

Gérer la comptabilité analytique

À PARTIR D'ISACOMPTA 2019

SOMMAIRE

1. OBJECTIF	3
2. CONDITIONS REQUISES	3
3. FONCTIONNEMENT	3
4. DEFINIR L'ARBORESCENCE DE SON ACTIVITE	3
5. PARAMETRER SON DOSSIER	4
5.1 Lier l'étalon analytique au dossier	4
5.2 Paramétrer les comptes par défaut.....	4
5.3 Paramétrer les préférences générales.....	5
<i>Préférences générales</i>	5
<i>Préférences de saisie liées au dossier</i>	5
5.4 Paramétrer les activités	6
<i>Création de l'arborescence</i>	6
<i>La notion de découpe</i>	7
5.5 Paramétrer les quantités	9
<i>Paramétrage des quantités analytiques</i>	9
<i>Saisir les quantités</i>	10
5.6 Répartir les activités	10
6. AFFECTATION ANALYTIQUE DES COMPTES	11
6.1 Les différentes affectations possibles.....	12
<i>Affectation par défaut de 100 % des mouvements sur l'activité</i>	12
<i>Affectation par défaut des mouvements selon la répartition paramétrée</i>	12
<i>Affectation par défaut au prorata des unités</i>	12
6.2 Affectation au plan comptable	13
6.3 Affectation en cours de saisie.....	13
6.4 Affectation au grand-livre.....	14
7. PARAMETRER LES STOCKS APPROVISIONNEMENTS	15
8. CONSULTER LE GRAND LIVRE ANALYTIQUE	17
9. LES IMPRESSIONS ANALYTIQUES	18
10. CALCUL DE LA BALANCE ANALYTIQUE	18
11. QUESTIONS/REPONSES	19
11.1 Quelles sont les touches de raccourci possibles en consultation du GL Analytique ?.....	19
11.2 Quel paramétrage choisir pour le compte 61600000 Assurances ?.....	19
11.3 Je veux réaliser des affectations analytiques mais je ne peux pas afficher la colonne activité.....	19
11.4 Comment savoir si une de mes activités est rentable ?	19
11.5 Comment exporter mon arborescence sur Excel ?.....	19
11.6 Quel est le meilleur moment pour créer une découpe ?	19
11.7 Comment est géré l'analytique lors des échanges prestataires ?	19
11.8 En saisie des quantités je n'ai que deux colonnes : code et libellé. Je n'ai pas accès au tableau de saisie.	20

1. OBJECTIF

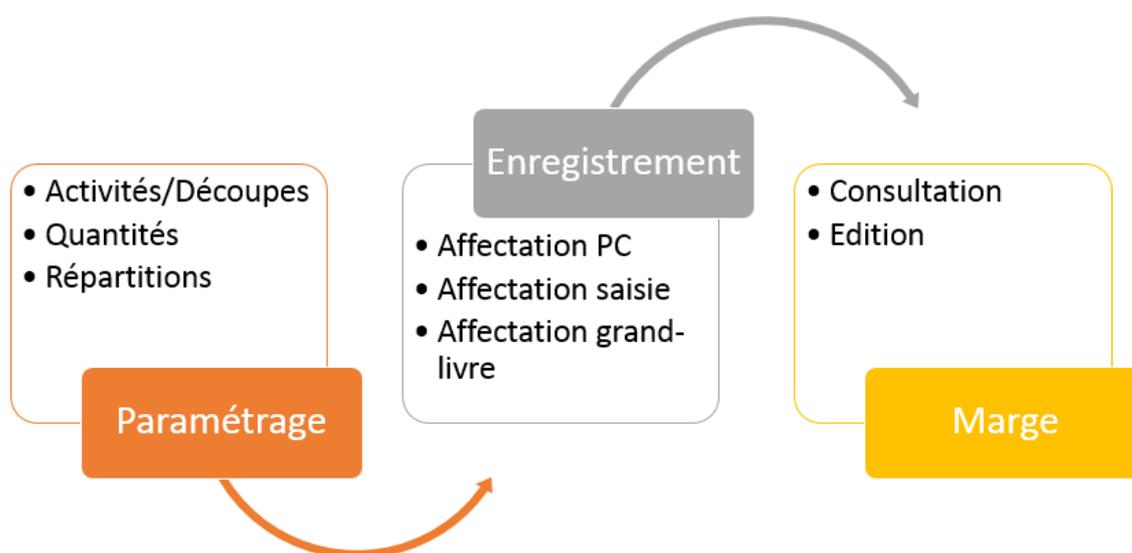
Le but de cette documentation est de vous aider à gérer votre comptabilité analytique.

La comptabilité analytique permet de calculer la rentabilité d'une activité en fonction de ses charges et de ce qu'elle rapporte. Ce mode de traitement permet d'obtenir les coûts des différentes fonctions de l'entreprise et d'établir les marges correspondantes.

2. CONDITIONS REQUISES

- ✓ Avoir un dossier en niveau gestion.
- ✓ Avoir un dossier étalon analytique rattaché si vous êtes en niveau suivi.

