



Répartition analytique



Sommaire :

Rappel sur l'analytique en cours de saisie comptable	Page1
Créer une clé manuelle pour ventiler une charge sur des matériels	Page3
Générer une clé de répartition en fonction d'éléments du dossier	Page5
Utiliser les clés de répartition : déversement analytiques	Page8
Constater le résultat des imputations analytiques	Page9
Annuler et réaffecter les imputations analytiques avec d'autres critères	Page12
Paramétrer les comptes comptables pour qu'ils paraissent correctement dans le tableau de synthèse	Page14
Mettre à jour la ligne de report et de résultat cumulé par matériel	Page15

➤ 1. Rappel sur l'analytique en cours de saisie comptable (journal AC, VE...)

a) Affectation directe en saisie d'écriture :

- Lors de la saisie d'écriture comptable, je peux affecter directement le montant à un matériel en saisissant le code analytique dans la colonne AxMatériel (ou affichage des codes existants par <F8>, puis sélection et renvoi de la donnée par <F12>).

Exemple avec une facture d'achat de fuel à affecter au tracteur :

Débit	Crédit	Qté	Unité	Axmatériel	N° facture	Axfamille	Collectif
	5 566,00		Aucun		1		40100000
4 653,85		5 000,000	LI	TRA	1		
912,15			Aucun		1		

- L'affectation sur plusieurs matériels est possible.

L'affectation en directe sur la ligne d'écriture ne permet de ne saisir qu'un code.

Pour enregistrer une affectation multiple, je clique sur l'icône  au lieu de remplir la colonne Axmatériel. Une fenêtre de ventilation analytique s'ouvre : je peux alors créer autant d'affectation que je le veux.



- Si j'ai une même répartition entre plusieurs matériels qui revient régulièrement, je peux directement saisir le code de cette clé (une clé de répartition commencera toujours par le signe =) sur la colonne AxMatériel. Bien entendu je dois avoir créé cette clé de répartition au préalable (cf. chapitre 2 sur la création de clé de répartition).

Exemple avec une répartition des frais de hangar 25%-75% entre broyeur et tonne à lisier.

Débit	Crédit	Qté	Unité	Axmatériel	N° fact
4 000,00	5 566,00		Au	=CLE	



Imputation de la ligne

Ecriture numéro 115 ligne 2

Montant	Axmatériel	Axfamille	Intitulé Axmatériel
1 000,00	BROY1		BROYEUR DESVOYS
3 000,00	TON		Tonne à Lisier



Quand le curseur est sur la colonne AxMatériel, je peux afficher la liste des clés de répartition existante grâce au raccourci clavier <Maj> + <F8> (au lieu de <F8> seul pour affiché les codes analytiques existants)

- Paramétrage compte comptable :

Pour certains comptes comptables dont je sais à l'avance que la ventilation analytique sera toujours identique, je peux directement paramétrer ce compte pour qu'il renseigne automatiquement et par défaut, le code analytique ou la clé de répartition souhaitée.

Dans le plan comptable, je me positionne sur le compte, en mode fiche, sur le 2^{ème} onglet :



Et je peux renseigner un code axe (ou une clé) par défaut : c'est par exemple déjà le cas pour tous les 60212... affecté par défaut sur le code « 2 » (carburant – a affecter en fin d'année).

Axes analytiques

Saisie AxMatériel Axe par défaut : 2 Carburant - A affecter

Saisie AxFamille Axe par défaut :

c) Comment affecter les charges non imputables directement à un matériel ?

La saisie d'un code axe est obligatoire pour toutes les écritures comptables de charges et de produits (sauf paramétrage spécifique de la fiche dossier comptable), y compris pour les charges non imputables directement à un matériel, telles que l'assurance responsabilité civile, la cotisation FD, les frais de compta et autres honoraires, les PTT, etc

Par défaut des axes d'affectation d'attente sont déjà créés. Il s'agit de :

Code	Libellé
0	A affecter
1	Frais & produits de gestion - A affecter
2	Carburant - A affecter
3	Charges salariales - A affecter
4	Bâtiments - A affecter

Lors de l'enregistrement des écritures comptables, dans la colonne « axe analytique », je tape un « 1 » pour les charges qui seront communes à tout le matériel de la CUMA. Ainsi, je n'aurais qu'un seul axe à répartir en fin d'exercice.

Quant aux factures dont j'ignore encore l'affectation mais qui seront attribuées à un matériel, j'inscris un « 0 » pour que je puisse facilement les repérer et les affecter ultérieurement.

Plusieurs cas sont envisageables pour la répartition analytique des charges de la CUMA : soit on connaît la répartition entre les matériels et on peut créer directement la clé (chapitre 2), soit on ne la connaît pas car il s'agit de charges non imputables directement à un matériel, on utilisera alors une règle de calcul au prorata d'éléments du dossier (chapitre 3).

➤ 2. Créer une clé manuelle pour ventiler une charge sur certains matériels

a) Situation initiale après saisie :

Exemple du Fuel : Dans Cumanet, le compte 60212330 (fuel) est pré paramétré pour s'affecter à l'axe 2 (« carburant à répartir »). En fin d'exercice, la CUMA doit donc le répartir sur chaque automoteur de la CUMA en fonction de leur consommation (en litre).

