-70.00
	P2000 Projet 2000	-60.00
	...	

2.6.4 Tri

Les options dans le rectangle **Tri par** permettent de définir l'ordre dans lequel les centres d'analyse sont affichés.

- Numéro** Tri par le numéro de code analytique
- Titre** Tri par le titre du code analytique
- Montant** Tri par le montant affiché. Les montants des charges sont considérés comme négatifs et les montants de produits comme positifs.

Produits/charges séparés

Lorsque cette option est cochée, Crésus Comptabilité affiche d'abord les charges (centres ayant un solde négatif) indépendamment du type de tri choisi.

Exemples

Tri par **Titre**

Code	Titre	Résultat
B1000	Projet 1000	50.00
C1000	Projet 2000	-50.00
A1000	Projet 3000	100.00
D1000	Projet 4000	-60.00

Tri par **Titre et Produits/charges séparés**

Code	Titre	Résultat
C1000	Projet 2000	-50.00
D1000	Projet 4000	-60.00
B1000	Projet 1000	50.00
A1000	Projet 3000	100.00

Il considère d'abord les codes avec un montant négatif (C1000 et D1000) puis les trie par Titre. Puis idem avec les codes ayant un montant positif.

Tri par **Numéro et Produits/charges séparés**

Code	Titre	Résultat
C1000	Projet 2000	-50.00
D1000	Projet 4000	-60.00
B1000	Projet 1000	50.00
A1000	Projet 3000	100.00

Il considère d'abord les codes avec un montant négatif (C1000 et D1000) puis les trie par Numéro (Code). Puis idem avec les codes ayant un montant positif.

Tri par **Montant et Produits/charges séparés**

Code	Titre	Résultat
D1000	Projet 4000	-60.00
C1000	Projet 2000	-50.00
B1000	Projet 1000	50.00
A1000	Projet 3000	100.00

Il considère d'abord les codes avec un montant négatif (C1000 et D1000) puis les trie par Montant. Puis idem avec les codes ayant un montant positif.

2.6.5 Empêcher la répartition

Répartit les codes de répartition et les répartitions manuelles

Si cette option est cochée, Crésus Comptabilité répartit les montants dans les centres d'analyse selon les codes de répartition. C'est ce qu'on désire généralement. Si l'option *n'est pas cochée*, les montants des écritures qui ont été passées avec un code de répartition *ne sont pas répartis* dans les centres d'analyse.

Dans notre exemple ceci permet d'obtenir les résultats des projets sans tenir compte des charges indirectes.

Exemple (fichier Analyse2)

Avec répartition

Code	Titre	Résultat
Centres d'analyse		
P1000	Projet 1000	120.00
P2000	Projet 2000	-30.00
	Total	90.00
Codes de répartition		
FGEN	Frais généraux	-30.00
	Total	-30.00

Sans répartition

Code	Titre	Résultat
Centres d'analyse		
P1000	Projet 1000	130.00
P2000	Projet 2000	-10.00
	Total	120.00
Codes de répartition		
FGEN	Frais généraux	-30.00
	Total	-30.00

2.6.6 Comparaison en pour-cent avec les totaux

Montre le pourcentage

Cette option est utilisable seulement lorsque l'option **Affiche le détail charges/produits** est activée. Elle permet de montrer pour chaque total le pourcentage par rapport au total des charges ou des produits.

Exemple (fichier Analyse2)

Code	Titre	Charges	% charges	Produits.	% prod
Centres d'analyse					
P1000	Projet 1000	90.00	31 %	210.00	55 %
P2000	Projet 2000	200.00	69 %	170.00	45 %
	Total	290.00	100%	380.00	100%
Codes de répartition					
FGEN	Frais généraux	30.00	10 %		0 %
	Total	30.00	10 %		

2.6.7 Affichage sélectif des codes analytiques

Affiche les codes analytiques suivants

Dans cette liste vous pouvez choisir individuellement les centres que vous désirez afficher.

