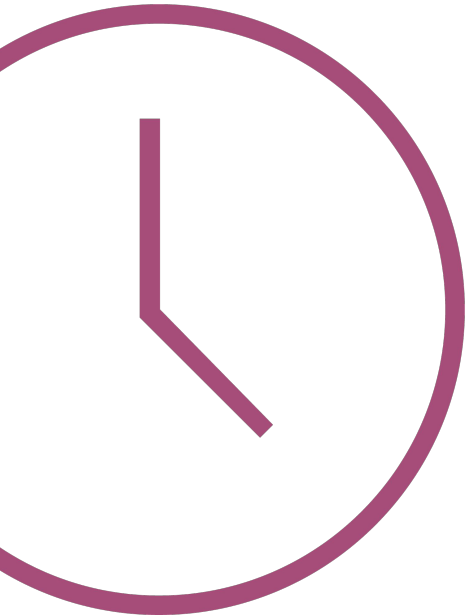
CUMA FRANCE

Formation myCuma Compta pour les comptables jour 2

DATE 10/06/2021

ORDRE DU JOUR

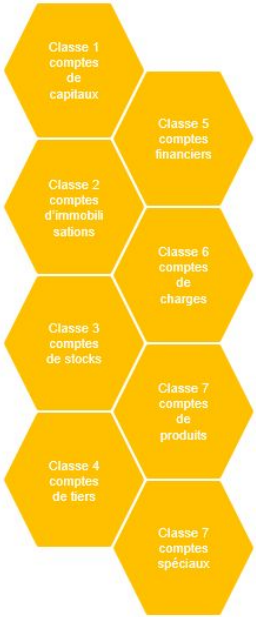
FORMATION JOUR 2
MAÎTRISER LE MODULE COMPTABILITÉ



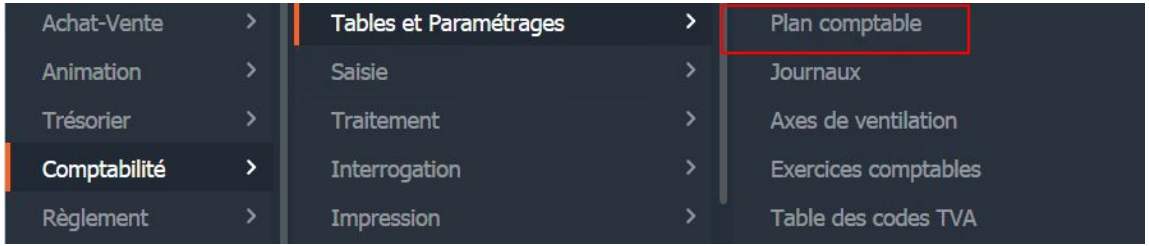
1 : Plan comptable
2 : Journaux
3 : Codes TVA
4 : Exercices comptables
5 : Interrogation comptable
6 : Editions légales
7 : Saisie des écritures
8 : Pointage automatique des prélèvements
9 : Edition des impayés
10 : Emprunts
11 : Subventions

PLAN COMPTABLE

PLAN COMPTABLE



➳ Menu accessible depuis le module comptabilité



FORMATION MYCUMA COMPTA

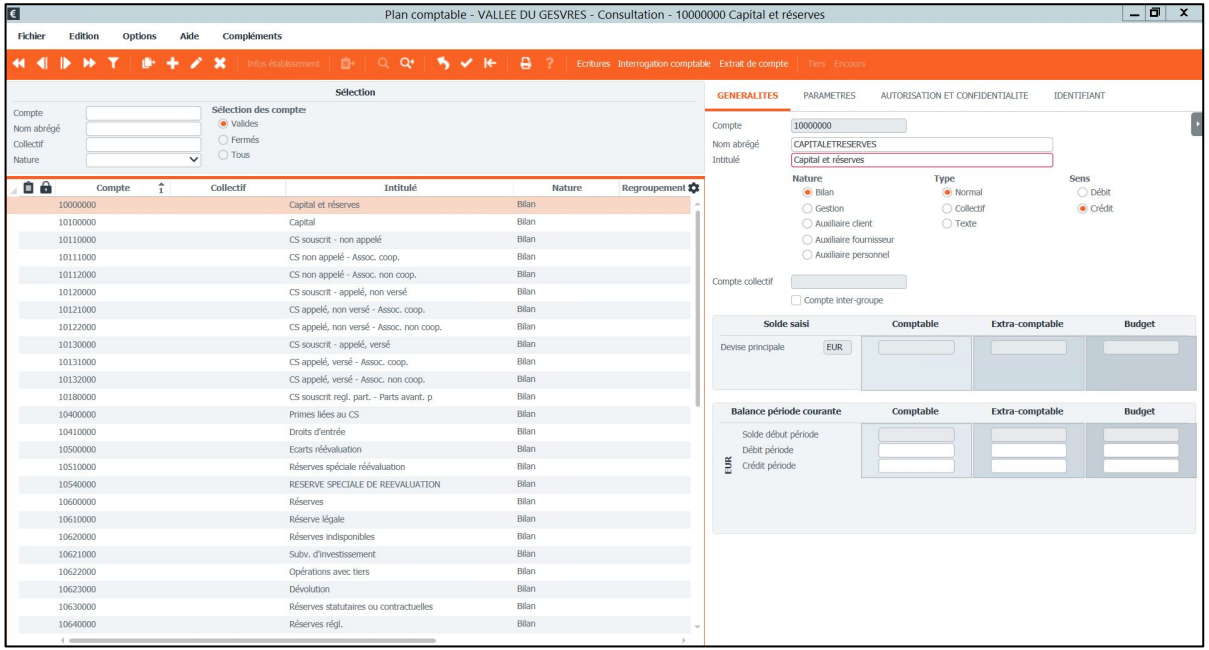
PLAN COMPTABLE

- Permet l'enregistrement et le paramétrage des comptes comptables et auxiliaires (la nature, le type, protection …)

- Accéder et visualiser les comptes auxiliaires

- Permet de définir le code TVA du compte, un compte comptable par code de TVA

- Accès à d'autres programmes directement dans le menu (Ecritures, interrogation comptable et extrait de compte



CODES TVA

➽ Le code TVA est composé de 2 chiffres

1er chiffre (code de TVA article sur la fiche article/activité, dans le module achat vente

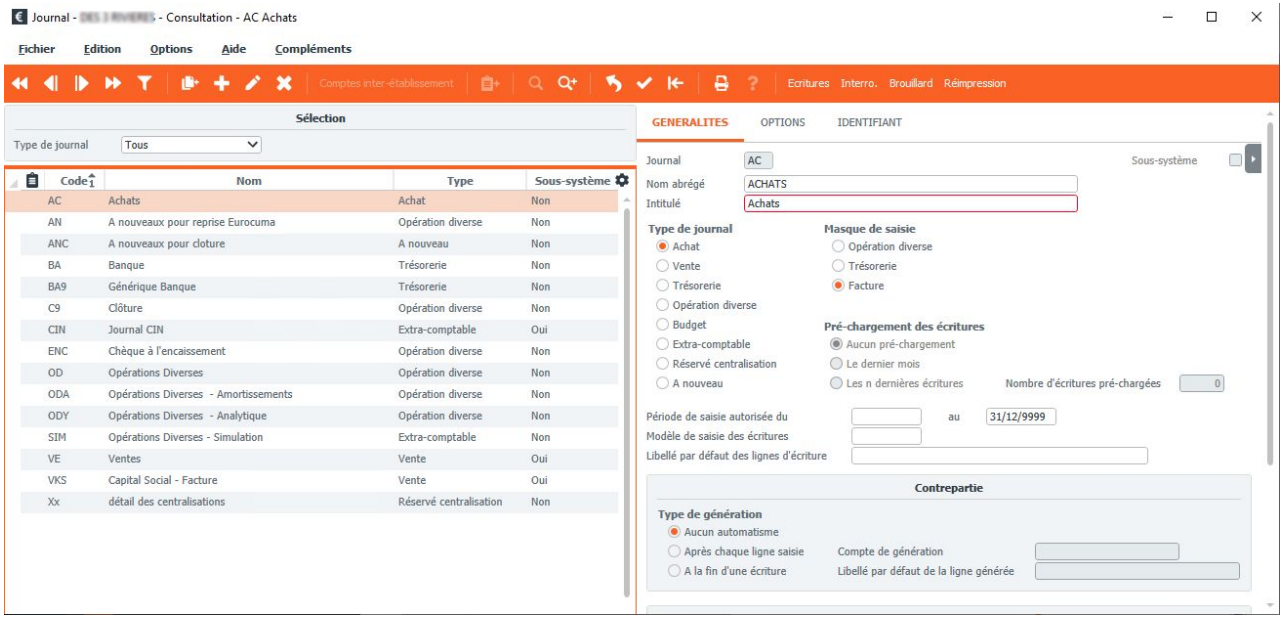
TVA au débit	(1) à 10 %	(3) à 20 %	(7) 20 % immo
TVA à l'encaissement	(2) à 10 %	(4) à 20 %	(8) à 5,5 %
Pas de TVA	(9)		

2ème chiffre (régime TVA tiers sur la fiche du tiers, adhérent ou fournisseur)

(0) Régime normal (France : le cas général)
(1) TVA intracommunautaire (Belgique, Allemagne…)
(2) Exonéré