Compte	Libellé	Report	Charge	Produit	Solde
2	60212330 Carburant - A affecter				
	Ach. fuel 19.6% Débit		2 640,00		-2 640,00
2	Carburant - A affecter		2 640,00		-2 640,00

b) Créer une clé de répartition manuelle :

Cum@net Comptabilité > Gestion de l'analytique > Paramétrage analytique > Gestion des clés de répartition

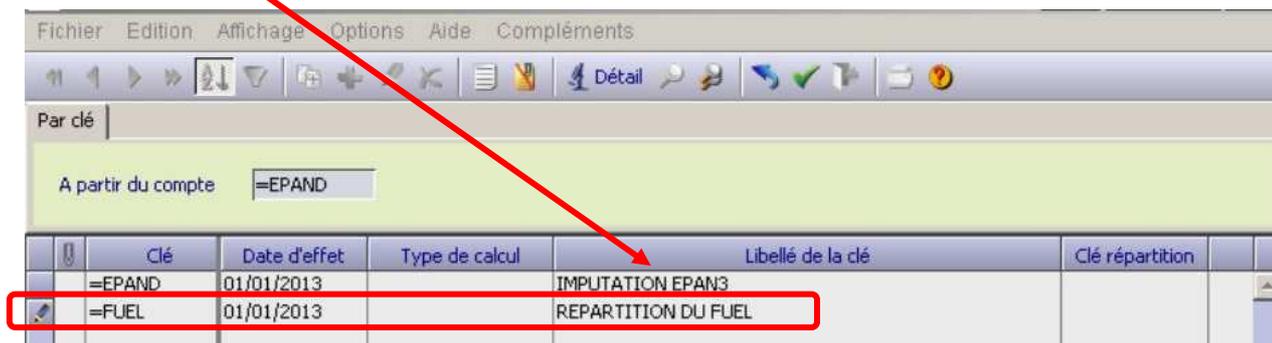
La création manuelle d'une clé de répartition ne se réfère à aucun élément de la comptabilité. Elle est libre. Dans cet exemple précis, je veux affecter le fuel au nombre de litres consommés par les automoteurs.

Pour créer une nouvelle clé, j'appuie sur <insert> ou clique sur 

Je saisis un code en conservant le signe « = » devant puis je valide par <entrée>. Je peux indiquer une date de début de validité, ou date d'effet (par exemple le début de l'exercice en cours).



Je donne un libellé à la clé pour expliciter son usage, puis je valide par <entrée>.



Un nouvel écran s'ouvre permettant d'indiquer les différents axes de destination (dans lesquels sera réparti le montant à affecter). Il faut créer une ligne par axe en la faisant précéder d'un coefficient. Ce coefficient est utilisé pour le calcul de la répartition sous forme d'une règle de 3 : coefficient / somme des coef * montant de la ligne d'origine.



Je crée une 1^{ère} ligne par la touche <insert> ou icône 

Je saisis un coefficient (ou une proportion - ex : 1/3 ; un pourcentage – ex : 18%) et un axe matériel (ou sélection dans la liste des axes par la touche <F8> puis renvoie par <F12>), puis je valide par <entrée>.

Je recommence cette opération sur autant de ligne que d'axes à affecter.

 Quand la répartition concerne beaucoup d'axes différents : plutôt que de créer les lignes une par une, je peux cliquer sur le bouton « Importer axes » pour créer instantanément une ligne par matériel. Il me suffit ensuite de modifier les coefficients et de supprimer les éventuelles lignes en trop.

Pour l'exemple de la répartition des charges de fuel, je renseigne le nombre de litre en tant que coefficient et le code du matériel correspondant comme axe. Deux matériels sont concernés :

Coefficient	AxMatériel	AxFamille
1400	ENSIL	
1900	RET01	

Somme des coefficients: 3300,00

Le nombre total de litres s'inscrit

Une fois la dernière ligne saisie et validée, je peux fermer cette fenêtre.

Dans cet exemple la répartition analytique sera donc :

sur ENSIL : 1400/3300 soit 42 % de la charge

sur RET01 : 1900/3300 soit 58 % de la charge

NB : à ce niveau, la clé de répartition est définie mais l'affectation des écritures n'a pas encore été faite, il faut pour cela utiliser les clés pour faire le déversement analytique. Voir le chapitre 4.

c) **Cas particulier : un matériel sur un autre**

Création d'une clé pour re-ventiler les charges affectées à un matériel par erreur ou vendu en cours d'exercice.

Exemple : l'épandeur EPAN3 a été vendu en cours d'exercice, je veux répartir les charges de l'EPAN3 (saisie en cours d'exercice) sur l'EPAN4.

Je procède de la même manière en créant une nouvelle clé et sur l'écran de saisie des axes de destination je n'indique que EPAN4. Peu importe le coefficient (doit être différent de 0), tout ira sur « EPAN4 ».

NB : un système plus rapide pour basculer toutes les charges d'un code sur un autre sera prochainement disponible.

➤ 3. Générer une clé de répartition en fonction d'éléments du dossier

Cum@net Comptabilité > Gestion de l'analytique > Paramétrage analytique > Génération de clés de répartition (au prorata de...)

a) Choix du mode de calcul au prorata de

Je peux choisir entre plusieurs modes de calcul pour générer cette nouvelle clé. Les coefficients sur chaque axe seront calculés selon le mode choisi :

- Prorata Utilisation : en fonction des quantités saisies sur chaque matériel
- Prorata CA N-1 : en fonction du chiffre d'affaires (montant facturé) de l'année passée sur chaque matériel
- Prorata amortissements : en fonction du montant amortis sur l'année
- Prorata VNC : en fonction de la valeur résiduelle de fin d'année de chaque bien immobilisé
- Prorata valeur d'achat : en fonction du coût de chaque bien immobilisé
- Prorata CA N : en fonction du chiffre d'affaires (montant facturé) sur chaque matériel de l'exercice courant
- Prorata des heures salariés : en fonction de la saisie du temps faite dans le menu « gestion du temps » du module Achat/Vente
- Prorata des charges : en fonction du montant des charges (comptes 60 et 61) déjà affectées sur des matériels

Exemple : je choisis comme critère la valeur d'achat de mes matériels.

The screenshot shows a software window with the following fields and options:

- Date d'effet à imputer: 01/01/2012
- Mode de calcul: Prorata valeur achat (selected in the dropdown menu)
- Autoriser la mise à jour des cl... (checkbox)
- Afficher une trace des calculs (checkbox)
- Chainer à la consultation des... (checkbox)
- Période à traiter: (empty)
- Compte à traiter: 21000000 à 21zzzzzz
- Nom de la clé: =K_2013 (highlighted with a red box)

Avec la touche tabulation, un nouveau nom de clé apparaît mais je peux le modifier (rappel : une clé commence toujours par =).