Affiche les codes non utilisés

Normalement les codes non utilisés ne sont pas affichés. En activant cette option vous pouvez les afficher.

Affichage

Les options regroupées dans le rectangle **Affichage** permettent de déterminer quels types de codes analytiques doivent être affichés.

2.6.8 Soldes accumulés des années précédentes

Lorsqu'on fait une réouverture de la comptabilité avec la commande **Compta-Rouvrir**, plus aucune écriture sur les comptes de charges et de produit n'existe dans la nouvelle comptabilité et les soldes des centres analytiques sont donc à zéro.

Pour cette raison chaque code analytique a un solde de charges accumulé et un solde de produits accumulé. Ces deux soldes sont visibles dans le dialogue de création/modification d'un code analytique (voir section 2.2, page 2).

Ceci permet par exemple de suivre un projet sur plusieurs périodes comptables. La commande **Compta-Rouvrir** remplit ces deux soldes dans la nouvelle comptabilité avec les soldes actuels. De même la commande **Compta-Remettre bilan initial** met à jour les soldes accumulés des centres analytiques en fonction des soldes des centres analytiques de la comptabilité précédente.

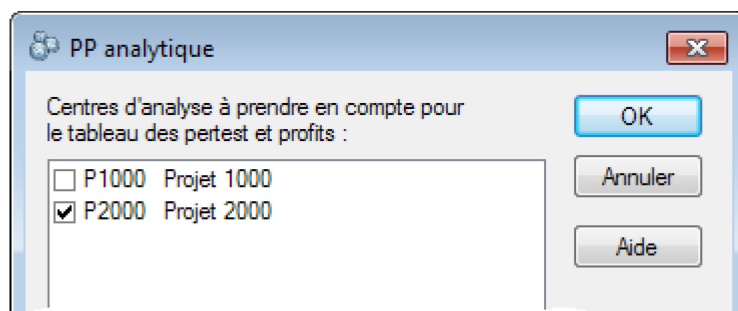
Tient compte des soldes accumulés des années précédentes

Si cette option est cochée, les divers tableaux analytiques tiennent compte des soldes accumulés, sinon seules les écritures de la période comptable actuelle entrent dans le calcul des soldes de codes analytiques.

2.7 PP analytique

PP

Les codes analytiques peuvent également être exploités dans le tableau des pertes et profit. Utilisez la commande **Pertes et profits** du menu **Présentation**, cliquez sur le bouton **Centre d'analyse**, puis cochez seulement P2000 et ensuite cliquez sur OK.



Le PP présenté ne tient compte que des écritures affectées au centre d'analyse sélectionné (ici P2000)

Exemple (fichier Analyse2)

Produits

3200	Ventes de marchandises brutes	50.00
3400	Ventes de prestations brutes	120.00
	Différence (perte)	30.00

Charges

4200	Achats de marchandises	60.00
4400	Prestations de tiers	120.00
6510	Téléphone	20.00

Sous « Différence (perte) » on retrouve le chiffre *30.00* qui correspond au total de -30.00 du code P2000.

2.8 Codes analytiques dans le plan comptable

Dans le plan comptable deux colonnes supplémentaires apparaissent à droite :

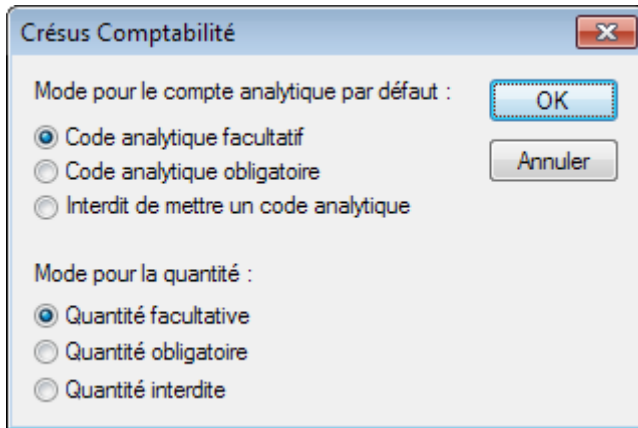
- La colonne « Analyt. » définit pour chaque compte un *code analytique par défaut* qui sera proposé automatiquement lorsque vous entrez une écriture sur ce compte dans le journal des écritures.
- La colonne « Mode Analyt. » indique le mode d'utilisation du centre analytique et des quantités pour le compte.