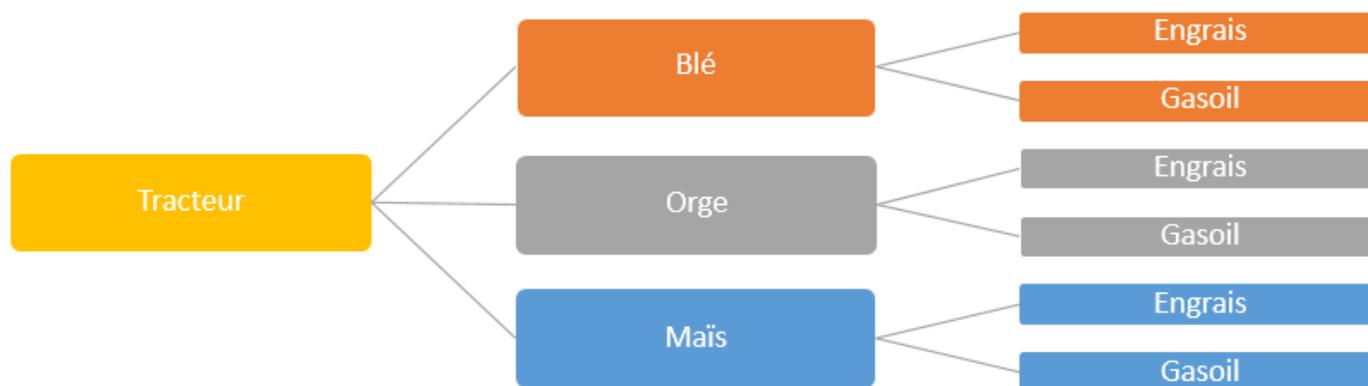
3. FONCTIONNEMENT



4. DEFINIR L'ARBORESCENCE DE SON ACTIVITE

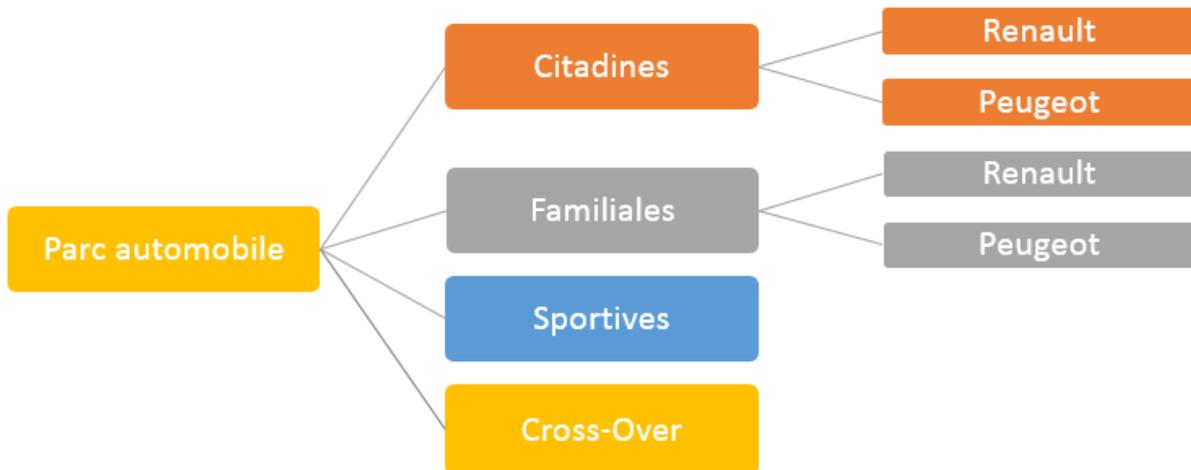
La première étape de la mise en place d'une comptabilité analytique est la création de l'arborescence des activités à analyser. Elle permet de représenter graphiquement les activités donc elle doit être réfléchie en fonction de votre entreprise et des possibilités d'affectation des charges et produits.

Exemple de traitement de la comptabilité analytique pour un dossier agricole :



Un tracteur sert à la fois à semer du blé, de l'orge et du maïs. L'analytique permet de calculer les coûts de production de chaque activité pour les comparer au prix de vente appliqué et déterminer la rentabilité de chaque activité.

Exemple de traitement de la comptabilité analytique pour un garage (BIC) :



Un garage vend des voitures de différentes catégories, on peut avoir ce type d'arborescence afin de calculer quelle catégorie de voitures génère les meilleurs revenus.

L'organisation de l'arborescence est définie en fonction de ce que vous souhaitez faire ressortir comme marge.

Il est possible de construire l'arborescence par fonction économique (vente et service après-vente pour un service distribution), par moyen d'exploitation (les rayons d'un magasin ou les ateliers d'une usine) ou par activité d'exploitation (famille de produits) par exemple.

5. PARAMETRER SON DOSSIER

Quand l'arborescence est définie, vous devez paramétrer le dossier afin d'optimiser la hiérarchie des activités de l'entreprise.

5.1 Lier l'étalon analytique au dossier

Par défaut, ISACOMPTA est équipé d'étalons standards BA et BIC et d'un sous étalon dédié à l'analytique/stocks pour les dossiers polyculture élevage.

Pour lier l'étalon analytique au dossier allez dans **Paramètres / Liens**.



5.2 Paramétrer les comptes par défaut

Les comptes affectables appartiennent aux classes 6 et 7. Cet intervalle est modifiable dans

Administration / Intervalle de comptes (à activer depuis **Options / Assistance / Administration**).

Sélectionner le code 11 « Comptes acceptants une affectation analytique » et les recopier dans le dossier.

Paramétrage dossier		Paramétrage étalon : STDBA - Standard Agricole	
<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Valeur obligatoire		Valeur obligatoire	
Compte début	Compte fin	Compte début	Compte fin
6000000000	7999999999	6000000000	7999999999
		<= Recopie	

5.3 Paramétrer les préférences générales

Préférences générales

L'accès au module n'est possible que si vous activez la fonction « Gestion de l'analytique » dans le menu



Options/Préférences Générales.

Préférences : dossier

Cacher les valeurs obligatoires

Libellé	Entreprise		Etalon	
	Valeur	VO	Valeur	
Fonctionnalités actives sur le dossier				
Journaux de gestion	Oui	<input type="checkbox"/>	Oui	
Journaux extra-comptables		<input type="checkbox"/>	Oui	
Gestion des quantités	Oui	<input type="checkbox"/>	Oui	
Gestion de l'analytique	Oui	<input checked="" type="checkbox"/>	Oui	
Gestion des tiers	Oui	<input type="checkbox"/>	Oui	
Plan comptable multilingue	Non	<input type="checkbox"/>	Non	
Relevés bancaires	Oui	<input type="checkbox"/>	Oui	

Vous pouvez personnaliser la gestion du module dans l'onglet **Analytique**.