Je lance le traitement par <entrée>.

b) Vérification des éléments de calculs

Le traitement de génération de la clé affiche une fenêtre présentant les éléments qui seront pris en compte dans le calcul des répartitions. Dans notre exemple, il s'agit du coût des différents biens immobilisés. Par défaut, bien entendu, tous sont sélectionnés.

Pointage	Número ide	Etat du bien imm	Date d'effet	Compte	Axe	Libellé	Date d'acqui	Da
	12	Bien en cours	01/01/2005	21541000	BICU1	BICULTEUR	01/01/2005	01,
	9	Bien en cours	01/07/2003	21541000	CHAR3	CHARRUE GREGOIRE BESSON	01/07/2003	01,
	10	Bien en cours	01/07/2003	21541000	DECH1	DECH. LEMKEN	01/07/2003	01,
	1	Bien en cours	01/01/1996	21541000	HERS1	HERSE ROT.RABEWERK	01/01/1996	01,
	19	Bien en cours	01/01/2011	21541000	HERS2	HERSE ROTATIVE	31/03/2011	01,
	18	Bien en cours	01/01/2011	21541000	MOI01	MOISSONNEUSE BATTEUSE	01/07/2011	01,
	22	Bien en cours	01/01/2012	21541000	MOI01	REVISION MOISS BATTEUSE	01/01/2012	01,
	8	Bien en cours	01/08/2002	21541000	PLAT1	PLATEAU GUERIN	01/08/2002	01,
	21	Bien en cours	01/01/2012	21541000	PLAT2	PLATEAU A PAILLE	01/01/2012	01,

Si besoin je peux dépointer les biens que je ne souhaite pas avoir dans la clé. Le pointage (c'est-à-dire la sélection de la ligne) est symbolisé par l'icône du verrou.

Rappel pour pointer/dépointer une ligne : touche <F5> ou les icônes 

Je valide ensuite cette fenêtre par <entrée> pour lancer réellement la génération de la clé.

c) Visualisation de la clé générée

Une fenêtre s'ouvre présentant alors le détail de la clé avec les coefficients sur chaque axe.

Coefficient	AxMatériel	AxFamille
7622,45	BICU1	
12500,82	CHAR3	
5793,06	DECH1	
3800,00	HERS2	
85000,00	MOI01	
9147,00	PLAT1	
11500,00	PLAT2	
43000,00	PULV3	
632,66	ROUL1	
4421,02	SENG1	
6230,00	SMA01	
304,90	TASS1	
152,45	TASS2	
3201,43	TASS3	

J'obtiens cette nouvelle clé que je peux encore modifier si je le veux (ex : supprimer un axe, modifier un coefficient...).

Ensuite je peux fermer la fenêtre.

La clé est créée. Je peux consulter toutes les clés par l'écran *Gestion des clés de répartition*.

Clé	Date d'effet	Type de calcul
=CH.CO12	01/01/2012	Prorata des charges
=K21_201	01/01/2012	Prorata valeur achat
=K60_201	01/01/2011	Prorata des charges
=PAR-EG	01/01/2012	A PART EGALE

Clés générées par les données comptables (avec rappel du mode de calcul utilisé)

Clé créée manuellement

La clé est prête, je vais pouvoir l'utiliser pour traiter des écritures comptables : cf chapitre 4.

➤ 4. Utiliser les clés de répartition : déversement analytique

Cum@net Comptabilité > Gestion de l'analytique > Calculs et répartition > Déversement des imputations analytiques

Options de filtres facultatifs : je peux préciser une plage de compte, une période et un journal à traiter. Pour traiter toutes les écritures de l'année, je ne change rien.

J'indique l'axe à vider ou je le sélectionne avec la touche F8

Je renseigne la clé de répartition à utiliser ou je la sélectionne avec la touche F8

Je valide par <entrée>

Le déversement analytique entraîne donc la création de nouvelles écritures comptables dans un journal spécifique ODY. Elles sont consultables (et modifiables) comme n'importe quelles écritures par l'interrogation comptable.

Le principe est de soustraire le montant d'un compte affecté à l'axe d'origine pour l'ajouter aux axes définis dans la clé. Les écritures de charges et produits d'origine ne sont ainsi pas modifiées. Ce principe conserve l'historique et permet de faire un retour en arrière (en cas d'erreur, il suffit de supprimer les écritures du journal ODY pour revenir à la situation d'origine, cf chapitre 6.).

Pour revenir à l'exemple des charges de carburant (cf chapitre 2.a), voici la nouvelle balance analytique après utilisation de la clé (déversement).

Exemple charges de carburant : L'axe 2 est soldé et réparti sur ENSIL et RET01

Compte	Libellé	Report	Charge	Produit	Solde
2	60212330 Carburant - A affecter		2 640,00	2 640,00	
2	Ach. fuel 19.6% Débit		2 640,00	2 640,00	
2	Carburant - A affecter				

Le solde de l'axe 2 passe à 0.

Compte	Libellé	Report	Charge	Produit	Solde
ENSIL	ENSILAGE FAIT PAR ENTREPRE				
60212330	Ach. fuel 19.6% Débit		1 120,00		-1 120,00
ENSIL	ENSILAGE FAIT PAR ENTREPRE		1 120,00		-1 120,00

Compte	Libellé	Report	Charge	Produit	Solde
RET01	RETOURNEUSE LIN				
60212330	Ach. fuel 19.6% Débit		1 520,00		-1 520,00
RET01	RETOURNEUSE LIN		1 520,00		-1 520,00

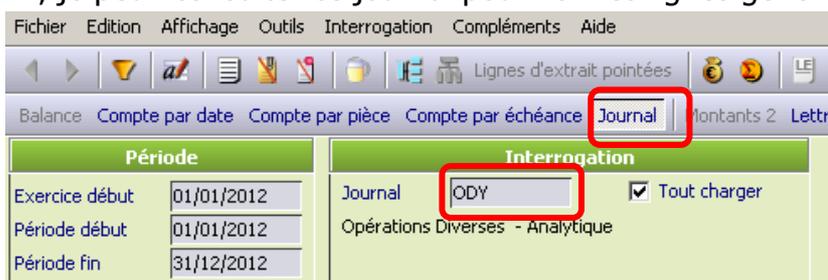
Répartition de la charge de 2640€ de fuel sur les 2 matériels.