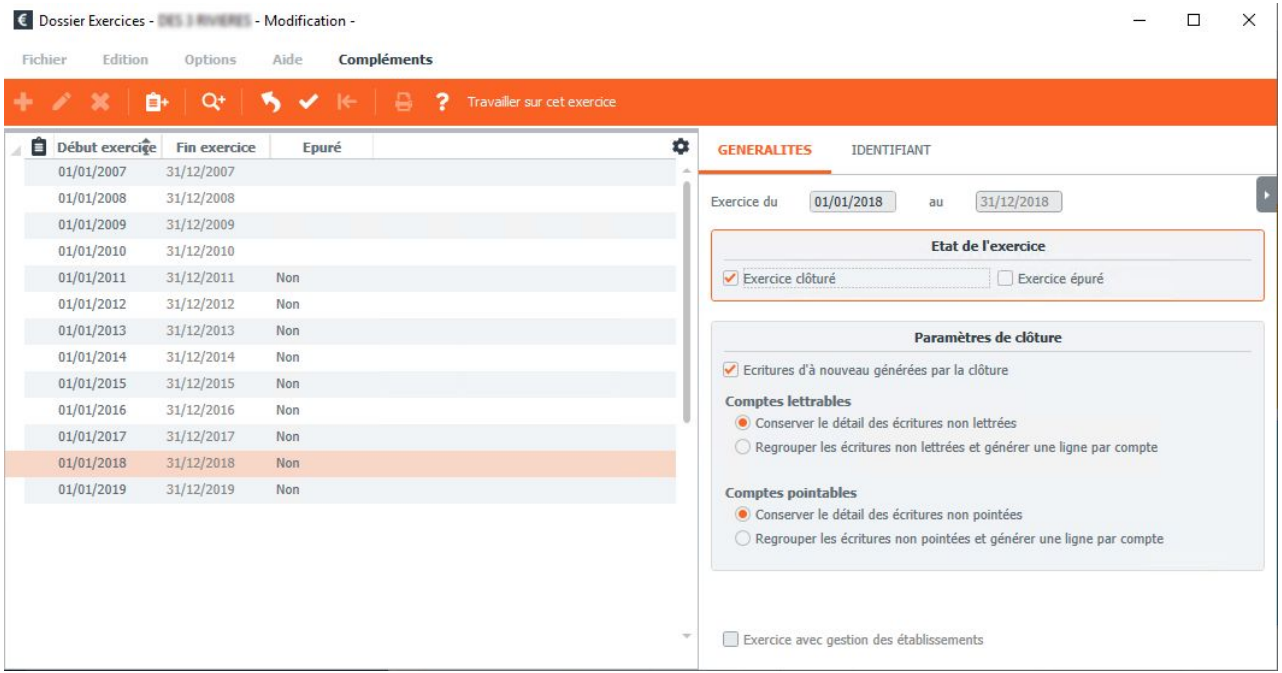
JOURNAUX

- Plusieurs journaux sont disponibles
- Journaux sous-système
- Pour créer un journal, il est préférable de passer par l'option de duplication pour conserver les bons paramétrages



EXERCICE COMPTABLE

- L'exercice est créé à la clôture de l'exercice précédent
- Il y a la possibilité de le créer manuellement
- La possibilité d'avoir plusieurs exercices ouverts
- il faut sélectionner l'exercice sur lequel vous travaillez

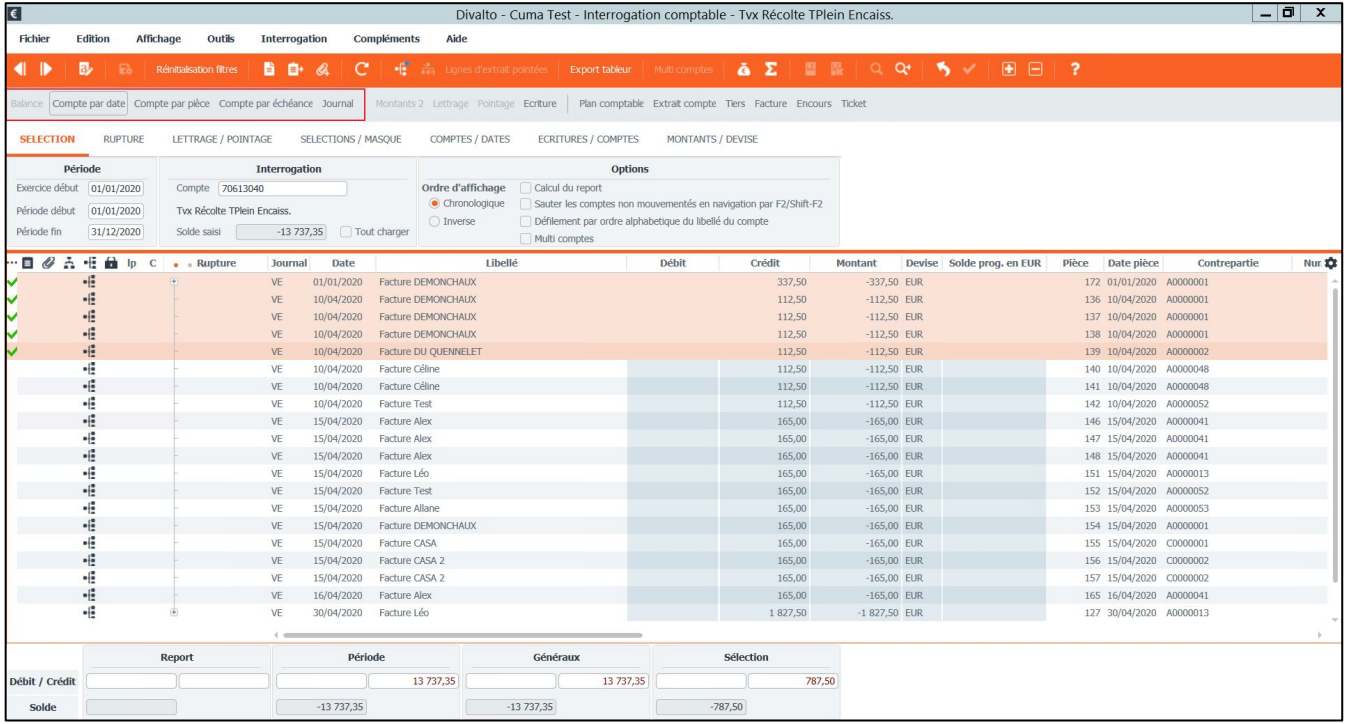


Interrogation comptable

FORMATION MYCUMA COMPTA

INTERROGATION COMPTABLE

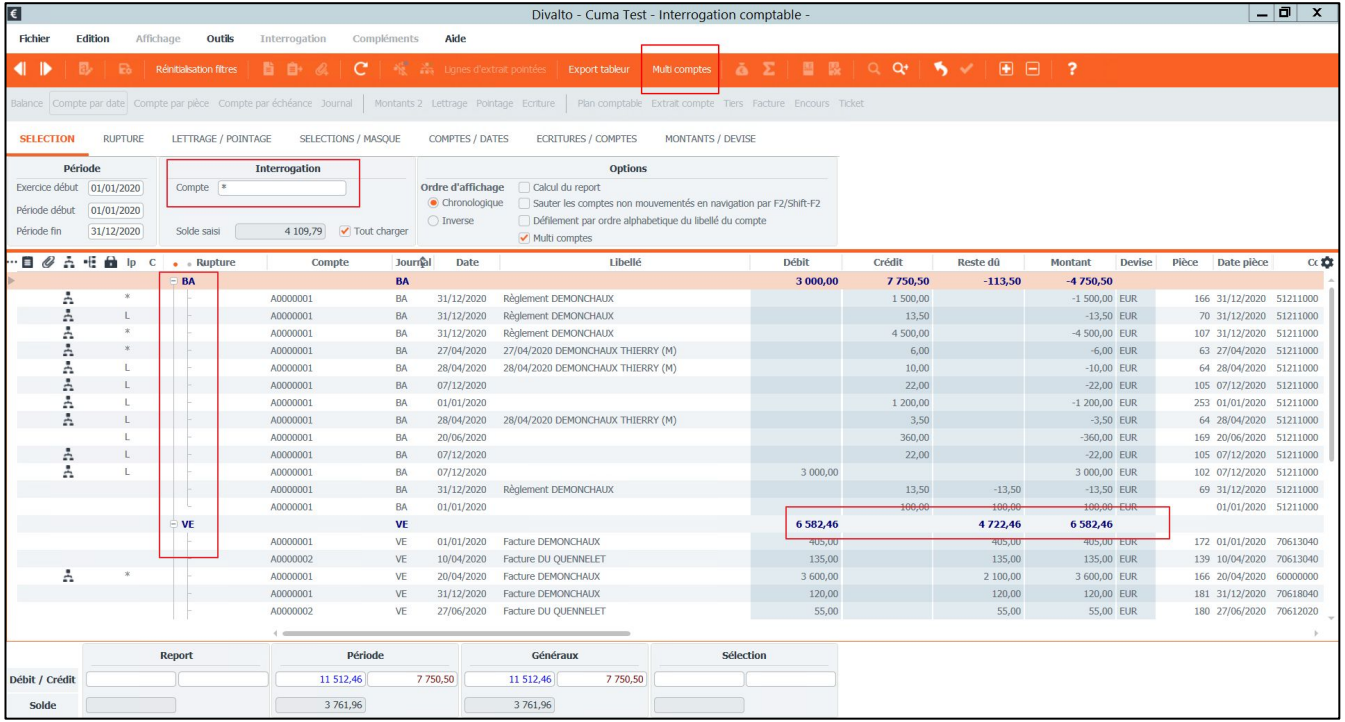
- Plusieurs types d'interrogation (sur compte, sur balance, sur journal)
- Plusieurs filtres sont disponibles (compte, lettrage, montant…)
- Recherche dans toutes les colonnes
- Recherche de valeurs avec CTRL+F.
- Un total des lignes sélectionnées est disponible et dynamique