Le contenu de la colonne « Mode Analyt. » correspond à une combinaison de lettres dont voici la signification :

- O** Il faut obligatoirement donner un code analytique pour les écritures sur ce compte.
- F** Il faut utiliser le code analytique par défaut du compte pour les écritures sur ce compte. Crésus Comptabilité refusera d'autres codes.
- Q** Il faut obligatoirement donner une quantité pour les écritures sur ce compte (cf. section 5, page 25).
- N** Il est interdit de donner une quantité pour les écritures sur ce compte (cf. section 5, page 25).



Comme d'habitude la touche **F2** fait apparaître un dialogue permettant de choisir les modes sans devoir se rappeler la signification des lettres O, F, Q et N.



3 Périodes d'imputation

3.1 Introduction

Vous pouvez subdiviser votre année comptable en périodes quelconques (appelées *périodes d'imputation*), par exemple en mois ou en trimestres.

Ceci vous permet de faire deux choses :

1. Affecter un produit ou une charge à une période quelconque indépendamment de la date de l'écriture et éviter ainsi des écritures transitoires à l'intérieur d'une année comptable. Ceci permet, à l'aide du filtre (commande **Filtre** du menu **Edition**), d'obtenir les soldes des comptes basés non plus sur les dates des écritures mais sur les périodes d'imputation des écritures. L'exemple de la section 3.4 à la page 16 l'illustre.
2. Assigner un budget différent à chaque période au lieu d'avoir un budget global pour toute l'année (cf. section 3.5, page 17 pour plus de détails).



3.2 Définir les périodes d'imputation

No.	Date	Nom de la période
1	01.01.12 31.12.12	Début Fin

OK
Annuler

Insérer Supprimer Modifier

Répartitions prédéfinies: <sans périodes>
<sans périodes>
Semestres
Trimestres
Mois

Pour définir comment vous voulez subdiviser l'année comptable, déroulez le menu **Options** et utilisez la commande **Périodes d'imputation**.

Dans la liste déroulante **Répartitions prédéfinies** vous pouvez choisir parmi les trois répartitions les plus courantes. Si cela ne correspond pas à vos besoins vous pouvez définir les périodes à la main avec les boutons **Insérer**, **Supprimer** et **Modifier**. Pour notre exemple choisissez « Mois » puis cliquez sur **OK**.

3.3 Saisie d'écritures

Pour définir la période d'imputation d'une écriture utilisez la colonne supplémentaire « Période ». Par défaut Crésus Comptabilité propose la période dans laquelle se trouve la date de l'écriture. Par exemple avec une subdivision de l'année en mois, la période par défaut d'une l'écriture à la date du 14.2.03 est 2 (Février).



Lorsque le curseur se trouve dans la colonne « Période », une pression sur la touche **F2** montre la liste des périodes.

Exemple

Passez quelques écritures (fichier Analyse3) :

Date	Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Montant	Période
15.02.12	1000	3200	1	Vente période 2	100.00	2
15.02.12	1000	3200	2	Vente période 3	200.00	3
15.02.12	1000	3200	3	Vente période 4	400.00	4

3.4 PP ou Bilan sur une période d'imputation

Permet d'afficher le tableau rapporté à une période.