➤ 5. Constater le résultat des imputations analytiques

a) Par la consultation classique

Cum@net Comptabilité > Interrogation > Interrogation Comptable

Comme le déversement analytique entraîne la création de nouvelles écritures comptables dans un journal spécifique ODY, je peux consulter ce journal pour voir les lignes générées.



Rappel :

avec l'icône  , je peux passer en modification de mes lignes d'écriture.

Avec l'icône  , je peux visualiser la ventilation du montant de la ligne sur les différents axes (matériels).

Pour modifier une affectation, je dois d'abord être en modification de ligne, et ensuite ouvrir la fenêtre de ventilation.

b) Par la consultation analytique :

Cum@net Comptabilité > Interrogation > Interrogation analytique

Un écran avec une arborescence s'ouvre. Son principe est d'aller du plus regroupé (montant global affecté sur chaque axe matériel) au plus détaillé : d'abord par compte (= balance analytique), puis par écriture comptable (pièce) et finalement par ligne d'écriture.

Période		Axe	Interrogation balance ou Axes croisés	
Exercice début	01/01/2012	<input checked="" type="radio"/> AxMatériel	<input checked="" type="radio"/> Balance	<input type="radio"/> AxFamille
Période début	01/01/2012	<input type="radio"/> AxFamille		
Période fin	31/12/2012			

	Libellé	Montant2	Solde période EUR	Solde exercice EUR	Sol
0	A affecter	14597,00			
+	1				
	Frais & Produits de Gestion - A affecter				
	BICUL1	2,91	-1 210,27	-1 210,27	
	CHAR3	5,41	-2 021,75	-2 021,75	
	CUM01	2,91	-221,19	-221,19	
	DECH1	2,91	-1 026,26	-1 026,26	

Je me positionne sur l'axe que je viens de ventiler

En cliquant sur le +, j'ouvre le dossier concernant mon axe.

	Libellé	Montant2	Solde période EUR	Solde exercice EUR	Solde saisi EUR	Debut période EUR
	A affecter	14597,00				
	1					
	Frais & Produits de Gestion - A affecter					
	Maintenance 19.6% Encaiss.				105,12	
	Primes d'assurances 0.0%				917,07	
	Honoraires 19.6% Encaiss.				1 169,98	
	Honoraires 0.0%				17,70	
	Frais compta gest. 19.6% Encaiss.				800,00	
	Frais postet Telecom. 0.0 %				24,42	
	Serv. banc., assimilés 0.0 %				113,00	
	Cot. professionnels 19.6% Encaiss.				282,37	
	Ch.diverses gest. courante 19.6% Encaiss				19,42	

Avec un « double clic » ou en cliquant sur l'icône , j'affiche le détail des écritures de ce compte affecté à cet axe.

Axe	Compte	Libellé	Solde période	Solde exercice
1	62280040	Frais compta gest. 19.6% Encaiss.	EUR 0,00	0,00

Date d'écriture	Journal	Montant2	Libellé	Débit en EUR	Crédit en EUR
31/12/2012	AC	16,00	FDCLUMA 228 - COMPT	800,00	
31/12/2012	ODY	-16,00	FDCLUMA 228 - COMPT		800,00

Je me positionne sur l'écriture du journal ODY et je clique sur  afin de vérifier le contenu de l'écriture. Je clique sur l'icône « imputation par axe »

Date	Compte	Libellé	Débit	Crédit	Montant 2
31/12/2012	62280040	FDCLUMA 228 - COMPT		800,00	
31/12/2012	62280040	FDCLUMA 228 - COMPT	800,00		

Je constate que les 800 €uros de comptabilité ont été répartis à part égale sur les matériels.

Montant	Axmatériel	Axfamille	Montant2	Indice étend.	Intit
72,73	BICU1		1,45	Aucun	BICULTEUR
72,73	CHAR3		1,45	Aucun	CHARRUE GREGOIRE BESSON
72,73	CUM01		1,45	Aucun	CUMA QUIBERVILLE
72,73	DECH1		1,45	Aucun	DECH. LEMKEN
72,73	HERS2		1,45	Aucun	HERSE ROTATIVE KUHN - MA
72,73	MOI01		1,45	Aucun	M. BATTEUSE CLAAS MEDION
72,73	PLAT2		1,45	Aucun	PLATEAU A PAILLE
72,73	PULV3		1,45	Aucun	PULVERISATEUR
72,73	ROUL1		1,45	Aucun	ROULEAU SUR HERSE
72,73	SEM01		1,45	Aucun	SEMOTR & ENCRATS

Je constate que la ventilation a également été faite sur la colonne Montant2 (colonne qui correspond à la quantité extra-comptable qui a pu être saisie. Ex : des litres pour une facture d'achat de fuel).

c) Par les éditions

Soit dans le tableau synthétique par matériel :

Cum@net Comptabilité > Gestion de l'analytique > Impression > Tableau de synthèse

Soit dans le grand livre analytique :

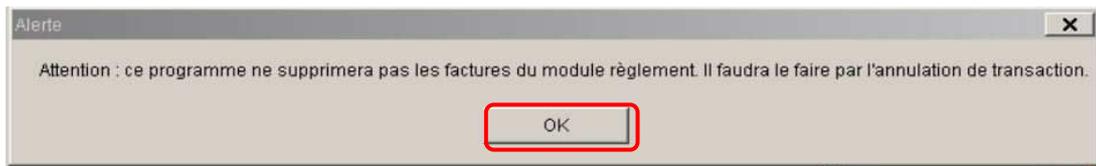
Cum@net Comptabilité > Gestion de l'analytique > Impression > Grand livre analytique

➤ 6. Annuler et réaffecter les imputations analytiques avec d'autres critères

Cum@net Comptabilité > Traitement > Suppression de brouillard

« Brouillard » correspond au statut des écritures quand elles ne sont pas encore validées (cf fiche procédure sur la clôture). Les écritures en brouillard peuvent être modifiées ou supprimées. Cet écran permet la suppression en masse d'écritures, journal par journal.