FORMATION MYCUMA COMPTA

INTERROGATION COMPTABLE
INTERROGATION MULTI COMPTES ET NOTION DE RUPTURE

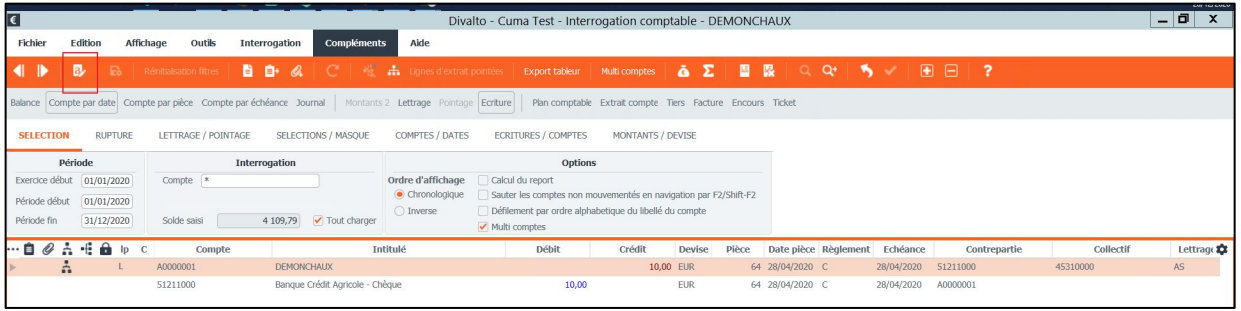
- Possibilité de faire une interrogation sur plusieurs comptes
- 3 niveaux de ruptures disponibles, avec un sous-total à chaque rupture
- visualisation direct des ventilations analytique
- Visualisation des lettrages
- Possibilité de visualiser l'écriture en cliquant sur Ecritures



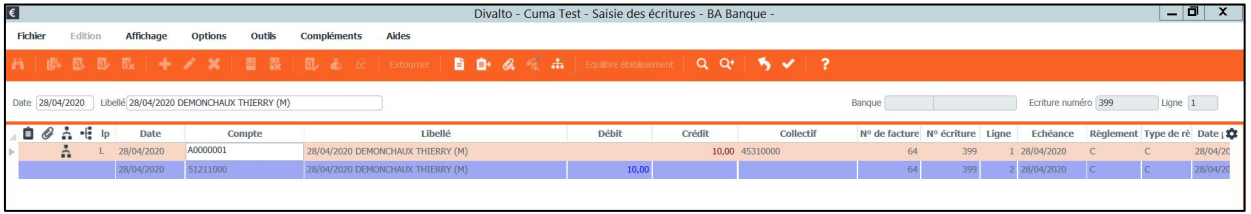
FORMATION MYCUMA COMPTA

INTERROGATION COMPTABLE
INTERROGATION MULTI COMPTES ET NOTION DE RUPTURE

➽ Depuis l'interrogation comptable, il est possible d'accéder à la modification de l'écriture, il suffit de cliquer sur le bouton



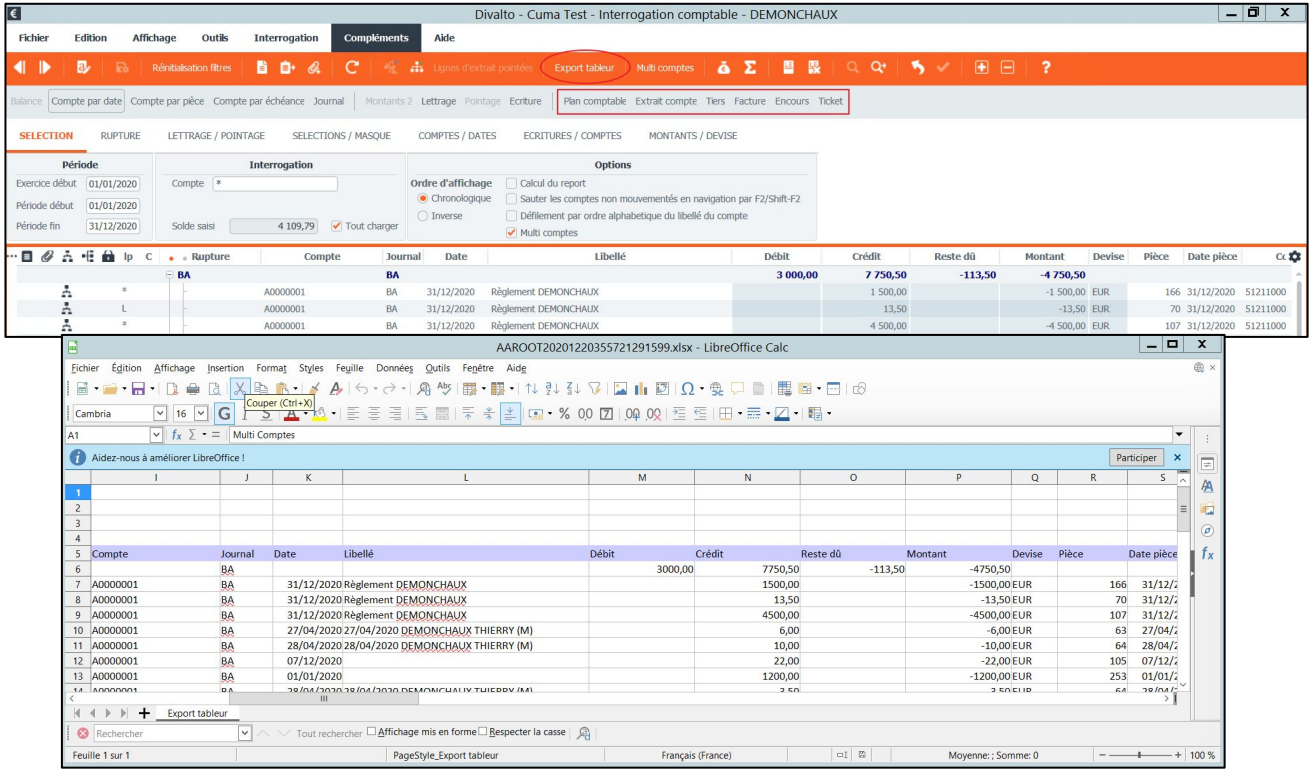
➽ Possibilité aussi de supprimer le lettrage d'une écriture, il faut cliquer sur le bouton



FORMATION MYCUMA COMPTA

INTERROGATION COMPTABLE
ACCES AUX AUTRES MODULES ET EXPORT TABLEUR

➽ Depuis l'interrogation comptable, il est possible d'accéder à d'autres modules (plan comptable, Extrait de compte, Tiers, Factures …)



➽ IL est possible de transférer le tableau vers Excel, en cliquant sur le bouton

Export tableur

FORMATION MYCUMA COMPTA

INTERROGATION COMPTABLE EXERCICE

- Faire une interrogation comptable d’un adhérent
- Faire une interrogation comptable multi compte
- Faire une rupture par compte et par journal
- Consulter le journal d’OD depuis le 01/01/2020
- Modifier une écriture du journal OD
- Supprimer toutes les lignes d’une écriture

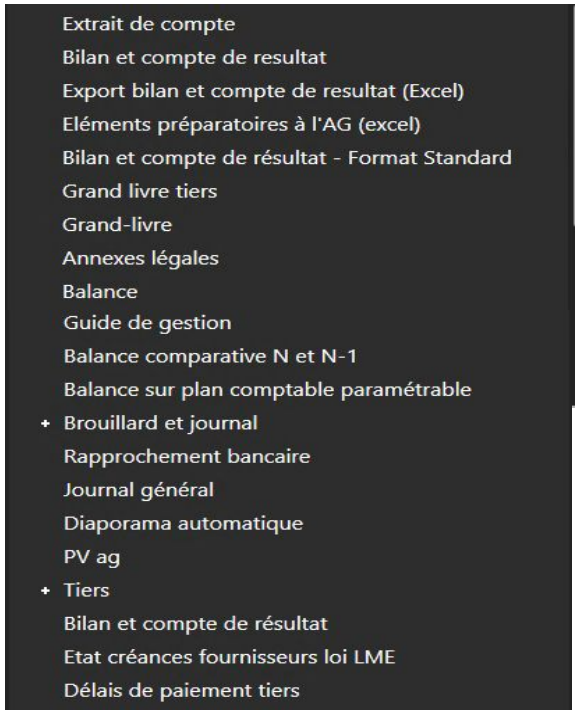
Editions légales

EDITIONS LEGALES

- Ecrans de lancement avec des filtres

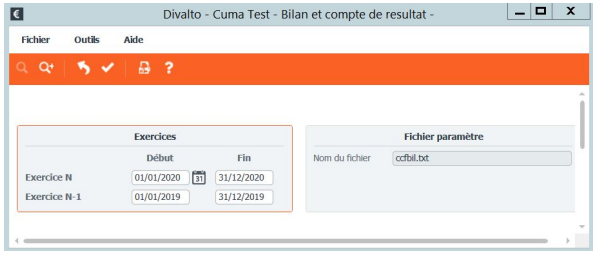
- Dates d'édition selon la période saisie de la balance mise à jour à la clôture