Libellé	Entreprise		Etalon	
	Valeur	VO	Valeur	
Préférences Analytique				
Gestion de la découpe	Non	<input type="checkbox"/>	Oui	
Création sur-activité en automatique	Non	<input type="checkbox"/>	Oui	
Affectation possible à plus de 100%	Non	<input type="checkbox"/>	Non	
Report des affectations indirectes des activités	Non	<input type="checkbox"/>	Non	
Paramétrage automatique de saisie des valeurs		<input type="checkbox"/>	Oui	
Présentation grand livre analytique	Fiscal ou Gestion	<input type="checkbox"/>	Fiscal ou Gestion	

- La découpe est une subdivision du code activité, elle permet une analyse plus fine (voir chapitre 5.4). Mettre la valeur « Oui » si l'entreprise gère la découpe d'activité.
- La création de sur-activités intervient lors de la création d'une activité à partir d'un dossier étalon. Si ce paramètre est activé, les sur-activités présentes dans l'étalon sont créées en même temps que l'activité si elles n'existent pas dans le dossier.
- L'affectation à plus de 100 % est possible pour faire de la double affectation : une vente est affectée à 100 % à une agence et à 100 % à un commercial.
- Reporter les affectations indirectes dans les hiérarchies de groupe : ce paramètre indique si les répartitions d'activités sur d'autres sont prises au niveau des groupes d'activités.

Préférences de saisie liées au dossier

Vous pouvez autoriser l'affectation en saisie depuis les **Paramètres / Liés au dossier**.



	Entreprise	Etalon
Libellé	Valeur	VO Valeur
Saisie des quantités		
Quantité 1	Non permanent	<input type="checkbox"/> Non permanent
Quantité 2	Non permanent	<input type="checkbox"/> Non permanent
Saisie de l'analytique		
Activité analytique	Permanent	<input type="checkbox"/> Non permanent
TVA		
Code TVA	Permanent	<input type="checkbox"/> Oui
Gestion de la TVA au niveau des relevés bar	Non permanent	<input type="checkbox"/> Oui
	Non affiché	

L'activité analytique indique si le mouvement pourra être affecté en cours de saisie d'écriture. L'arrêt sur la zone dépendra des paramètres associés au compte utilisé. Si la valeur est « Non permanent », la colonne ne sera affichée que si le compte permet une affectation au mouvement.

5.4 Paramétrer les activités

Création de l'arborescence

Pour créer, modifier ou supprimer une activité, allez dans **Paramètres / Paramétrage des activités**.



Cliquez sur le bouton  pour ajouter une activité.

La suppression d'une activité n'est possible que si elle n'est pas déjà affectée.

Code	Libellé	Est affectable	Activité de référence	De structure
1100	Blé	<input checked="" type="checkbox"/>	101100001002000	<input type="checkbox"/>
1420	Orge d'Hiver	<input checked="" type="checkbox"/>	101100001005000	<input type="checkbox"/>
1600	Mélange Céréale	<input checked="" type="checkbox"/>	1011000010	<input type="checkbox"/>
1800	Triticale	<input checked="" type="checkbox"/>	101100001008000	<input type="checkbox"/>
1990	Céréales	<input checked="" type="checkbox"/>	1011000010	<input type="checkbox"/>
3	Stock	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
3001	Stock Foin de pré et luzerne	<input checked="" type="checkbox"/>	101500001099000	<input type="checkbox"/>
3002	Stock Paille	<input checked="" type="checkbox"/>	101500001099000	<input type="checkbox"/>
3003	Stock Enrubannage	<input checked="" type="checkbox"/>	101500001099000	<input type="checkbox"/>
3005	Stock Ensilage Mais	<input checked="" type="checkbox"/>	101500001099000	<input type="checkbox"/>
3150	Mais Fourrager	<input checked="" type="checkbox"/>	101500001006000	<input type="checkbox"/>
3600	PrairiesTempo	<input checked="" type="checkbox"/>	101500001099000	<input type="checkbox"/>

Code	Libellé quantité	Unité	Cumul des sous activités
SURFHA	Surface N		<input type="checkbox"/>
SURFAT	Surf Terre	Ha	<input type="checkbox"/>
DEROBE	Surf Derob	Ha	<input type="checkbox"/>
SURFIRRI	Surf Irrig	Ha	<input type="checkbox"/>
RDT	Rendement	Ha	<input type="checkbox"/>

1. Visualisation de l'arborescence
2. Détail des activités
 - a. Le code activité peut être numérique ou alphanumérique et compter jusqu'à 6 caractères maximum. Il est conseillé d'éviter les mots pour les codes activités et de suivre une même logique.
 - b. Le libellé peut comporter jusqu'à 40 caractères. Il sera repris lors des éditions.
 - c. Cocher « Est affectable » pour définir si l'activité peut être utilisée dans des écritures comptables.
 - d. L'activité de référence permet d'associer une activité type destinée à proposer des éditions spécialisées.
3. L'onglet **Quantités/Unités** permet de gérer plusieurs unités de référence pour une même activité.
4. L'onglet **Groupe** permet de réaliser des activités qui regroupent plusieurs autres activités au choix. Le but principal est **d'élaborer des marges nettes en plus de la marge brute** si l'arborescence analytique est créée.



Si vous indiquez manuellement une valeur dans Groupe, cela va induire des anomalies dans le module. Le groupe peut recevoir au-delà de 100 %.

Exemple d'arborescence d'un garage (BIC) :

Code	Libellé	Est affectable	Activité de référence	De structure
1	PARC AUTOMOBILE	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
11	CITADINES	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
111	CITADINES RENAULT	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
112	CITADINES PEUGEOT	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
12	FAMILIALES	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
121	FAMILIALES RENAULT	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
122	FAMILIALES PEUGEOT	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
13	SPORTIVES	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
14	CROSSOVER	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
2	GARAGE	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
21	ENTRETIEN / REPARATION	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
22	VENTE OUTILLAGE	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
23	VENTE EQUIPEMENT	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>

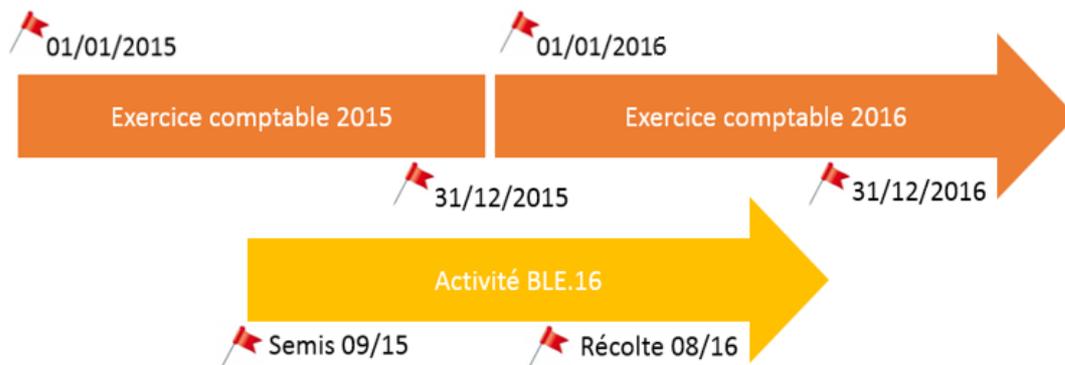
Code	Libellé quantité	Unité	Cumul des sous activités
			<input type="checkbox"/>

La notion de découpe

La découpe est souvent utilisée dans les entreprises agricoles où les exercices comptables ne coïncident pas avec les campagnes de cultures. Cela permet de prendre les éléments d'un exercice antérieur pour les reporter sur l'exercice en cours sans qu'il y ait une incidence en comptabilité, afin d'établir une marge réelle d'une culture (notion d'année de récolte).