Ce traitement ne doit pas être utilisé pour supprimer des écritures du journal d'achat ou de vente. Mais il est utile pour supprimer des lots d'écritures d'OD, par exemple. Le message suivant s'affiche à l'ouverture :



Les imputations analytiques ont été créées dans le journal ODY. Dans l'entête de l'écran, j'inscris ou je sélectionne avec F8 ce journal. (je peux éventuellement préciser la période: par défaut, tout l'exercice).

Date	Compte	Libellé	Pièce	Échéance	Devise	Débit	Crédit	Pièce du tiers	Règlement	Asmatériel
01/01/2012	62260040	DEMARCHES ADMINISTRATIVES FDCUMA	45		EUR		739,98			1
01/01/2012	62260040	DEMARCHES ADMINISTRATIVES FDCUMA	45		EUR	739,98				1
01/01/2012	62260090	DEMARCHES ADMINISTRATIVES FDCUMA	45		EUR		17,70			1
01/01/2012	62260090	DEMARCHES ADMINISTRATIVES FDCUMA	45		EUR	17,70				1
02/02/2012	62700090	COMM GEST. COMPTE			EUR		6,85			1
02/02/2012	62700090	COMM GEST. COMPTE			EUR	6,85				1
02/03/2012	62700090	COMM GESTION COMPTE			EUR		6,85			1
02/03/2012	62700090	COMM GESTION COMPTE			EUR	6,85				1
13/03/2012	61600090	GROUPAMA N° 2020 RESP CIVILE	38		EUR		179,75			1

Toutes les écritures, en brouillard, du journal apparaissent. C'est-à-dire dans ce cas, toutes les écritures générées en application des clés de répartition. Pour annuler l'imputation analytique, il faut donc tout supprimer.

Pour cela, avec les touches « **CTRL+A** » (sélectionner tout) puis l'icône « **inverser le marquage de la sélection** », j'obtiens ce résultat. Toutes les lignes sont sélectionnées.

Je valide pour lancer le traitement de suppression.

Date	Compte	Libellé	Pièce	Échéance	Devise	Débit	Crédit	Pièce du tiers	Règlement	Asmatériel
01/01/2012	62260040	DEMARCHES ADMINISTRATIVES FDCUMA	45		EUR		739,98			1
01/01/2012	62260040	DEMARCHES ADMINISTRATIVES FDCUMA	45		EUR	739,98				1
01/01/2012	62260090	DEMARCHES ADMINISTRATIVES FDCUMA	45		EUR		17,70			1
01/01/2012	62260090	DEMARCHES ADMINISTRATIVES FDCUMA	45		EUR	17,70				1
02/02/2012	62700090	COMM GEST. COMPTE			EUR		6,85			1
02/02/2012	62700090	COMM GEST. COMPTE			EUR	6,85				1
02/03/2012	62700090	COMM GESTION COMPTE			EUR		6,85			1
02/03/2012	62700090	COMM GESTION COMPTE			EUR	6,85				1
13/03/2012	61600090	GROUPAMA N° 2020 RESP CIVILE	38		EUR		179,75			1
13/03/2012	61600090	GROUPAMA N° 2020 RESP CIVILE	38		EUR	179,75				1
13/03/2012	61600090	GROUPAMA N° 2021 DOMMAGE AUX BIENS	38		EUR		143,36			1
13/03/2012	61600090	GROUPAMA N° 2021 DOMMAGE AUX BIENS	38		EUR	143,36				1
31/03/2012	77800000	TVA 1ER TRIM 2012			EUR		0,56			1
31/03/2012	77800000	TVA 1ER TRIM 2012			EUR	0,56				1
03/04/2012	62700090	FRAIS DE BANQUE			EUR		14,50			1
03/04/2012	62700090	FRAIS DE BANQUE			EUR	14,50				1

Après traitement, il n'y a plus d'écritures dans le journal ODY et l'axe 1 de ma balance analytique est revenu avec ses opérations d'origine.

Compte	Libellé	Report	Charge	Produit	Solde
1	Frais & Produits de Gestion - A				
61560040	Maintenance 19.6% Encaiss.		105,12		-105,12
61600090	Primes d'assurances 0.0%		323,11		-323,11
62260040	Honoraires 19.6% Encaiss.		739,98		-739,98
62260090	Honoraires 0.0%		17,70		-17,70
62280040	Frais compta gest. 19.6% Encaiss.		800,00		-800,00
62600090	Frais postet Telecom. 0.0 %		24,42		-24,42
62700090	Serv. banc., assimilés 0.0 %		113,00		-113,00
62830040	Cot. professionnels 19.6% Encaiss.		282,37		-282,37
65800040	Ch.diverses gest. courante 19.6% E		19,42		-19,42
66180090	Int. autres dettes 0.0%		8,36		-8,36
67180000	Autres charges except./ opér. gestio		0,01		-0,01
67800000	Autres charges exceptionnelles		0,65		-0,65
77800000	Autres Prod. excep.			0,88	0,88
1	Frais & Produits de Gestion - A		2 434,14	0,88	-2 433,26

Je peux ensuite retourner dans le menu de déversement de gestion de l'analytique pour reprendre les opérations de génération de clé et d'application de ces clés (déversement des imputations analytiques).

A noter : sur l'écran de déversement des imputations analytiques, **je coche impérativement la case « Forcer la réimputation des écritures déjà traitées »** pour que les lignes déjà affectées par un précédent traitement (dont j'ai effacé le résultat par la suppression de brouillard) soient à nouveau prises en compte par le traitement.