- Plusieurs éditions sont prévues, accessible depuis le menu, comptabilité impression



FORMATION MYCUMA COMPTA

EDITIONS LEGALES
BILAN ET COMPTES DE RESULTAT



Dossier196 75-Resa2

Cuma Test
43 rue Sedaine
75011 PARIS 11

Bilan Actif

Exercice : du 01/01/2020 au 31/12/2020
Agrément HCCA : 590313
Siret : 73282932000074

Page 1
le 20/12/2020
Aaroot

BILAN ACTIF	2020			2019
	MONTANT BRUT	AMORT. ou PROV.	MONTANT NET	MONTANT NET
ACTIF IMMOBILISE				
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
...établissement				
...e recherche et de développement				
...ions,brevets,licences, marques, procédés,				
...ls, droits et valeurs similaires				
...immobilisations incorporelles				
...et acomptes sur immobilisations incorporelles				
...ions corporelles				
...s				
...ctions				
...ations techniques, matériels et outillages indus.	-271 037,98	9 695,29	-280 733,27	-74 691,60
...immobilisations corporelles				
...isations corporelles en cours				
...et acomptes sur immobilisations corporelles				
...ions financières (dont à moins d'un an)				
...pations à des organismes coopératifs agricoles				
...participations				
...s rattachées à des participations				
...titres immobilisés	42,69		42,69	42,69
...immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	-270 995,29	9 695,29	-280 690,58	-74 648,91

Dossier196 75-Resa2

Cuma Test
43 rue Sedaine
75011 PARIS 11

Compte de résultat

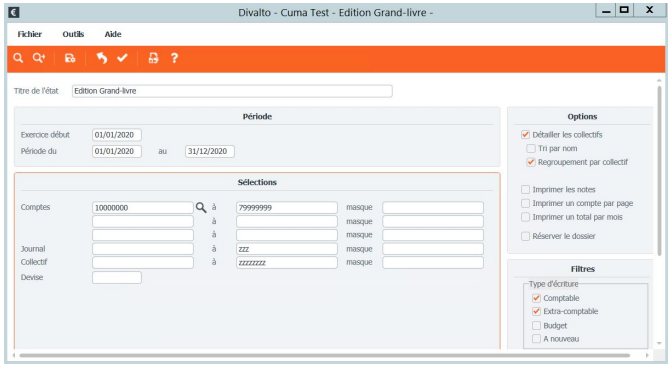
Exercice : du 01/01/2020 au 31/12/2020
Agrément HCCA : 590313
Siret : 73282932000074

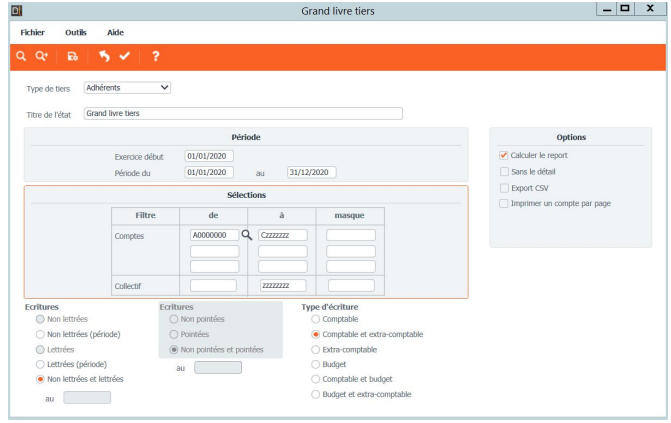
Page 3
le 20/12/2020
Aaroot

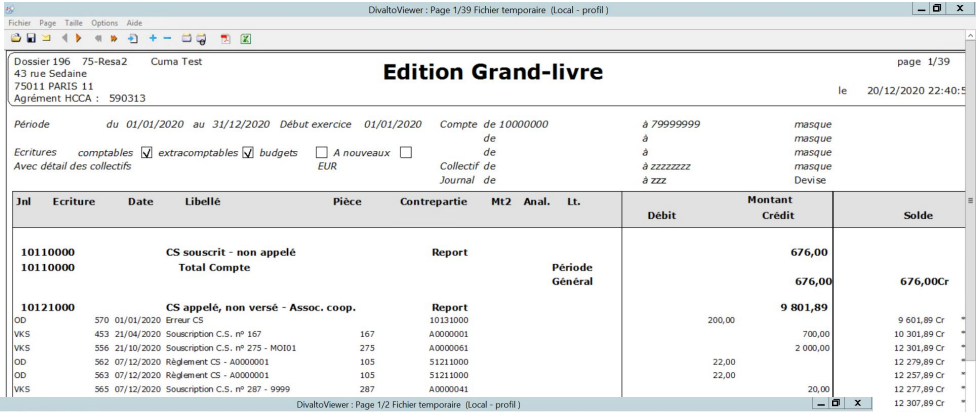
COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE	2020	2019
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Production vendue et cédée		
Activité de services	58 696,23	23 825,48
* Travaux de culture	31 532,88	19 636,38
* Travaux de récolte	14 067,35	1 373,10
* Travaux inter CUMA		
* Travaux tiers non associés		
* Autres travaux	13 096,00	2 816,00
Produits des activités annexes		
* Mise à disposition du personnel		
* Autres		
Vente de marchandises dans la limite des 5% du CA		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	**58 696,23**	**23 825,48**
Production stockée		
Activité de services		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissement), transferts de charges		
* Reprises sur provisions		
* Transfert de charges et remboursements d'assurances		
Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	**58 696,23**	**23 825,48**
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de matières consommables et emballages	3 598,50	2 220,00
* Lubrifiants, pièces détachées		1 220,00