Exemple

Après avoir passé les trois écritures de la section précédente utilisez la commande **Pertes et profits** du menu **Présentation**. Vous obtenez un tableau semblable à celui-ci (ici le tableau est simplifié; il est montré sans les comptes centralisateurs et sans la colonne des charges pour des raisons de lisibilité) :

Pertes et profits		01.01.12- 31.12.12
3200	Ventes de marchandises brutes	700.00



Ensuite utilisez le filtre (Menu **Edition – Filtre**)

Activez **Périodes d'imputation** et mettez **Depuis** « 2: Février » **Jusqu'à** « 3: Mars ». Le tableau des pertes et profit devient :

Pertes et profits		Périodes d'imputation: Février-Mars
3200	Ventes de marchandises brutes	300.00

Le solde affiché du compte 3200 n'est plus que de 300.00 parce que grâce au filtre, seules les écritures qui se trouvent dans les périodes d'imputation 2 à 3 entrent en ligne de compte pour le calcul du solde, c'est-à-dire les deux écritures suivantes :

Date	Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Montant	Période
15.02.03	1000	3200	1	Vente période 2	100.00	2
15.02.03	1000	3200	2	Vente période 3	200.00	3

Vous pouvez également utiliser le filtre sur les périodes d'imputation dans le **Bilan**.

3.5 Budgets par période

Au lieu d'avoir un budget global pour toute l'année vous pouvez répartir le budget dans les périodes d'imputation et avoir ainsi un budget individuel pour chaque période.

Par exemple vous savez que votre consommation de glace est plus grande en été qu'en hiver. Si vous avez un budget annuel pour l'achat de glace de 2000.00 vous pouvez le répartir par exemple de cette façon-ci :

Janvier	50	Juillet	400
Février	50	Août	400
Mars	100	Septembre	200
Avril	100	Octobre	100
Mai	200	Novembre	50
Juin	300	Décembre	50



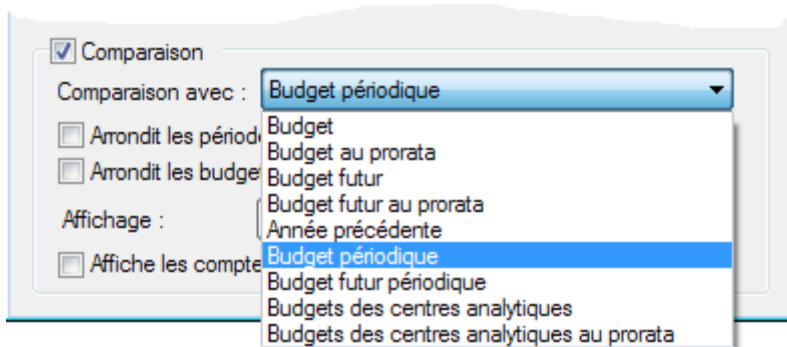
Déroulez le menu **Présentation** et choisissez la commande **Budgets** ou cliquez sur l'icône « Budgets ».

Dans le dialogue, activez **Budgets des périodes par compte** et désactivez **Montre les comptes centralisateurs**. Sous **Affiche les périodes d'imputation suivantes** mettez de « 1: Janvier » à « 6: Juin » afin de ne pas surcharger l'affichage et cliquez sur **OK**.

Maintenant entrez les budgets de Janvier à Juin comme ceci :

Numéro	Titre du compte	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin
3200	Ventes de marchandises brutes	150.00	250.00	350.00	450.00	550.00	650.00
3400	Ventes de prestations brutes						
3600	Ventes de matières premières						
3200	Ventes de marchandises brutes	150.00	250.00	350.00	450.00	550.00	650.00

Pour sortir le tableau des pertes et profits avec comparaison avec le budget, déroulez le menu **Présentation** et choisissez la commande **Pertes et profits**. Activez l'option **Comparaison** et choisissez « Budget périodique » dans la liste déroulante :



Vous obtenez alors le tableau suivant :

Pertes et profits		Période d'imputation: Février-Mars	
3200	Ventes de marchandises brutes	300.00	Budget 600.00

Le budget affiché est la somme des budgets des périodes Février à Mars, c'est-à-dire $250.00 + 350.00 = 600.00$.