Exemple :

Marge blé d'hiver récolte 2016. Les exercices comptables 2015 et 2016 sont en année civile.
Schéma de référence :



Pour une entreprise viticole, la découpe peut correspondre à millésimer le vin.

Comment cela se traduit dans ISACOMPTA ?

- Création d'une activité avec découpe.

Vous pouvez gérer les découpes sur les activités, si les préférences dossier le permettent (voir chapitre 5.3).

Pour créer une activité avec découpe, allez dans **Paramètres/Paramétrage des activités**  et cliquer sur le bouton . Le code découpe est limité à deux caractères maximum.

Renseignez le code de l'activité puis saisir **un point** et indiquez le code découpe.

Code	Libellé	Est affectable	Activité de référence	De structure
1	Entreprise	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
11	Productions végétales	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
111	Blé	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
111	.15 BLE RECOLTE 2015	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
112	Orge de printemps	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
113	Maïs	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
114	Colza	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>
115	Betteraves	<input checked="" type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>

▪ Création d'une découpe à partir d'une sur-activité.

Positionnez-vous sur une activité et effectuez un clic droit « Dupliquer une découpe ».

Code	Libellé
1	Entreprise
11	Productions végétales
111	Blé
111	.15 BLE RECOLTE 2015
112	Orge de printemps
113	Maïs
114	Colza
115	Betteraves

La fenêtre « Dupliquer une découpe » s'affiche.

Dupliquer une découpe

Saisir le masque d'activités à dupliquer et le code découpe à créer

Activités à dupliquer:

Découpe à créer:

Copier les valeurs des quantités analytiques

NB : Pour dupliquer toutes les activités d'une découpe 'A', il faut saisir *.A dans la zone "Activités à dupliquer". Les activités "Groupe" ne sont pas dupliquées.

Sélectionnez l'activité à dupliquer et indiquez la découpe à créer.

Cliquez sur « OK » pour valider.

À la question « Confirmez-vous la duplication de toutes les activités sans découpe en de nouvelles activités avec code découpe 15 ? », cliquez sur « Oui ».

Toutes les activités dépendantes de cette sur-activité vont recevoir la même découpe.

La découpe se duplique avec le code .15 comme indiqué lors de la manipulation.

Code	Libellé
1	Entreprise
11	Productions végétales
11	.15 Productions végétales
111	Blé
111	.15 BLE RECOLTE 2015
112	Orge de printemps
112	.15 Orge de printemps
113	Maïs
113	.15 Maïs
114	Colza
114	.15 Colza
115	Betteraves

Il est possible de créer plusieurs découpes à la fois en utilisant les jokers.



Dans **activité à dupliquer**, mettre la valeur « 3? » et le code de la découpe à créer puis valider pour que toutes les activités commençant par 3 sur 2 caractères, reçoivent la découpe.

La valeur « 1* » quant à elle permettra de dupliquer toutes les activités commençant par 1, quel que soit le nombre de caractères.

5.5 Paramétrer les quantités

Vous devez affecter des quantités à l'activité dès sa création pour que l'activité fille puisse bénéficier des affectations faites sur l'activité mère.

Paramétrage des quantités analytiques

Cette fonctionnalité vous permet de saisir des valeurs de quantités analytiques sur les différentes activités. Pour ce faire, allez dans **Paramètres / Paramétrage des activités / Paramétrage des quantités**.



Cliquez sur le bouton  pour ajouter une quantité.

Code	Libellé	Unité	Format	N° Qté	Cumulable	Report N+1
Q01_BOVIN	Bovin	Bovin	9.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	
Q01_HA	Ha	ha	9.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	
Q01_HEURE	HEURE	HEURE	9.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	
Q01_VIDE	Quantité 1		9.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	

1. Le code quantité est limité à 10 caractères.
2. Le libellé quantité est limité à 30 caractères.
3. Renseigner l'unité de mesure (une table standard est fournie).
4. Le format de l'unité donne le nombre de chiffres entiers et de décimales acceptés.
Exemple végétal : si la surface du champ fait 1,5 hectare, le format sera de 1.1. C'est-à-dire 1 nombre entier et 1 décimale après la virgule.
Exemple animal : si l'animal pèse 490,68 kg, le format sera 3.2. C'est-à-dire 3 chiffres avant la virgule et 2 décimales après.
5. Le numéro quantité établit la correspondance avec le module stocks et les éditions. Il peut y avoir plusieurs unités de mesure pour une activité (exemple : quantité 1 = bouteille et quantité 2 = carton).
6. Cocher cumulable permet de définir si une quantité est cumulable en paramétrage des quantités sur les activités et utilisable en prorata en affectation. Utilisé pour faire des totaux (exemple : surfaces).
7. Le report N+1 permet de définir si les valeurs d'une quantité sont reportées à la clôture et vers quelle quantité analytique (exemple : surface en terre N vers la surface principale en N+1).

Exemple de quantités pour un garage :

Code	Libellé	Unité	Format	N° Qté	Cumulable	Report N+1
CMDENC	Commandes en cours	Nbre	6.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	
STKDEB	Stock début	Nbre	6.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	
CMDARR	Commandes arrivées	Nbre	6.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	
CMDVEN	Commandes vendues	Nbre	6.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	
VLPRET	Véhicule en prêt	Nbre	6.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	
STKFIN	Stock fin	Nbre	6.2	1	<input checked="" type="checkbox"/>	

Ne pas oublier d'enregistrer le paramétrage à l'aide du bouton .