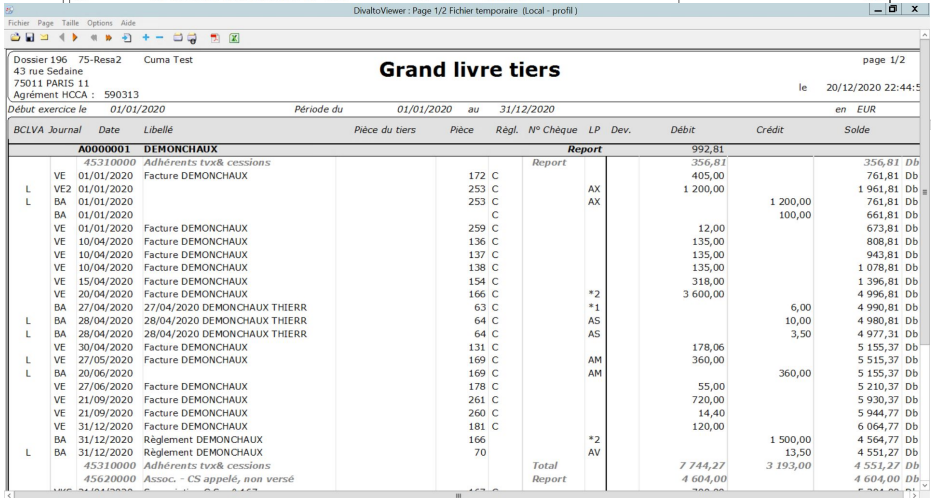
FORMATION MYCUMA COMPTA

EDITIONS LEGALES
GRAND LIVRE ET GRAND LIVRE TIERS



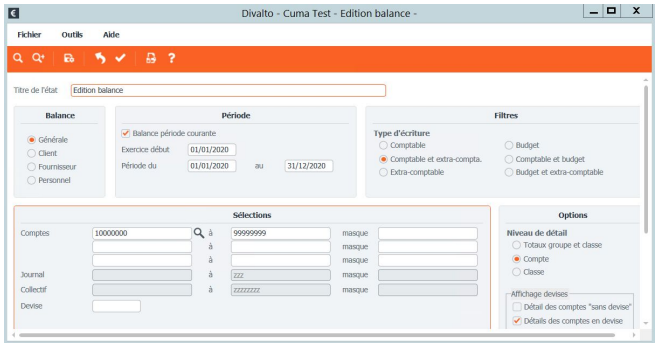


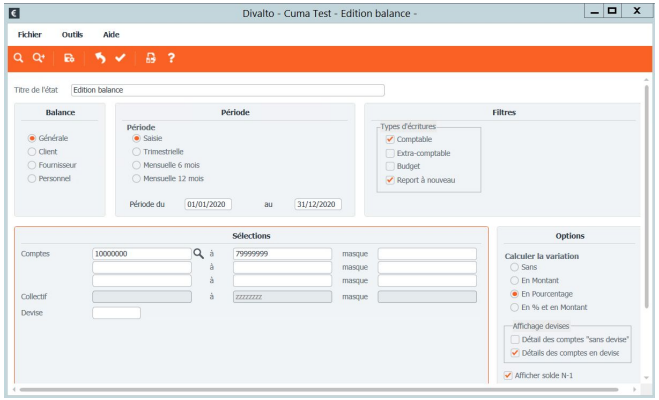


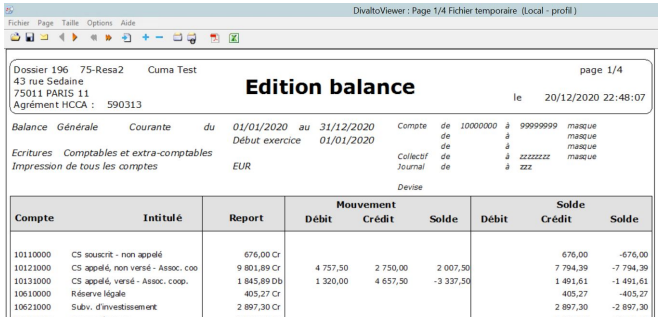


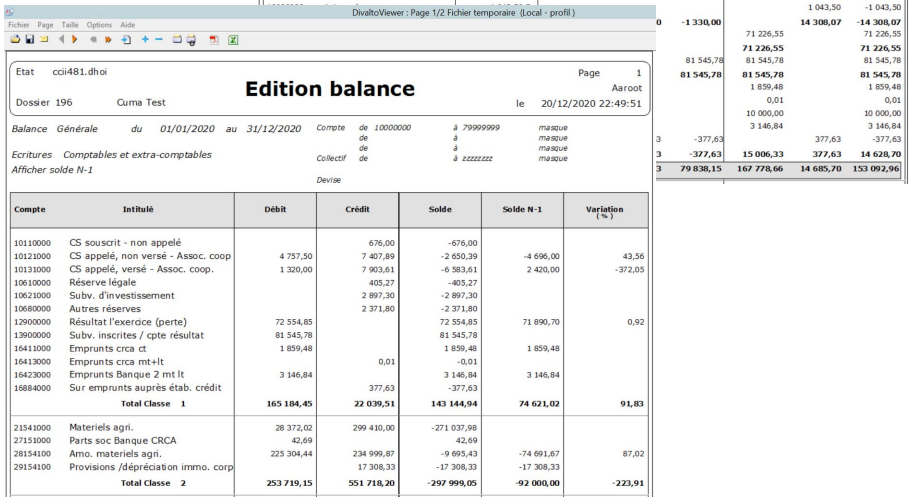
FORMATION MYCUMA COMPTA

EDITIONS LEGALES
BALANCE ET BALANCE COMPARATIVE N ET N-1









Edition des impayés à payer

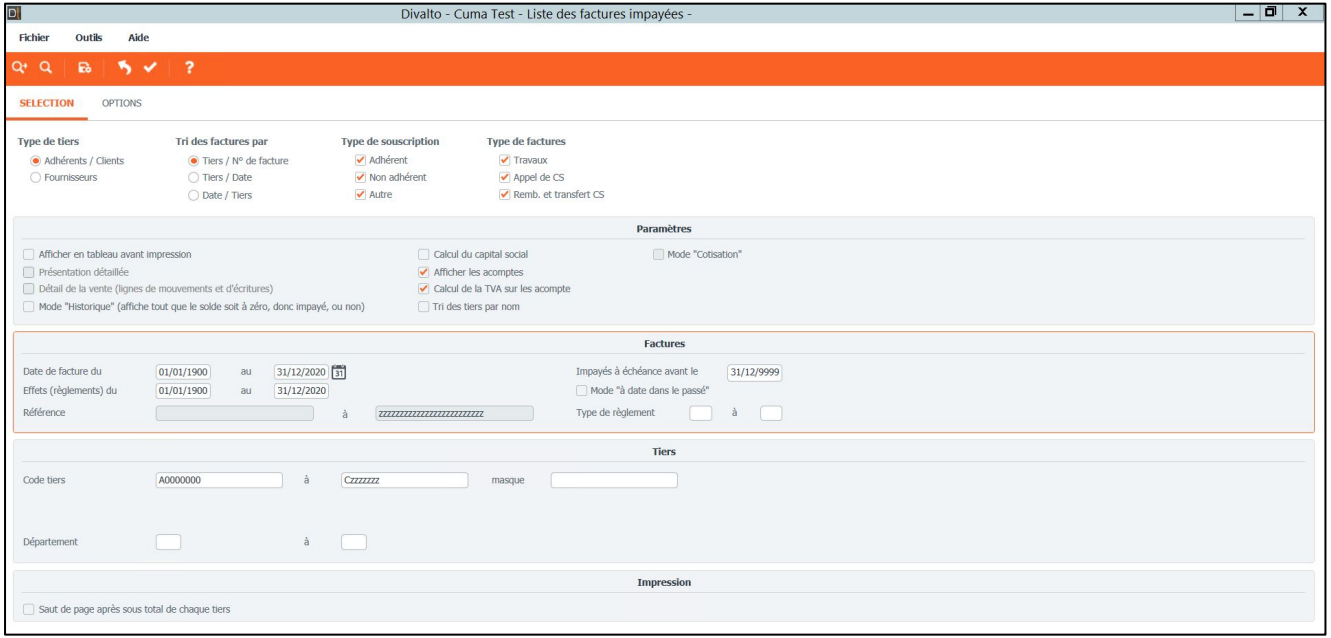
EDITION DES IMPAYES A PAYER

➽ Deux menus dédiés sont accessibles dans le module règlement

FORMATION MYCUMA COMPTA

EDITION DES IMPAYES A PAYER
ECRAN DE SELECTION

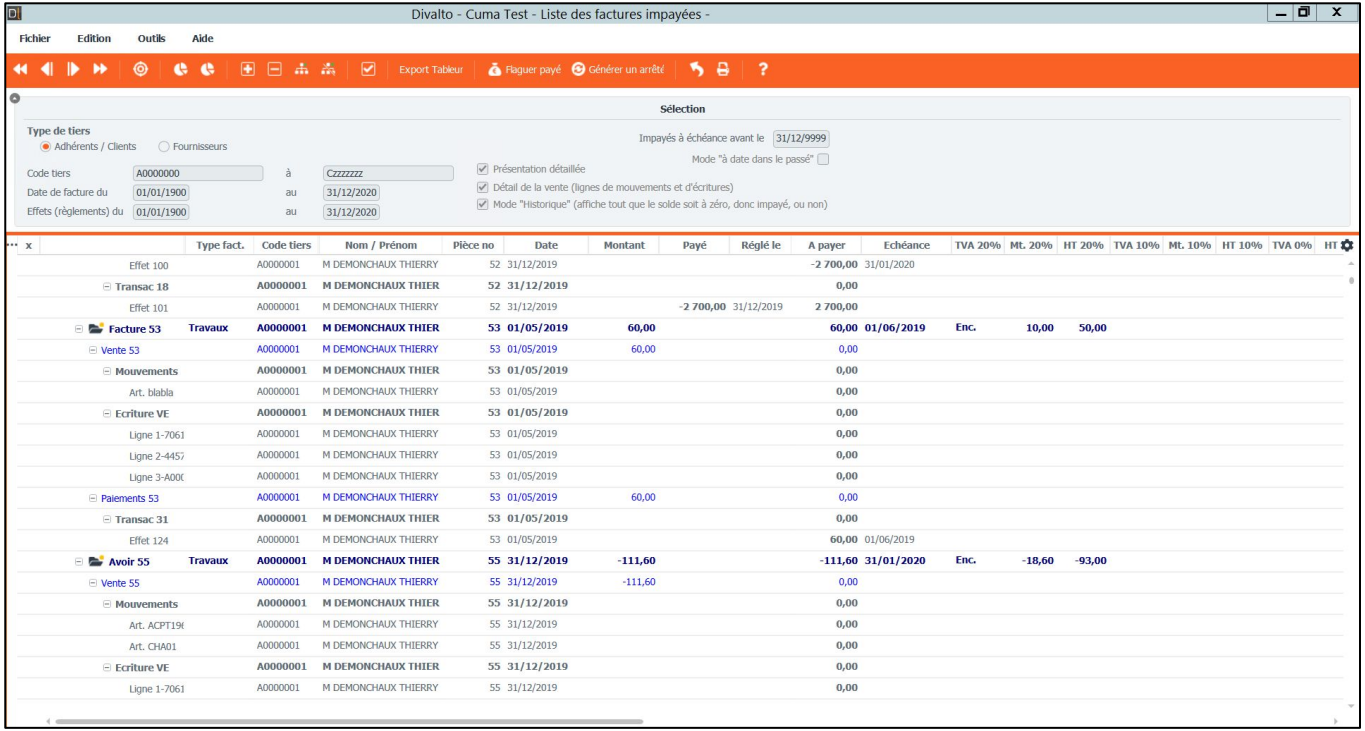
- On peut filtrer sur l'adhérent / client ou fournisseur
- Plusieurs modes d'affichage sont disponibles
- Plusieurs filtres sont disponibles par code tiers, par date



FORMATION MYCUMA COMPTA

EDITION DES IMPAYES A PAYER
LISTE DES FACTURES

- On retrouve l'effet d'origine lié à la facture si celle-ci n'est pas réglée
- Si des paiements partiels ont eu lieu, on peut retracer l'historique
- Le mode « Historique » permet d'afficher les factures payées
- L'onglet « Option » de l'écran de sélection permet de régler les tranches de nombre de jours de retard.