4 Budgets des codes analytiques

Tout comme les comptes, les codes analytiques peuvent également avoir un *budget annuel* ou *périodique*.

4.1 Budget annuel

Reprenez la comptabilité créée dans les sections 2.2 page 2 et suivantes. Subdivisez l'année en mois comme dans la section 3.2, page 15.



Déroulez le menu **Présentation** et choisissez la commande **Budgets**, ou cliquez sur l'icône « Budgets ». Dans le dialogue qui suit activez **Budgets annuels des centres analytiques** et cliquez sur **OK**.

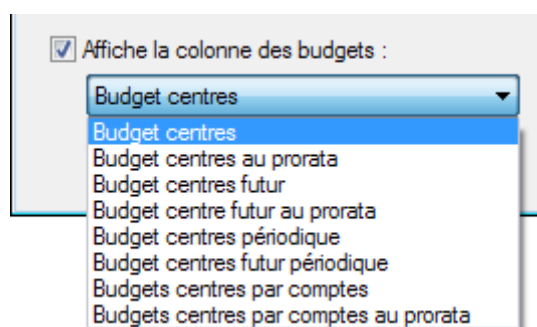
Maintenant vous pouvez entrer les budgets de la même manière que pour les budgets des comptes. Mettez 400.00 au budget du code P1000 et 500.00 au budget du code P2000.

Si le centre d'analyse est prévu pour être une charge, il faut entrer le budget avec un signe négatif.

Code	Titre	Budget	Budget futur
P1000	Projet A	400.00	
P2000	Projet B	500.00	
FGEN	Frais généraux		



Ensuite, déroulez le menu **Présentation** et utilisez la commande **Tableau analytique**. Désactivez l'option **Affiche le détail charges/produits**, activez **Affiche la colonne des budgets** et choisissez « Budget centres » dans la liste déroulante.



Vous obtenez alors le tableau suivant :

Code	Titre	Résultat	Budget
Centres d'analyse			
P1000	Projet 1000	120.00	400.00
P2000	Projet 2000	-30.00	500.00
Codes de répartition			
FGEN	Frais généraux	-30.00	

4.2 Budget des périodes par centre analytique



Déroulez le menu **Présentation** et utilisez la commande **Budgets**, ou cliquez sur l'icône « Budgets ». Dans le dialogue qui suit activez **Budgets des périodes par centres analytiques** et cliquez sur **OK**.

Entrez les budgets de janvier à mars :

Budget des périodes, par codes analytiques								
	Code	Titre	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin
	P1000	Projet A	100.00	50.00	75.00			
	P2000	Projet B	130.00	140.00	150.00			
	FGEN	Frais généraux						

Passez les écritures suivantes (la date des écritures ne joue aucun rôle ici).

Débit	Crédit	Pcc.	Libellé	Montant	Analyt.	Période
1000	3200	1	Vente période 2	100.00	P1000	1
1000	3200	2	Vente période 3	200.00	P1000	2
1000	3200	3	Vente période 4	400.00	P2000	3



Déroulez le menu **Présentation** et utilisez la commande **Tableau analytique**.

Désactivez l'option **Affiche le détail charges/produits**, activez **Affiche la colonne des budgets** et choisissez « Budget centres périodique » dans la liste déroulante :

Affiche la colonne des budgets :

Budget centres

Budget centres au prorata

Budget centres futur

Budget centre futur au prorata

Budget centres périodique

Budget centres futur périodique

Budgets centres par comptes

Budgets centres par comptes au prorata

Déroulez le menu **Edition** et cliquez la commande **Filtre**. Activez l'option **Périodes d'imputation** et choisissez les périodes **depuis** « 1: Janvier » **jusqu'à** « 2: Février » dans les listes déroulantes.