Ensuite, il faut revenir dans **Paramètres/Paramétrage des activités**, onglet **Quantités / Unités** et renseigner pour les activités concernées la quantité associée.

Ce paramétrage conditionne l'affichage des colonnes en saisie des quantités.

Saisir les quantités

Il ne faut pas confondre le paramétrage des quantités analytiques qui sert à la saisie et la saisie elle-même.

Pour saisir les quantités, allez dans **Gestion / Saisie des quantités**. 

Un tableau s'affiche à partir du paramétrage réalisé précédemment.

Code	Libellé activité	Ha (ha) N	Quantité 1 N	Bovin (Bovin) N	HEURE (HEURE) N
1	Entreprise				
11	Productions végétales	143,00			
111	Blé	75,00			
112	Orge de printemps	15,00			
113	Maïs	15,00			
114	Colza	8,00			
115	Betteraves	30,00			

L'arborescence est reprise automatiquement du paramétrage des activités, il reste à saisir les quantités dans les cellules blanches. Il est impossible de saisir dans les cellules bleues.



Si l'exercice est clos, alors les quantités N-1 ne sont pas accessibles en saisie. Mais en se positionnant sur une quantité, on peut la modifier par le clic droit « Saisir les quantités des exercices antérieurs ».

Exemple de saisie de quantité d'un garage (BIC) :

Code	Libellé activité	Stock début (Nbre) N	Commandes en cours (Nbre) N	Commandes arrivées (Nbre) N	Commandes vendues (Nbre) N	Véhicule en prêt (Nbre) N	Stock fin (Nbre) N
1	Parc automobile						
11	Citadines						
111	Citadines renault						
112	Citadines peugeot						
12	Familiales						
121	Familiales renault						
122	Familiales peugeot						
13	Sportives						
14	Crossover						
	TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5.6 Répartir les activités

La répartition permet de répartir les produits et les charges d'une activité sur d'autres activités et d'établir des marges nettes.

Une activité ne peut pas « donner » (répartir) plus de 100 % contrairement au groupe qui peut recevoir plus de 100 %.

On distingue la répartition et la notion de groupe, les deux ne peuvent pas interagir. Un groupe additionne les activités tandis que la répartition les divise. Les deux fonctions n'ont pas d'impact l'une sur l'autre car elles sont séparées.

Pour réaliser les répartitions allez dans **Gestion / GL Analytique / Répartition Act/act**. 

Activités à répartir

+ - [icône] [icône]

Activité à répartir	Libellé	Report N+1
CS	Charges de structures	<input checked="" type="checkbox"/>

Répartition à réaliser

+ -

Activité	Libellé	Prorata	%
TOTAL A REPARTIR			100
11?		Q01_HA	
12	Productions Animales		20,00000

1. Dans la partie haute, sélectionner l'activité à répartir et cocher Report N+1 pour que le paramétrage soit repris lors de la clôture sur le nouvel exercice ?
2. Dans la partie basse, sélectionner l'activité qui reçoit la répartition et indiquer le pourcentage de répartition (en totalité ou en partie). Plusieurs activités peuvent recevoir la répartition sans dépasser 100 %.
3. La répartition peut également se faire au prorata des unités. Pour cela, sélectionner la quantité analytique pour ventiler au prorata dans la colonne « Prorata ». Seules les quantités cumulables sont accessibles pour réaliser un prorata.
4. Le restant à répartir est indiqué sur la dernière ligne en bas de l'écran.



Les jokers « ? » et « * » sont utilisables pour indiquer une plage d'activité ou le nombre de caractères.

Exemple	Signification
6*	Toutes les activités commençant par 6 (quel que soit le nombre de caractères)
6 ???	Toutes les activités commençant par 6 sur 4 caractères
AT ?? ?	Toutes les activités commençant par AT sur 4 caractères, avec découpe obligatoire
AT ??.*	Toutes les activités commençant par AT sur 4 caractères, avec ou sans découpe

Exemple de répartition de carburant d'un garage :

Activité	Libellé	Prorata	%
TOTAL A REPARTIR			100
111	Renault		30,00000
112	Peugeot		50,00000
113	Citroën		20,00000
TOTAL RESTANT A REPARTIR			0

6. AFFECTATION ANALYTIQUE DES COMPTES

L'affectation analytique permet d'indiquer que la charge ou le produit est associé(e) à telle ou telle activité. L'objectif final est de pouvoir consulter les mouvements des comptes et leurs affectations analytiques.

L'affectation peut se faire au plan comptable, lors de la saisie ou lors de la consultation du grand-livre analytique.

Pour chaque mode d'affectation, plusieurs possibilités : affectation à 100%, selon la répartition ou au prorata.

6.1 Les différentes affectations possibles

Lors de l'affectation, il faut indiquer une valeur dans la cellule « Activité / découpe ».

Affectation par défaut de 100 % des mouvements sur l'activité

Activité / découpe  

Indiquez le code activité à associer au compte ou le sélectionner dans la liste.

Affectation par défaut des mouvements selon la répartition paramétrée

Activité / découpe  

Répartition analytique			
Activité	Libellé	Prorata	%
TOTAL A REPARTIR			100
111	Blé		30,00000
113	Maïs		50,00000
114	lza		20,00000
TOTAL RESTANT A REPARTIR			20

OK Annuler

Indiquez le signe %, la fenêtre de répartition s'affiche. Compléter le tableau et valider.

Affectation par défaut au prorata des unités

L'affectation au prorata peut se réaliser sur n'importe quelle quantité analytique (quantité 1, quantité 2).

Activité / découpe  

Répartition analytique			
Activité	Libellé	Prorata	%
TOTAL A REPARTIR			100
111	Blé	Q01_HA	
112	Orge de printemps	Q01_HA	
113	Maïs	Q01_HA	
114	Colza	Q01_HA	
115	Betteraves	Q01_HA	
116	Pois	Q01_HA	
117	Tournesol	Q01_HA	
119	Escourgeon	Q01_HA	
TOTAL RESTANT A REPARTIR			100

OK Annuler

Indiquez le signe %, la fenêtre de répartition s'affiche. Compléter le tableau et valider.