Je pense à cocher la case « Forcer la réimputation des écritures déjà traitées »

Je choisis une nouvelle clé de répartition et je valide.

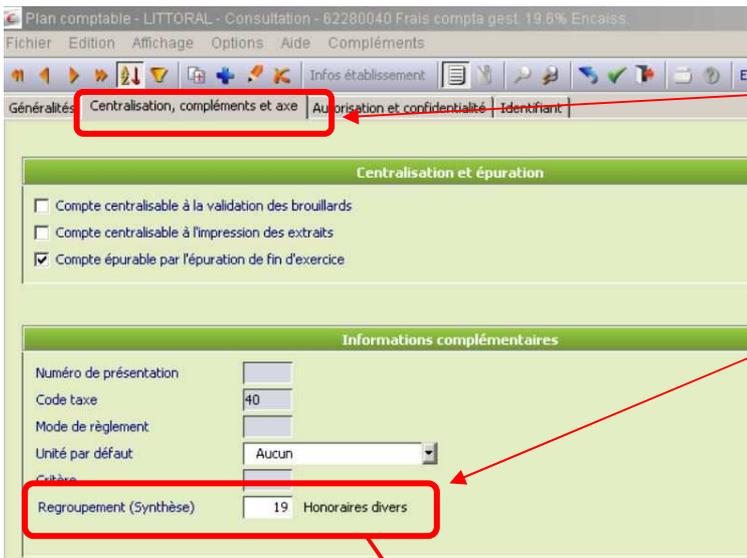
A noter : plutôt que de supprimer puis régénérer une imputation, il est bien entendu possible de modifier l'écriture d'ODY comme n'importe quelle autre écriture (voir pour cela les méthodes de consultation : chapitre 5.a et 5.b).

➤ **7. Paramétrer les comptes comptables pour qu'ils paraissent correctement dans le tableau de synthèse**

Cum@net Comptabilité > Tables & Paramétrages > Plan comptable



Je me positionne sur le compte comptable souhaité (ex : « 62280040 - Frais compta ») et je passe en mode fiche (rappel : double-clic ou icône).



Je me place ensuite sur le 2^{ème} Onglet « centralisation, compléments et axes »

Cadre « Informations complémentaires »

Je vérifie et modifie si nécessaire le code de regroupement analytique. C'est une liste fermée (consultable par <F8>) qui correspond aux lignes d'affichage des charges & produits du tableau analytique par matériel (tableau de synthèse).

LITTORAL
Dossier 760322
01/01/2012 au 31/12/2012

	0	1	BICU1	CHAR3
Date achat			01/01/2005	01/07/2003
Prix d'achat	252 128,05	-	7 622,45	12 500,82
Etat des amortissements	40%	-	8/9	10/11
Valeur nette comptable	151 470,95	-	846,93	1 702,65
Capital social (en €)	38 611,50	-	38 611,50	38 611,50
Nbre d'adhérents avec CS		-	8	8
TOTAL	19 509,00	0	BICU1	CHAR3
TRAVAUX	19 509,00	-	-	-
Prod annex & Remb ass ur.	0,00	-	-	-
Autres produits	0,88	-	0,03	0,05
Transf de charg exp	0,00	-	-	-
TOTAL DES PRODUITS	19 509,88	-	0,03	0,05
Carburant	2 454,30	-	-	-
Consommables, Lubrifiant	0,00	-	-	-
Locations	230,00	-	-	-
Entretien pièces	3 326,94	-	117,02	504,84
Entretien main d'oeuvre	404,00	-	-	117,50
Assurances	917,07	-	11,53	18,91
Frais compta, honoraires	5 382,39	-	70,49	166,63
Personnel conduite	0,00	-	-	-
Autre personnel	0,00	-	-	-
Indemnités adm.	0,00	-	-	-
Intérêts	4 299,79	-	29,17	-1,16
Amo et provisions	21 619,22	-	846,94	1 135,10
Autres charges	20,08	-	0,72	1,18
TOTAL DES CHARGES	38 653,79	-	1 075,87	1 943,00

TABLEAU DE SYNTHESE

1	A	B	C	D	E	F	DE
2	03. Nombre d'adh avec CS	8	0	0	8	8	
3	04. Montant Capital Social	38611,5	0	0	38611,5	38611,5	
4	05. Prix d'achat matériel				7622,45	12500,82	
5	06. Durée de l'amortissement				9	11	
6	07. Valeur Nette Comptable				846,93	1702,65	
7							
8	11. Carburant	-2454,3					
9	12. Mat consommables						
10	13. Lubrifiants						
11	14. Entretien pièces	-3326,94		0	-117,02	-504,84	
12	15. Entretien main d'oeuvre	-404				-117,5	
13	16. Autres achats						
14	17. Locations	-230					
15	18. Assurances	-917,07		0	-11,53	-18,91	
16	19. Honoraires divers	-5382,39		0	-70,49	-166,63	
17	20. Personnel conduite						
18	21. Personnel entretien						
19	22. Autre personnel						
20	23. Intérêts	-1099,79		0	-29,17	1,16	

8. Mettre à jour la ligne de report et de résultat cumulé par matériel

a) Mode de calcul du report antérieur

Le report antérieur analytique de chaque axe matériel est calculé en faisant le solde de toutes les écritures comptables de tous les exercices affectés à cet axe. Si le dossier a été transféré depuis 2010, alors le report 2013 tient compte des résultats cumulés des exercices 2010 à 2012.

Pour les matériels achetés avant 2010, le report n'est pas juste car il manque les résultats de certaines années. La méthode pour modifier un report ne consiste pas à modifier une valeur dans un tableau mais à ajouter un montant affecté à un axe pour atteindre le report attendu.

b) Paramétrage du dossier pour afficher et modifier le report

Cum@net Comptabilité > Tables & Paramétrages > Paramètres du dossier comptable

Il faut que la case « *Report antérieur* » soit cochée pour que celui-ci soit calculé

Cum@net Comptabilité > Tables & Paramétrages > Plan comptable

La modification du report passe par la saisie d'écritures comptables avec affectation analytique sur les axes concernés. Pour que cette saisie n'affecte pas le résultat comptable de l'exercice, il faut la faire sur des comptes spécifiques hors charges et produits.