	Type fact.	Code tiers	Nom / Prénom	Pièce no	Date	Montant	Payé	Réglé le	A payer	Echéance	TVA 20%	Mt. 20%	HT 20%	TVA 10%	Mt. 10%	HT 10%	TVA 0%	HT
Effet 100		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	52	31/12/2019				-2 700,00	31/01/2020								
Transac 18		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	52	31/12/2019				0,00									
Effet 101		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	52	31/12/2019		-2 700,00	31/12/2019	2 700,00									
Facture 53	Travaux	A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019	60,00			60,00	01/06/2019	Enc.	10,00	50,00					
Vente 53		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019	60,00			0,00									
Mouvements		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019				0,00									
Art. blabla		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019				0,00									
Ecriture VE		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019				0,00									
Ligne 1-7061		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019				0,00									
Ligne 2-4457		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019				0,00									
Ligne 3-A000		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019				0,00									
Paiements 53		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019	60,00			0,00									
Transac 31		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019				0,00									
Effet 124		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	53	01/05/2019				60,00	01/06/2019								
Avoir 55	Travaux	A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	55	31/12/2019	-111,60			-111,60	31/01/2020	Enc.	-18,60	-93,00					
Vente 55		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	55	31/12/2019	-111,60			0,00									
Mouvements		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	55	31/12/2019				0,00									
Art. ACPT19(		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	55	31/12/2019				0,00									
Art. CHA01		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	55	31/12/2019				0,00									
Ecriture VE		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	55	31/12/2019				0,00									
Ligne 1-7061		A0000001	M DEMONCHAUX THIERRY	55	31/12/2019				0,00									

FORMATION MYCUMA COMPTA

EDITION DES IMPAYES A PAYER
BALANCE AGEE

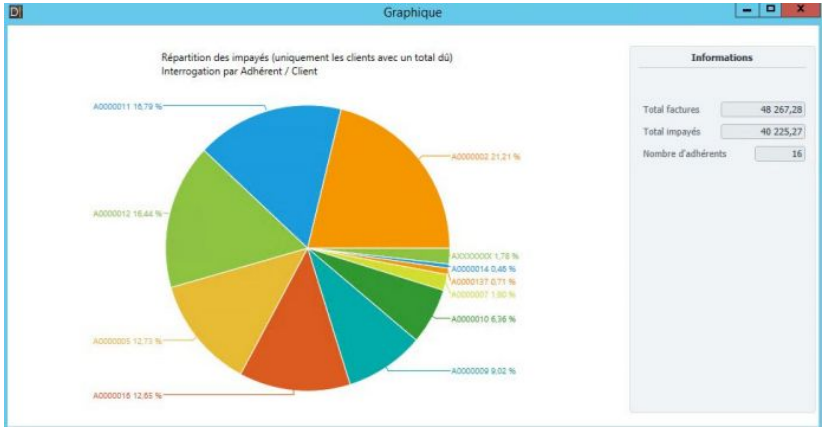
➽ L'onglet « Option » de l'écran de sélection permet de régler les tranches de nombre de retard, en line avec les 4 colonnes de la balance âgée

Mt. effet	Etat	Lib. Etat	Tranche 0/365	Tranche 365/730	Tranche 730/999	Tranche 999/~	Tranche x	J. retard	Da
			-77 061,52	***31 461,58***		***14 584,96***	***-948,00***		
			-39 761,54				**-948,00**		
			-8 215,54	**15 764,65**		**983,31**			
			-15 350,98	**5 000,00**		**-2 897,41**			
			-14 208,34			**-4 131,98**			
						-370,88		2515	
						-3 761,10		1754	
			-14 208,34					341	
				3 925,45		**1 196,68**			
						1 193,71		2150	
1193,71	C10	Chèque attendu							31
						247,82		2091	
247,82	C10	Chèque attendu							28
						725,18		1796	
						172,37		1642	
						-1 142,40		1754	
				785,09				381	
				785,09				378	
				785,09				378	
				785,09				378	
				785,09				378	

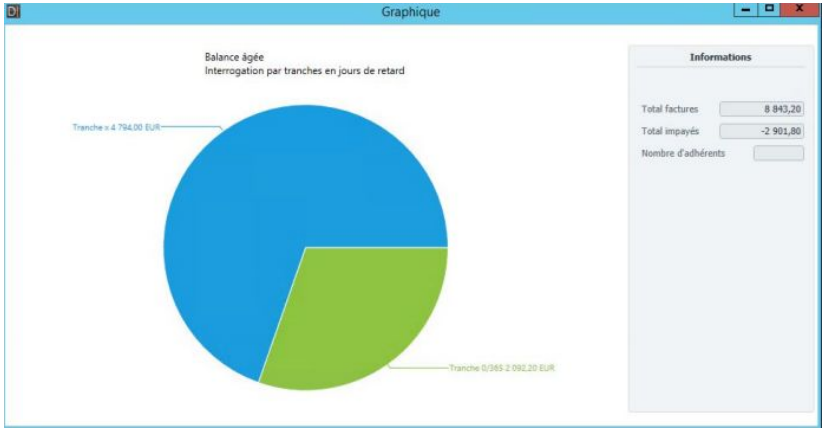
EDITION DES IMPAYES A PAYER
LISTE DES FACTURES

➽ Deux graphiques d'analyse sont proposés

1- Top 10 des plus gros retardataires (en montant uniquement)



2- Répartition par tranche de balance âgée



Saisie des écritures

SAISIE DES ECRITURES
QUELQUES NOTIONS

➽ La comptabilité en partie double

➽ Elle a une double caractéristique :

- Le fait générateur de l'inscription en comptabilité est la réalisation d'un acte de gestion par l'entreprise (achat, vente, paiement, etc..)
- L'inscription en comptabilité se traduit par une double ligne d'écriture (débit/crédit).

➽ Dans MyCuma Compta les saisies comptables doivent être effectuées dans les journaux adéquats :

- AC : les factures fournisseurs
- BA : mouvement de trésorerie (pas de TVA)
- OD : opérations diverses (pas de TVA)

SAISIE DES ECRITURES
NOTION D'EFFET

- L'effet est le point d'entrée du processus règlement
- Chaque facture issue du module Achat/Vente ou du module Comptabilité est associée à un effet.
- Un effet est caractérisé par un état : 1 lettre et 2 chiffres

  La lettre indique le mode de règlement :

  C = Chèque
  V = Virement
  P = Prélèvement
  E = Espèces
- Les chiffres indiquent la situation:

  10 = en attente
  30 = en portefeuille (pour encaissement différé)
  50 = remis en banque

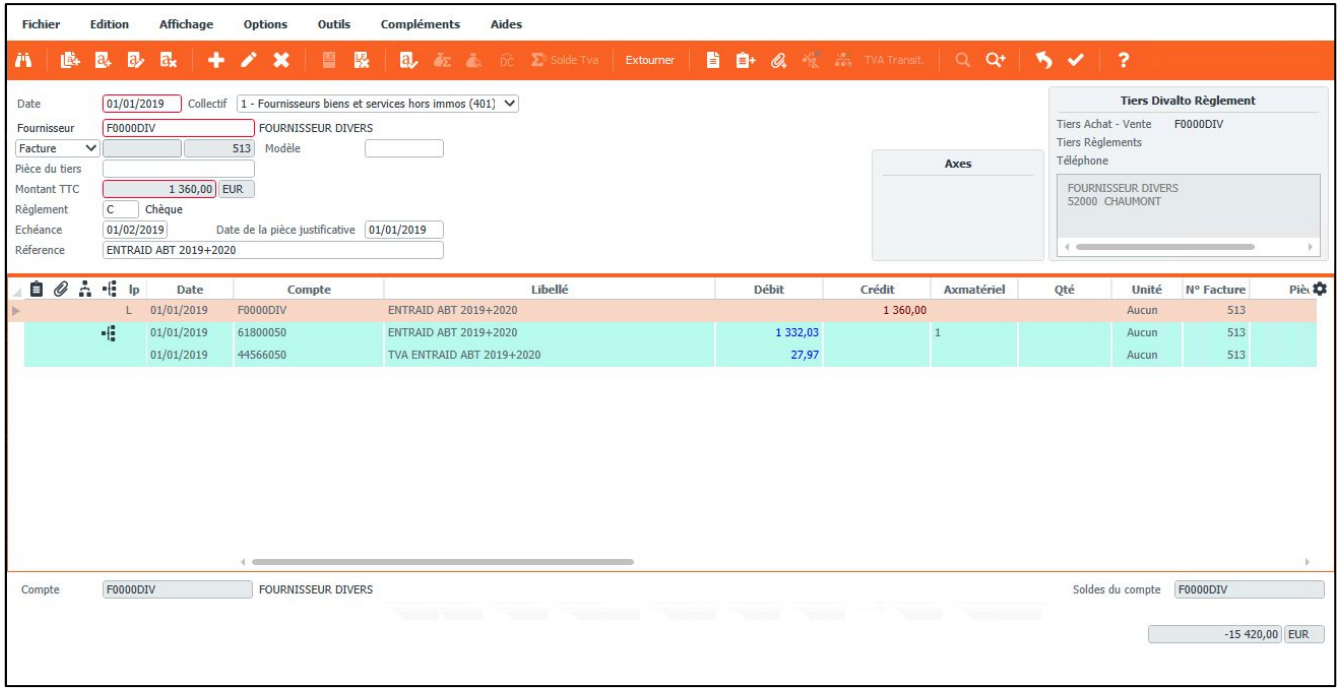
  Exemple : état V10 = virement attendu
  C50 = chèque remis en banque