Lorsque le nombre des unités change, les coefficients de répartition se recalculent automatiquement sur les comptes concernés. Il faut donc privilégier l'affectation au prorata sur une quantité lorsque celui-ci évolue dans le temps. A contrario, la saisie d'un pourcentage n'évolue pas sans intervention et recalcul manuel.

6.2 Affectation au plan comptable

L'affectation analytique des comptes par défaut dans le plan comptable évite l'affectation systématique des mouvements lors de la saisie des écritures et permet ainsi une meilleure productivité de la saisie.



Pour réaliser les affectations au plan comptable, allez dans **Comptabilité / Plan comptable**.

Les paramètres analytiques du plan comptable se trouvent dans l'onglet **Analytique**. Pour le visualiser, il faut être positionné sur un compte compris dans l'intervalle de comptes acceptant une affectation analytique (par défaut comptes de charges ou de produits).

	Activités
Zone visible pour ce compte	<input checked="" type="checkbox"/>
Activité / découpe	111
Arrêt sur zone analytique en saisie	<input type="checkbox"/>
Affectation obligatoire en saisie	<input type="checkbox"/>

	Activités
Zone visible pour ce compte	<input checked="" type="checkbox"/>
Activité / découpe	%
Arrêt sur zone analytique en saisie	<input type="checkbox"/>
Affectation obligatoire en saisie	<input type="checkbox"/>

1. Compte de structure : Définit le compte comme étant un compte de charges de structure, pour établir les états financiers ou les marges nettes.
2. Activité/Découpe : Activité par défaut du compte.
3. Zone visible pour ce compte : lors de la saisie, l'affectation est visible.
4. Affectation obligatoire en saisie : en cochant cette case, cela rend l'affectation sur une ou plusieurs activités obligatoire en saisie.
5. Arrêt sur zone analytique en saisie : en cochant cette case, le passage sur la colonne Activité en saisie sera possible pour renseigner une autre activité par exemple.

Ces 3 derniers paramètres sont couplés avec celui des préférences : **Paramètres/Liés au dossier – Informations extracomptables**, vu dans le paramétrage.



Ne pas oublier d'enregistrer grâce au bouton .



Sur la ligne « Activité / Découpe », vous pouvez indiquer le code de l'activité pour une affectation unique. Si vous souhaitez faire une répartition, indiquez le signe « % » afin d'afficher le tableau de répartition.

6.3 Affectation en cours de saisie

L'affectation en saisie peut se faire qu'il y ait ou non une affectation déjà réalisée au plan comptable.

La case « Arrêt sur zone analytique en saisie » doit être cochée au plan comptable.



Lors de l'enregistrement d'un achat par **Comptabilité / Saisie pièce**, indiquez le compte de charges. S'il est compris dans l'intervalle de compte autorisant l'affectation, la colonne « Activité » s'affiche.

Saisie sur pièce (2018) (*)						
Journal	Libellé Journal	Date de pièce	N° de pièce	Libellé pièce	Date d'échéance	
AC	ACHATS	01/01/2018	79192	ACHAT ENGRAIS		

Compte	Activité	Libellé mouvement	TVA	Taux	Débit	TVA Débit	Crédit	TVA Crédit
60110000	%	ENGRAIS	A5	20,00	142,18	28,44		

Vous pouvez, soit indiquer (ou modifier) le code activité, ou son libellé, pour une affectation à 100 %, soit utiliser la répartition grâce au bouton  visible à droite de la cellule.



L'affectation en saisie prime sur l'affectation au plan comptable, ainsi on évite les doublons.

Exemple d'affectation en saisie pour un garage :

Saisie sur pièce (2019) (*)										
Journal	Libellé Journal	Date de pièce	N° de pièce	Libellé pièce						
AC	ACHATS	01/01/2019	1	Carte grise Twingo						

Compte	Activité	Date 1	Date 2	Qté 1	TVA	Taux	Débit	TVA Débit	Crédit	TVA Crédit
63780000	111						2000			

Ne pas oublier d'enregistrer avec la disquette .

6.4 Affectation au grand-livre



L'affectation en consultation du Grand livre analytique, accessible depuis le menu **Gestion**, permet de gérer l'antériorité des affectations sur les exercices clos. Comme il s'agit d'informations extracomptables, il n'y a aucune incidence en comptabilité.

GL Analytique													
6017500000 EMBALLAGES RECUPERABLES													
Consultation du 01/08/2017 au 31/07/2018													
Ecritures extra-comptables Fiscal Tous (Affectation)													
Date	Jnl	Facture	N° pièce	Libellé pièce	Libellé mouvement	Activité	NOMBRE	Prix (Nbr)	Quantité 2	PU 2	Débit	Crédit	
28/02/2018	60		G44	G44 SOUFFLET LIEN/M	PALETTES	V40	5,000	8,842			44,21		
28/02/2018	60		G45	G45 AVOIR SOUFFLET	PALETTES	V40	-5,000	6,630				33,15	
30/04/2018	60		I40	I40 OENOPHYT BAMB	I40 OENOPHYT PALETTES	V40	9,000	8,840			79,56		
31/05/2018	60		J24	J24 OENOPHYT REPRI	J24 OENOPHYT REPRISE PALETTES	V40	-9,000	6,630				59,67	
30/06/2018	60		K34	K34 OENOPHYT AVOIR	K34 AV OENOPHYT PALETTES	V40	-2,000	6,630				13,26	
29/07/2018	60		L28	L28 CHEVEAU BOUCHC	L28 CHEVEAU PALETTES	V40	8,000	8,840			70,72		
29/07/2018	60		L28	L28 CHEVEAU BOUCHC	L28 CHEVEAU PALETTES REPRISES	V40	-8,000	6,100				48,80	
Total							-2,000	19,805	0,000		194,49	154,88	

Seules les cellules blanches sont modifiables. Si l'opération contient des mouvements de stocks, la cellule n'est pas modifiable.

Le principe est le même qu'en affectation en cours de saisie, il est possible soit d'indiquer (ou modifier) le code activité, ou son libellé, pour une affectation à 100 %, soit d'utiliser la répartition grâce au bouton  visible à droite de la cellule.

Vous pouvez effectuer une répartition pour un ou plusieurs mouvements par la multi-sélection.