Il faut créer 2 comptes de classe 8, de la manière suivante :

- Un compte 89900000 pour faire les affectations :

- Un compte 89910000 pour la contrepartie (sans affectation) :

c) Calculer la valeur à saisir

Avant modification du report, voici ce qui est affiché dans le tableau synthétique 2013.

Cum@net Comptabilité > Gestion de l'analytique > Impression > Tableau de synthèse

		BEN01	BEN02	PLA01	PULV1	TON02
Reventes	0,00	-	-	-	-	-
Valeur résiduelle	0,00	-	-	-	-	-
Report antérieur	4 627,83	278,04	1 117,69	145,59	1 517,26	1 569,25
Resultat net (cumul)	4 627,83	1 78,04	1 217,69	145,59	1 517,26	1 569,25

Le tableau ci-dessous indique pour cet exemple, le report que l'on souhaiterait voir affiché :

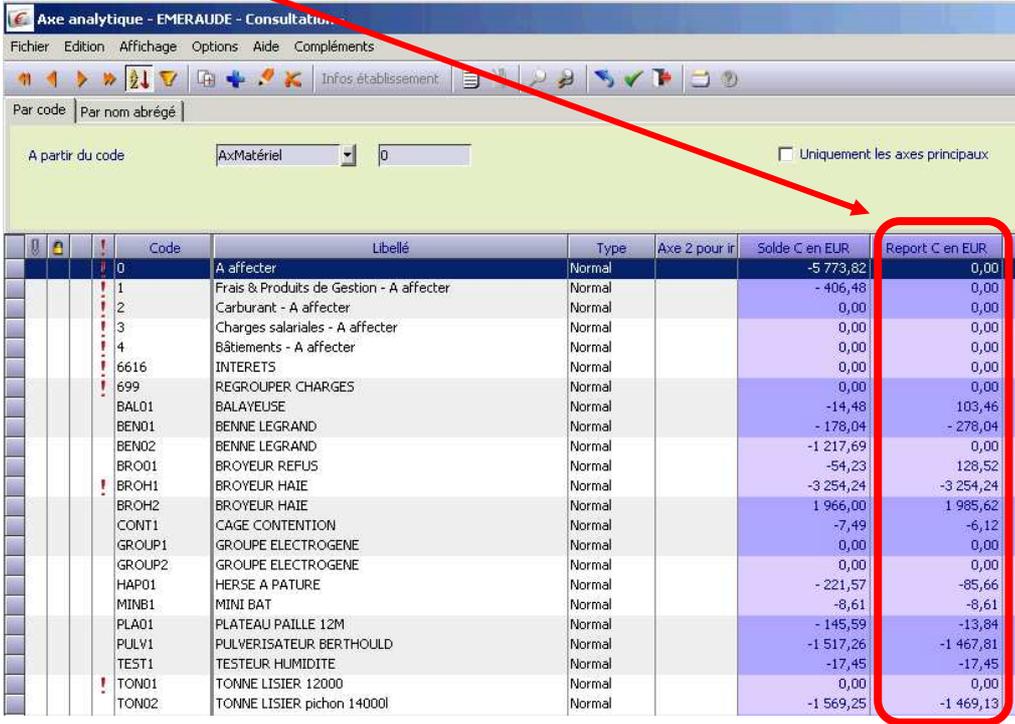
	BEN01	BEN02	PLA01	PULV1	TON02
report souhaité :	500	1000	50	2000	1800
À saisir :	221,96	-117,69	-95,59	482,74	230,75

La ligne du montant à saisir étant la différence entre le montant souhaité et la valeur actuelle du report. Exemple pour BEN01 le montant à saisir est $500 - 278.04 = 221.96$ €.

Un autre écran permet de visualiser le report sur l'ensemble des axes :

Cum@net Comptabilité > Tables & paramétrages > Axes de ventilation

Colonne Report comptable



Code	Libellé	Type	Axe 2 pour ir	Solde C en EUR	Report C en EUR
0	A affecter	Normal		-5 773,82	0,00
1	Frais & Produits de Gestion - A affecter	Normal		- 406,48	0,00
2	Carburant - A affecter	Normal		0,00	0,00
3	Charges salariales - A affecter	Normal		0,00	0,00
4	Bâtiements - A affecter	Normal		0,00	0,00
6616	INTERETS	Normal		0,00	0,00
699	REGROUPER CHARGES	Normal		0,00	0,00
BAL01	BALAYEUSE	Normal		-14,48	103,46
BEN01	BENNE LEGRAND	Normal		- 178,04	- 278,04
BEN02	BENNE LEGRAND	Normal		-1 217,69	0,00
BRO01	BROYEUR REFUS	Normal		-54,23	128,52
BROH1	BROYEUR HAIE	Normal		-3 254,24	-3 254,24
BROH2	BROYEUR HAIE	Normal		1 966,00	1 985,62
CONT1	CAGE CONTENTION	Normal		-7,49	-6,12
GROUP1	GROUPE ELECTROGENE	Normal		0,00	0,00
GROUP2	GROUPE ELECTROGENE	Normal		0,00	0,00
HAP01	HERSE A PATURE	Normal		- 221,57	-85,66
MINB1	MINI BAT	Normal		-8,61	-8,61
PLA01	PLATEAU PAILLE 12M	Normal		- 145,59	-13,84
PULV1	PULVERISATEUR BERTHOULD	Normal		-1 517,26	-1 467,81
TEST1	TESTEUR HUMIDITE	Normal		-17,45	-17,45
TON01	TONNE LISIER 12000	Normal		0,00	0,00
TON02	TONNE LISIER pichon 14000l	Normal		-1 569,25	-1 469,13

L'avantage de cet écran est que l'ensemble des axes sont affichés, y compris ceux qui n'ont pas d'écritures affectées sur l'exercice courant.