Périodes d'imputation

Depuis : 1: Janvier

Jusqu'à : 2: Février

Toutes

OK

Annuler

Aide

Vous obtenez alors le tableau suivant :

Code	Titre	Résultat	Budget
	Centres d'analyse		
P1000	Projet 1000	300.00	150.00

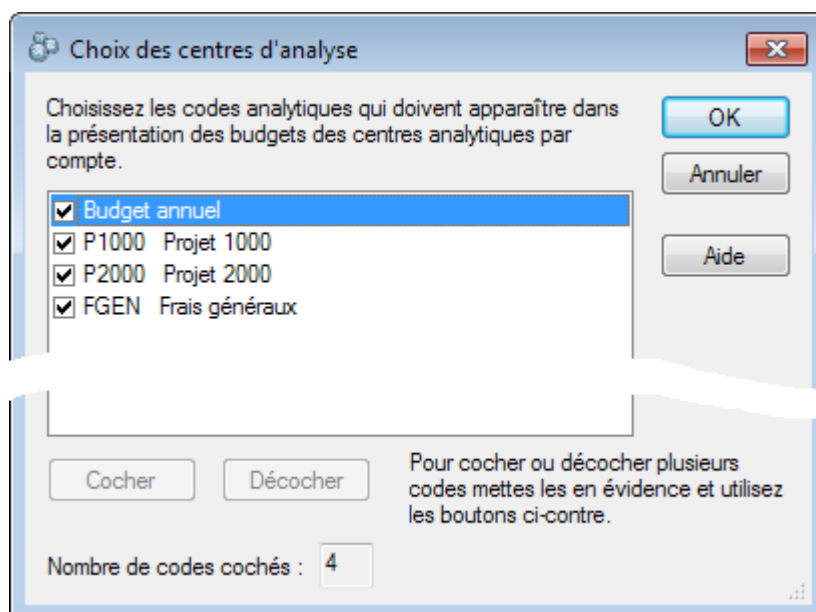
Le résultat de P1000 pour les périodes 1 et 2 est de 300.00 (100 + 200) alors que le budget de P1000 pour cette même période est de 150.00 (100 en Janvier et 50 en février).

4.3 Budget des centres par compte

Vous pouvez définir des budgets des centres analytiques par compte.



Déroulez le menu **Présentation** et utilisez la commande **Budgets**, ou cliquez sur l'icône « Budgets ». Dans le dialogue qui suit activez **Budgets des centres analytiques par compte**, puis cliquez sur le bouton **Configurer**. Cochez toutes les lignes puis cliquez sur OK :



Entrez les budgets pour le compte 3200 comme ci-dessous :

Budget des codes analytiques par comptes						
Numéro	Titre du compte	Budget	P1000	P2000	FGEN	
32	> Ventes					
320	> > Ventes de marchandises					
3200	> > > Ventes de marchandises A	1'000.00	100.00	300.00	200.00	

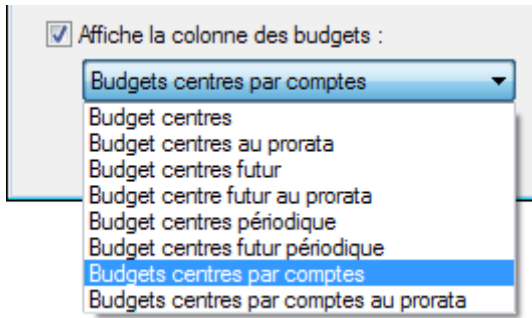
La première colonne contient le budget annuel du compte (1000.00); les autres colonnes contiennent le budget du code analytique respectif pour le compte 3200 (100.00, 300.00 et 200.00).

Pour retrouver ces chiffres dans le tableau analytique procédez de la manière suivante :



Déroulez le menu **Présentation** et utilisez la commande **Tableau analytique**.