SAISIE DES ECRITURES
MASQUE DE SAISIE DES ECRITURES

➽ En-tête : affiche des champs différents selon le journal choisi

➽ Les lignes, il peut y avoir plusieurs lignes

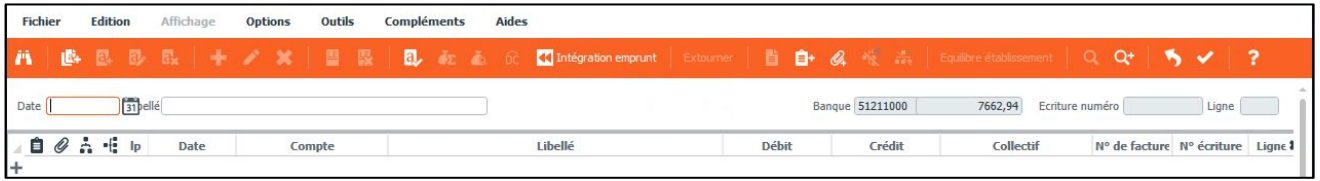
➽ Pied donne le solde du compte



SAISIE DES ECRITURES
MASQUE DE SAISIE DES ECRITURES

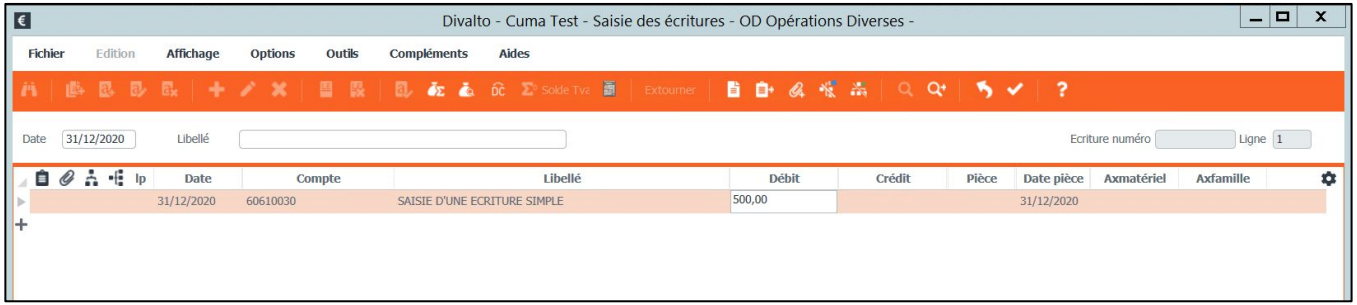
➽ Masque du journal d'achat

➽ Masque du journal de banque / opérations diverses



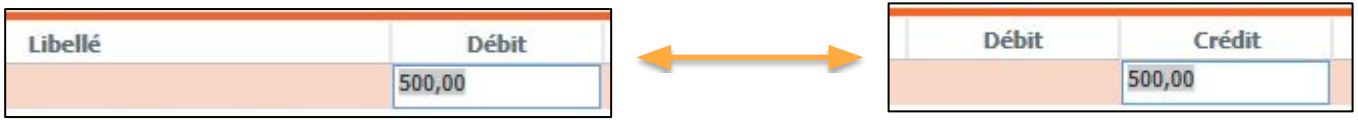
SAISIE DES ECRITURES
SAISIE D'UNE ECRITURE SIMPLE

➽ Pour saisir une écriture simple, il faut saisir le compte et le montant



➽ Taper entrrée pour passer à la ligne suivante

➽ Pour changer le sens du montant (crédit – débit) appuyez sur DC



SAISIE DES ECRITURES
SAISIE D'UNE ECRITURE SIMPLE (EXERCICE)

Ecriture simple : Saisissez une OD de régularisation

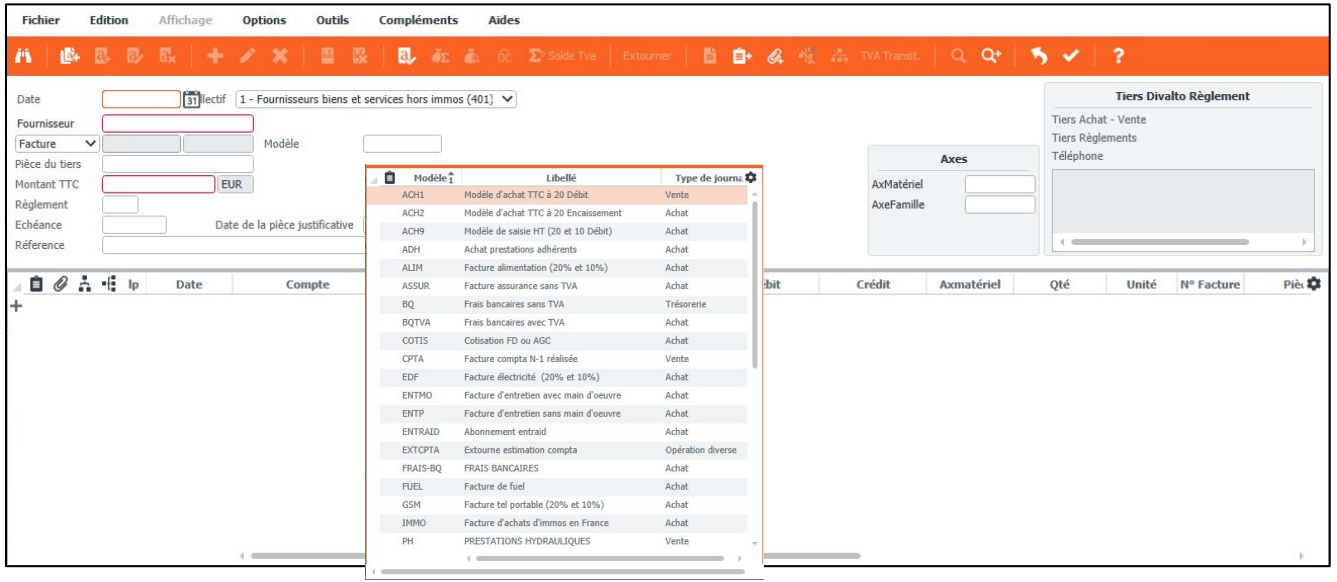
- Une erreur existe dans la compta sur les parts sociales versées
- Réalisez une OD du compte 10121 vers le compte 10131 d'un montant de 200 €
- Réalisez une interrogation comptable pour consulter votre écriture
- Modifiez l'écriture pour corriger à 100 €
- Supprimez l'écriture

SAISIE DES ECRITURES
SAISIE D'UNE FACTURE FOURNISSEUR

- L'entête permet de saisir les informations indiquées sur la facture

- Possibilité de choisir un modèle d'écriture

- Le modèle d'écriture est paramétrable par journal



SAISIE DES ECRITURES
SAISIE D'UNE ECRITURE SIMPLE (EXERCICE)

Ecritures

La Cuma a acheté un tracteur le 24/01/2019 de marque New Holland T6 pour un montant de 160 000 €, auprès du concessionnaire New Holland.

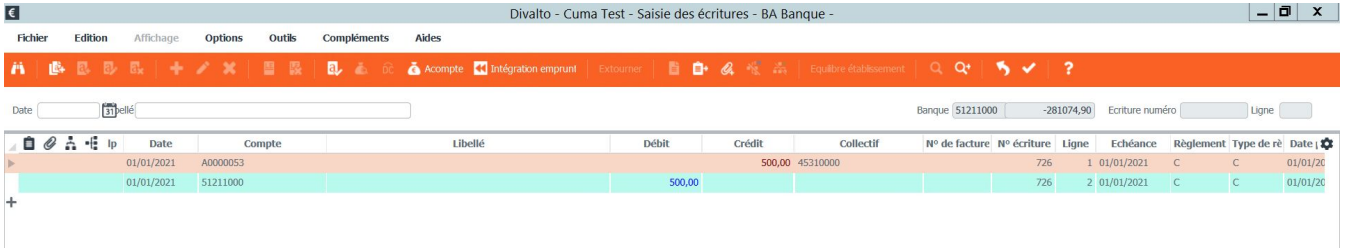
Saisissez en comptabilité (journal AC) la facture d'achat de ce nouveau matériel

Modèle d'écritures

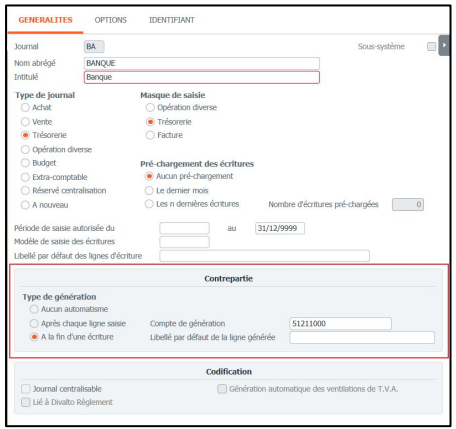
Saisissez dans le journal d'achat à l'aide du modèle facture de fuel, une facture d'un montant de 1 000 € TTC