L'inconvénient est que le signe (+ ou -) est inversé. En effet sur cet écran le solde est calculé dans le sens (débit – crédit). Par exemple, BEN01 avec un report de -278,04€ correspond à un solde antérieur positif (cf. page précédente, le tableau synthétique où il affiche bien +278,04 pour la BEN01).

d) Modifier le report

Comme le report est le solde calculé de toutes les affectations des écritures précédentes, il faut donc saisir notre écriture de mise à jour du report sur l'année précédente.

- Si l'exercice N-1 n'est pas encore clôturé, c'est possible, il faut juste vérifier la période de balance courante pour qu'elle corresponde à l'exercice
- Si N-1 est clôturé, alors la mise à jour sera saisie en année N pour que le report sur N+1 soit correct

Cum@net Comptabilité > Saisie > Saisie des écritures

Je fais la saisie dans le journal ODY (dédiée aux affectations analytiques) à la date de clôture de l'exercice (ex : ici le 31/12/2012).

Je saisis les valeurs calculée dans le tableau ci-dessus : une ligne par axe sur le compte 8990000.
Dans notre exemple : il faut ajouter 221.96 € au crédit sur l'axe BEN01, etc...

Date	Libellé	Compte	Libellé	Débit	Crédit	Monta	Montant 2	Pièce	Axmatériel
31/12/2012	Màj résultat analytqiue cumulé	89900000	Màj résultat analytqiue cumulé		221,96		Aucun		BEN01
31/12/2012	Màj résultat analytqiue cumulé	89900000	Màj résultat analytqiue cumulé	117,69			Aucun		BEN02
31/12/2012	Màj résultat analytqiue cumulé	89900000	Màj résultat analytqiue cumulé	95,59			Aucun		PLA01
31/12/2012	Màj résultat analytqiue cumulé	89900000	Màj résultat analytqiue cumulé		482,74		Aucun		PULV1
31/12/2012	Màj résultat analytqiue cumulé	89900000	Màj résultat analytqiue cumulé		230,75		Aucun		TON02
31/12/2012	Màj résultat analytqiue cumulé	89910000	Màj résultat analytqiue cumulé	722,17			Aucun		

Je solde mon écriture par la contrepartie sur le compte 89910000 qui ne nécessite pas d'affectation.

Rappel : utiliser l'icône  pour calculer automatiquement la ligne de contrepartie.

e) Visualisation du résultat

Pour visualiser le report, je dois passer sur l'exercice suivant.

Cum@net Comptabilité > Traitements périodiques > Changement de période de balance courante

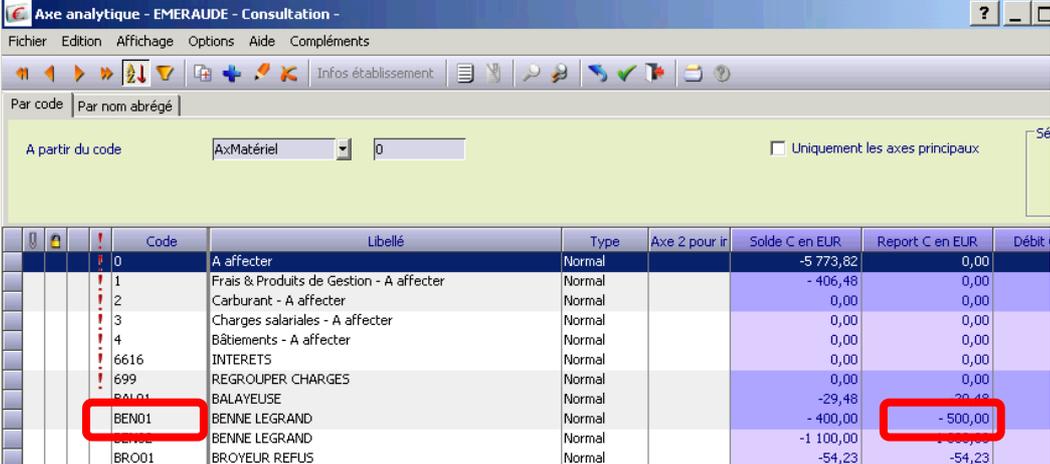
Je peux alors constater le résultat de la mise à jour du report :

- Soit dans le bas du tableau synthétique :

500,00	1 000,00	50,00	2 000,00	1 800,00
400,00	1 100,00	50,00	2 000,00	1 800,00
BEN01	BEN02	PLA01	PULV1	TON02

- Soit dans l'écran des axes analytiques :

Cum@net Comptabilité > Tables & paramétrages > Axes de ventilation



Code	Libellé	Type	Axe 2 pour ir	Solde C en EUR	Report C en EUR	Débit
0	A affecter	Normal		-5 773,82	0,00	
1	Frais & Produits de Gestion - A affecter	Normal		- 406,48	0,00	
2	Carburant - A affecter	Normal		0,00	0,00	
3	Charges salariales - A affecter	Normal		0,00	0,00	
4	Bâtiements - A affecter	Normal		0,00	0,00	
6616	INTERETS	Normal		0,00	0,00	
699	REGROUPER CHARGES	Normal		0,00	0,00	
BEN01	BENNE LEGRAND	Normal		-29,48	-500,00	
BEN02	BENNE LEGRAND	Normal		-400,00		
BEN03	BENNE LEGRAND	Normal		-1 100,00		
BRO01	BROYEUR REFUS	Normal		-54,23	-54,23	

Rappel : sur cet écran, le signe es inversé (-500^e pour BEN01 correspond à un résultat cumulé excédentaire).

- Soit dans le grand livre analytique :

Grand Livre analytique

Dossier 29

Code Axe	Libellé Axe	Report	Charge	Produit
BEN01	BENNE LEGRAND	500,00		
66160000	OD de départ test 2 - via traitement ext	02/06/2013	100,00	
66160000	Total	-1 644,40	100,00	