Désactivez l'option **Affiche le détail charges/produits** et activez les options **Par centres** et **Affiche la colonne des budgets** et choisissez « Budgets centres par comptes » dans la liste déroulante :



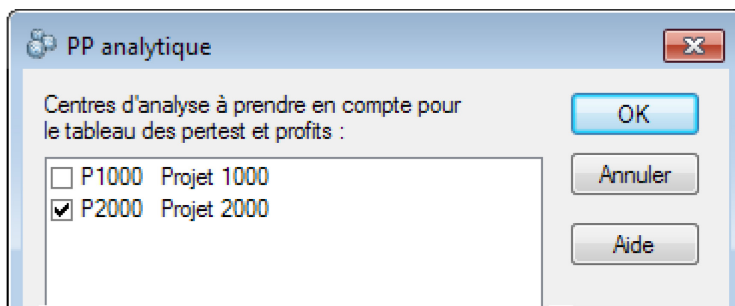
On obtient le tableau suivant :

Code	Titre	Résultat	Budget/cpt/code
	Centres d'analyse		
P1000	Projet 1000	120.00	100.00
P2000	Projet 2000	-30.00	300.00
	Total	90.00	

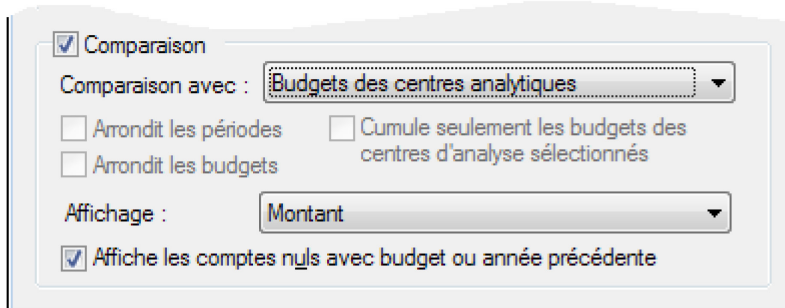
On retrouve les chiffres 100.00 et 300.00.

PP

Ces budgets peuvent également être exploités dans le tableau des pertes et profit. Utilisez la commande **Pertes et profits** du menu **Présentation**, cliquez sur le bouton **Centre d'analyse**, puis cochez seulement P2000 et ensuite cliquez sur OK.



Ensuite cochez l'option **Comparaison** et choisissez « Budgets des centres analytiques » dans la liste déroulante « Comparaison avec ».



Le budget affiché pour le compte 3200 est de 300.00, c'est-à-dire le budget du code P2000 pour le compte 3200.

Utilisez de nouveau la commande **Pertes et profits** du menu **Présentation**, cliquez sur le bouton **Centre d'analyse**, puis cochez P1000 et P2000 et cliquez sur OK. Cette fois-ci le budget affiché pour le compte 3200 est de 400, c'est-à-dire la somme des budgets du code P1000 et du code P2000 pour le compte 3200 (100.00 + 300.00).

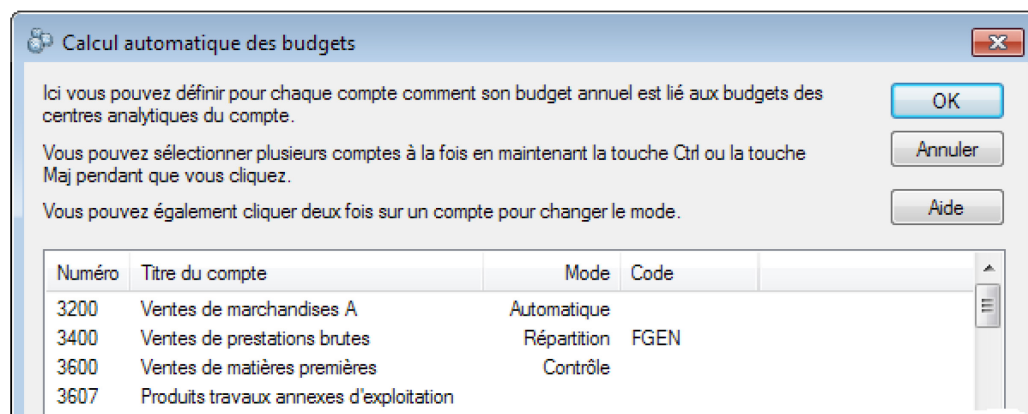
4.4 Contrôle du budget des centres par compte