Il est possible d'afficher les comptes liés, de regrouper ou de filtrer par activité grâce au bouton



Ne pas oublier d'enregistrer avec la disquette .

7. PARAMETRER LES STOCKS APPROVISIONNEMENTS

Le module analytique est lié à celui des stocks. Plus particulièrement les stocks approvisionnements car ils ne sont pas saisis dans le module stocks mais directement dans le grand-livre analytique.

Les stocks approvisionnements sont des biens que l'entreprise achète pour réaliser sa production, par conséquent ils constituent une activité pour l'entreprise et entrent dans le calcul des marges.

Pour faire le lien entre le module analytique et les stocks approvisionnements, un paramétrage est nécessaire. Allez dans **Paramètres / Stocks / Stocks appros.** 

Saisie du paramétrage des stocks appros										
		Magasin				En cours				
Cpte début	Cpte fin	Classe	Catégorie	Compte	Eclatement	Classe	Catégorie	Compte	Libellé	Eclatement
60110000	60110000	301	3011	60311000	<input type="checkbox"/>	341	3411	71341100	En terre	<input type="checkbox"/>

Exemple de stocks approvisionnements pour un garage :

Saisie du paramétrage des stocks appros										
		Magasin				En cours				
Cpte début	Cpte fin	Classe	Catégorie	Compte	Eclatement	Classe	Catégorie	Compte	Libellé	Eclatement
60210000	60210000	ATE	ECLAIRAGE	60210000	<input type="checkbox"/>					<input type="checkbox"/>
60210000	60210000	ATE	FREINAGE	60210000	<input type="checkbox"/>					<input type="checkbox"/>

L'objectif est de ventiler les mouvements d'un compte entre les types de stocks (Magasin, En cours ou en Terre, Consommé). Ces ventilations alimenteront les lignes de stocks dans le module stocks.

Les dossiers BIC ne sont pas concernés par les ventilations **en terre**.

Libellé colonne	Commentaire
Compte début	Compte début pour lequel s'appliquera le paramétrage de la ligne.
Compte fin	Compte fin pour lequel s'appliquera le paramétrage de la ligne.
MAGASIN	
Classe	Classe de stocks appros dans laquelle est transférée la partie magasin.
Catégorie	Catégorie de stocks dans laquelle est transférée la partie magasin.
Compte	Compte de variation de stocks magasin.
Eclatement	Indique si les lignes de stocks « magasin » générées pour un compte de cet intervalle seront éclatées par activités ou non.
EN COURS	
Classe	Classe de stocks appros dans laquelle est transférée la partie en-cours (ou en terre).
Catégorie	Catégorie de stocks appros dans laquelle est transférée la partie en-cours (ou en terre).
Compte	Compte de variation des stocks en terre.
Libellé	Libellé qui s'affichera en consultation du GL Analytique pour la colonne de ventilation des stocks en cours. Libellé par défaut « en terre ».
Eclatement	Indique si les lignes de stocks « magasin » générées pour un compte de cet intervalle seront éclatées par activités ou non.
INDICATEURS	
Ventilation	Indique si la ventilation des stocks doit s'appuyer sur les quantités ou sur les montants. Si « indéfini », on prendra par défaut la quantité 1.
Quantité	Type de quantité utilisé pour la ventilation par quantité. <ul style="list-style-type: none"> - « Indéfini » ou « Quantité » (valeur par défaut si vide), - « Quantité 2 ».
Reprise qté	Option de reprise de la quantité. <ul style="list-style-type: none"> - « Indéfini » ou « Qté stricte » : reprend strictement la valeur de la quantité paramétrée comme indicateur. - « Qté non nulle » : reprend la quantité de l'indicateur précédent si elle n'est pas nulle, sinon reprend la valeur de la quantité suivante.
Date	Date de l'opération à afficher dans le GL appros. <ul style="list-style-type: none"> - « Indéfini » : reprend date de facture et si vide date de pièce. - « Date 1 » : reprend date 1 du mouvement, si indéfini reprend date facture et si vide, reprend date de pièce. - « Date 2 » : reprend date 2 du mouvement, si indéfini reprend date facture et si vide, reprend date de pièce.



Les comptes utilisés pour les variations en « magasin » ou « en cours » sont ceux paramétrés dans Paramètres/Stocks, onglet Général de la catégorie.

8. CONSULTER LE GRAND LIVRE ANALYTIQUE

Pour saisir les stocks approvisionnements ou consulter le grand-livre analytique, allez dans **Gestion / GL**

Analytique.



L'écran suivant s'ouvre :

Etat	Date d'opération	N° pièce	Libellé pièce	Quantité	PU	Débit	Crédit	En terre			Magasin			Consummé				
								Activité	Quantité	%	Activité	Quantité	%	Activité	Quantité	%		
	05/01/2019	1		0,890	1 348,315	1 200,00												
	06/01/2019	3		570,000	1,154	658,00												
Total				570,890	3,255	1 858,00	0,00											

1. Indiquer le numéro du compte d'approvisionnement (compte de charge de la classe 6).
2. Ventiler les achats dans les types de stocks appropriés.

Vous pouvez affiner l'affichage grâce aux critères de consultation. Pour cela, cliquer sur le bouton  présent en dessous du choix du compte.

Afficher les mouvements des comptes liés
 Regroupement par activité
 Gestion des stocks appro
 Ventiler les stocks sur activités détaillées

1. Possibilités de filtrer :
 - Par exercice ou période de travail.
 - Sur tous les comptes ou que les comptes de stock approvisionnement définis dans le paramétrage des stocks.
 - Sur tous les comptes ou seulement ceux mouvementés, ou non mouvementés.
 - Par activité/découpe, ou plage d'activité/découpe.
2. Possibilité d'afficher les comptes liés (exemple : compte 60311 et 713411 liés au compte 6011).
3. Possibilité de regrouper par activité.
4. Possibilité d'afficher les écritures extracomptables dans le tableau.
5. Possibilité de ventiler les stocks sur les activités détaillées.

D'autres fonctions sont disponibles en consultation du grand-livre analytique :



Permet d'enregistrer les modifications réalisées depuis le dernier enregistrement.



Permet d'annuler les modifications réalisées depuis le dernier enregistrement.



Permet d'actualiser la liste des mouvements en rechargeant ceux-ci depuis la base de données selon les critères de filtres en cours.