Le budget annuel d'un compte peut être mis en relation avec les budgets des centres par compte selon les trois méthodes suivantes :

- *Automatique* : le budget annuel du compte est automatiquement la somme des budgets des centres analytiques du compte. Dans ce cas le budget annuel ne peut évidemment plus être modifié à la main et les champs de saisie correspondants sont grisés; en plus le budget annuel est affiché sur un fond bleu.
- *Répartition* : les budgets des centres analytiques du compte résultent d'une répartition du budget annuel selon une clé de répartition définie par un code analytique de répartition (voir section 2.4, page 4). C'est l'opposé du point précédent : vous entrez le budget annuel, et Crésus Comptabilité calcule les budgets des centres selon la clé de répartition.
- *Contrôle* : Le budget annuel du compte est indépendant des budgets des centres analytiques du compte, mais si la somme des budgets des centres analytiques du compte est plus grande que le budget annuel du compte, ce dernier est affiché sur un fond rouge, autrement il est affiché sur un fond vert.

Pour définir ces relations utilisez la commande **Présentation-Budgets** et cliquez sur le bouton **Configurer le calcul automatique des budgets**.

Exemple



Numéro	Titre du compte	Budget	P1000	P2000
3200	Ventes de marchandises A	400.00	100.00	300.00
3400	Ventes de prestations brutes	30.00	10.00	20.00
3600	Ventes de matières premières	1'700.00	1'000.00	600.00

Compte 3200

Le budget annuel du compte 3200 est 400.00 (100.00 + 300.00) ; ce chiffre n'est pas éditable car le mode de ce compte est « Automatique » (cf. illustration précédente).

Compte 3400

Le budget annuel de ce compte (30.00) a été entré manuellement. Les budgets des centres P1000 et P2000 résultent de la répartition du budget annuel (30.00) selon le code de répartition FGEN qui est ici défini ainsi : 50 parts pour P1000 et 100 parts pour P2000. Donc le budget de P1000 est calculé ainsi : (30.00 ×

$50.00) \div 150.00 = 10.00$ et celui de P2000 est calculé ainsi : $(30.00 \times 100.00) \div 150.00 = 20.00$.

Compte 3600

Le budget annuel du compte 3600 (ici 1700.00) est indépendant. Mais le chiffre 1700.00 est affiché sur fond vert car il est plus grand que la somme des budgets centres (1000.00 + 600.00).

5 Quantités

5.1 Introduction

Vous pouvez affecter à chaque écriture une quantité arbitraire afin de pouvoir gérer non seulement les soldes des comptes en monnaie mais aussi en quantités quelconques.

Afin de pouvoir utiliser les quantités il faut préalablement utiliser la commande **Définitions** du menu **Options** et cocher la case **Utilise la comptabilité analytique** dans l'onglet **Analytique** :

5.2 Exemple

Si vous vendez des pommes de terre vous pouvez réserver un compte de produit exclusivement pour la vente de pommes de terre et entrer pour chaque écriture concernée, en plus du montant, le nombre des kilos vendus.

Passez les écritures suivantes :

Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Montant	Quantité
4200	1000	1	Achat 1	60.00	56.000
1000	3200	2	Vente 1	100.00	22.000
1010	3200	3	Vente 2	50.00	34.000

La commande **Quantité** du menu **Présentation** permet d'obtenir la liste de tous les comptes ce qui donne ici :

Débit	Crédit	Solde	Solde Qté
1000	Caisse	100.00	22.000
1010	CCP	50.00	34.000
3200	Ventes de marchandises brutes	150.00	-56.000
4200	Achat de marchandises	60.00	56.000

Vous pouvez régler la façon dont sont affichées les quantités (nombre de zéros après la virgule, séparateurs de milliers, etc.) dans l'onglet **Nombres** de la commande **Définitions** du menu **Options**.