Boutons de raccourcis standards qui permettent de copier dans le presse papier et exporter vers Excel.



Permet d'afficher la zone « Commentaires » en dessous du tableau et d'y saisir une annotation qui sera prise en compte dans la note de synthèse du programme de révision.

Exemple de ventilation analytique des approvisionnements d'un garage :

GL Analytique (*)									Magasin			Consummé		
Etat	Date d'opération	N° pièce	Libellé pièce	Quantité	PU	Débit	Crédit	Activité	Quantité	%	Activité	Quantité	%	
	01/01/2019	2	Ampoules	2,000	7,500	15,00					111	2,0000	100	

9. LES IMPRESSIONS ANALYTIQUES

Différentes éditions sont disponibles dans **Gestion / Analytique / Impression**.  Le menu se décompose en 3 onglets : Balance, Grand livre, Compte d'exploitation.

Deux éditions sont intéressantes : la **balance des comptes sans affectation** qui permet de voir les affectations indirectes et le **grand livre des mouvements non affectés** qui permet d'identifier s'il y a eu des oublis.



Les affectations indirectes sont celles qui ne sont ni faites en saisie, ni faites au plan comptable. Mais ce qui a été paramétré dans l'arborescence.

Les comptes d'exploitation Marge Brutes et Marges Nettes permettent de voir le détail par activité et sous activité des sommes issues des affectations et des répartitions. La différence entre les deux éditions vient des formules de calcul utilisées.

Vous pouvez rechercher une activité avec découpe en utilisant les mêmes jokers vus en chapitre 5.6.

10. CALCUL DE LA BALANCE ANALYTIQUE

Le calcul de la balance analytique permet de compiler les affectations réalisées sur les mouvements, au plan comptable ou via la répartition d'activités.

Pour lancer le calcul de la balance analytique allez dans **Gestion / Balance analytique**. 

Vous devez d'abord choisir la période, les comptes, les activités et les quantités analytiques qui serviront de base au calcul.

Consultation balance analytique					
Filtres					
Date début	01/01/2019	Fin	31/12/2019	Activités sélectionnées	*
Compte début	6000000000	Fin	7999999999	Quantité analytique 1	
				<input checked="" type="checkbox"/> Non affecté	Quantité analytique 2
				<input type="checkbox"/> Regroupement par activité	
					<input type="button" value="Effacer"/>
					<input type="button" value="Appliquer"/>

1. Non affecté : prend en compte les mouvements sans activité renseignée dans le calcul de la balance.
2. Regroupement par activité : regroupe les comptes par activité.

Cliquez sur « Appliquer » pour consulter la balance. Le calcul contient pour chaque compte comptable, la plus fine combinaison des activités qui lui sont affectées, avec montants/quantités cumulés.



Il est possible de trier les colonnes en cliquant sur l'en-tête de colonne souhaitée ou de les intervertir par glisser/déplacer. Les colonnes peuvent également être redimensionnées.

11. QUESTIONS/REPOSES

11.1 Quelles sont les touches de raccourci possibles en consultation du GL Analytique ?

Alt + F : permet de fusionner les lignes de même nature pour faciliter les affectations en stocks et analytique.

CTRL + M : mettre 100 % de la ligne (ou des lignes) sélectionnée(s) en magasin

CTRL + T : mettre 100 % de la ligne (ou des lignes) sélectionnée(s) en terre

11.2 Quel paramétrage choisir pour le compte 61600000 Assurances ?

Les mouvements qu'il contient peuvent concerner le matériel, les bâtiments, la responsabilité civile etc... donc des activités différentes.

Première possibilité d'affectation : Affectation à 100 % sur l'activité charges de structure avec la case « Arrêt sur colonne analytique » cochée. Ainsi, il sera possible lors de la saisie, d'affecter une activité autre que les charges de structure, comme l'assurance d'un matériel spécifique d'une activité.

Deuxième possibilité d'affectation : Pas d'affectation par défaut pour ce compte mais on coche la case « Affectation obligatoire en saisie ». De cette façon, tout mouvement saisi dans le compte devra être affecté, soit en charges de structure, soit sur une activité spécifique.

11.3 Je veux réaliser des affectations analytiques mais je ne peux pas afficher la colonne activité.

Si vous avez un niveau Suivi, le module analytique n'est pas disponible. Vous devez demander à votre comptable un échange prestataire contenant l'étalon paramétré et vous pourrez réaliser de l'affectation en saisie uniquement.

11.4 Comment savoir si une de mes activités est rentable ?

Dans **Gestion/Analytique/Impressions**, choisir le Compte d'exploitation, laisser les comptes des classes 6 à 7 mais filtrer sur l'activité concernée et faire un aperçu.

11.5 Comment exporter mon arborescence sur Excel ?

Pour exporter l'arborescence aller dans **Gestion/Analytique/Impressions**, sur l'onglet compte d'exploitation choisir l'état EXPOR et exporter. (Penser à indiquer le chemin d'export dans les infos complémentaires).

11.6 Quel est le meilleur moment pour créer une découpe ?

La gestion des découpes se fait en début d'exercice, sinon vous serez bloqué.

Ajouter une découpe en cours d'exercice est considéré comme une modification de l'arborescence. La seule solution est de supprimer l'activité et la recréer (possible que si aucune affectation n'est réalisée).

En dernier recours, vous pouvez dupliquer la découpe vide pendant 1 an et après la clôture faire une suppression des activités non affectées, mais cela perturbe l'arborescence.

11.7 Comment est géré l'analytique lors des échanges prestataires ?

Il est possible d'échanger ou non l'arborescence analytique, idem pour les affectations. Vous pouvez donc utiliser l'arborescence définie par le comptable ou créer votre propre arborescence pour des besoins ou un regard différent de ce qui est donné par le comptable.

11.8 En saisie des quantités je n'ai que deux colonnes : code et libellé. Je n'ai pas accès au tableau de saisie.

Il faut bien associer le code quantité à l'activité dans le paramétrage des activités pour conditionner l'affichage du tableau de saisie des quantités.

Cette documentation correspond à la version 13.83. Entre deux versions, des mises à jour du logiciel peuvent être opérées sans modification de la documentation. Elles sont présentées dans la documentation des nouveautés de la version sur votre espace client.