SAISIE DES ECRITURES
SAISIE D'UNE CONTREPARTIE EN JOURNAL DE BANQUE

➽ Une fois la première ligne saisie, il faut taper Echap ensuite Entrée



➽ Il faut au préalable que le compte de contrepartie soit renseigné dans le paramétrage du journal



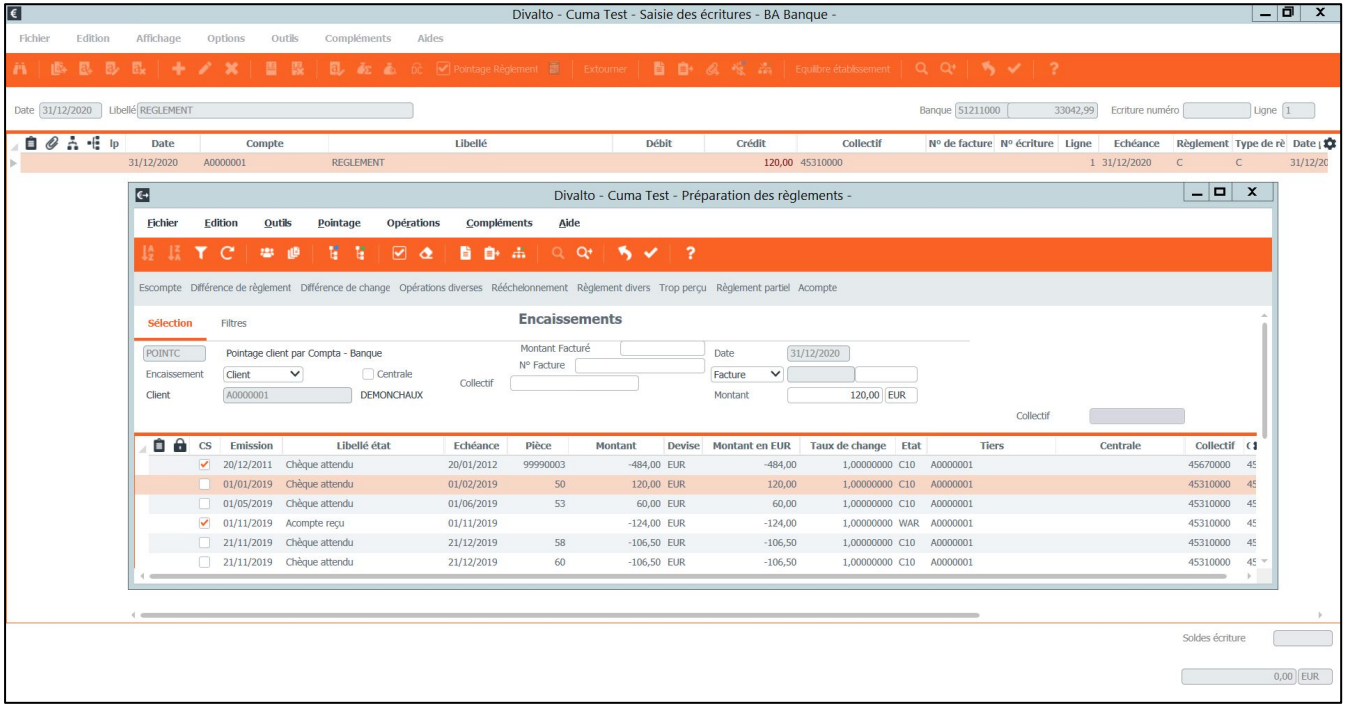
FORMATION MYCUMA COMPTA

SAISIE DES ECRITURES
SAISIE EN BANQUE AVEC POINTAGE REGLEMENT (ADHERENT)

➽ Le type de pointage change selon le type de tiers saisi client ou fournisseur

➽ Pour faire le pointage il faut cliquer sur le bouton

➽ L'écran règlement est pré-rempli seule la facture est à sélectionner



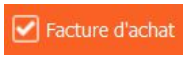
FORMATION MYCUMA COMPTA

SAISIE DES ECRITURES
SAISIE EN BANQUE AVEC POINTAGE REGLEMENT (FOURNISSEUR)

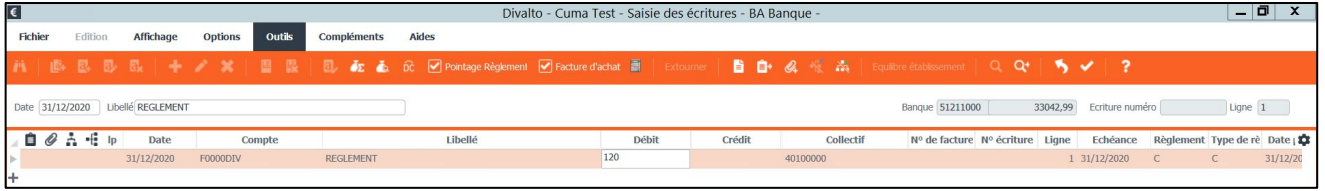
- Le type de pointage change selon le type de tiers saisi, client ou fournisseur

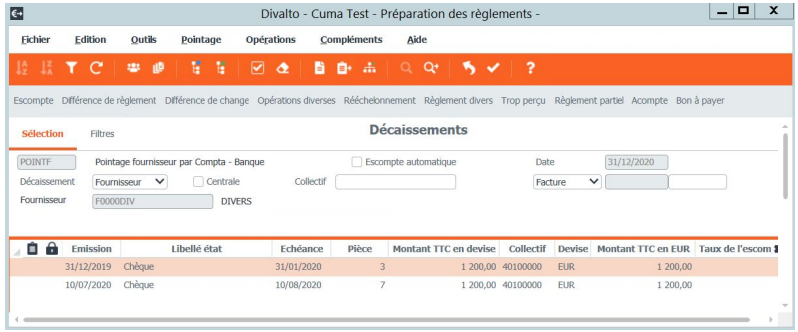
- Pour faire le pointage il faut cliquer sur le bouton Pointage règlement

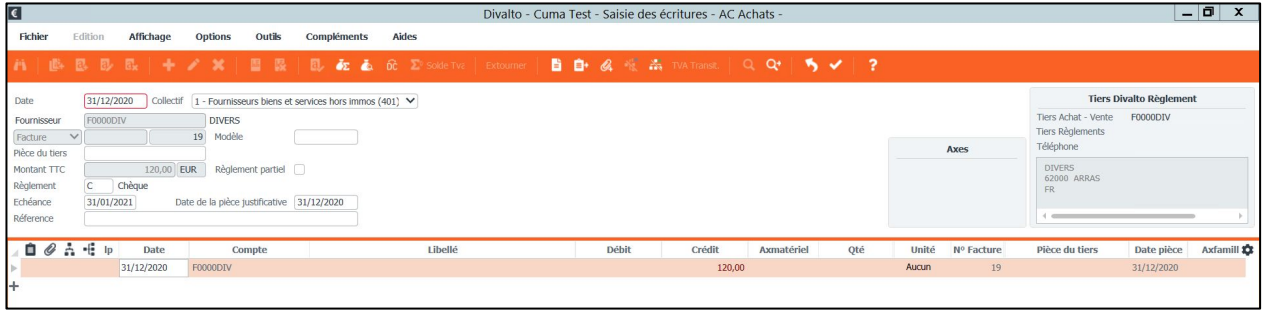
- La possibilité de saisir directement une facture d'achat



- Le menu de saisi des factures s'ouvre avec des champs près remplis.







SAISIE DES ECRITURES
SAISIE D'UNE ECRITURE AVEC POINTAGE REGELEMENT (EXERCICE)

Règlement Adhérent

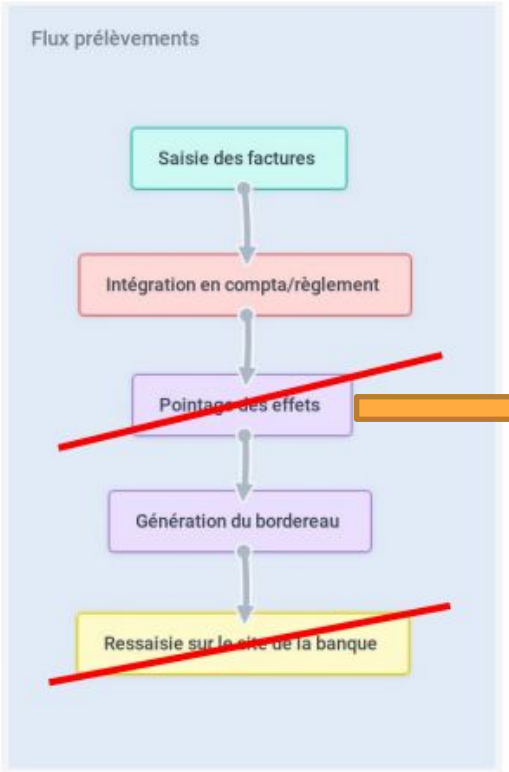
Allez en saisie journal BA et saisir le règlement de la facture définitive de l'adhérent que vous avez créé.

Règlement Fournisseur

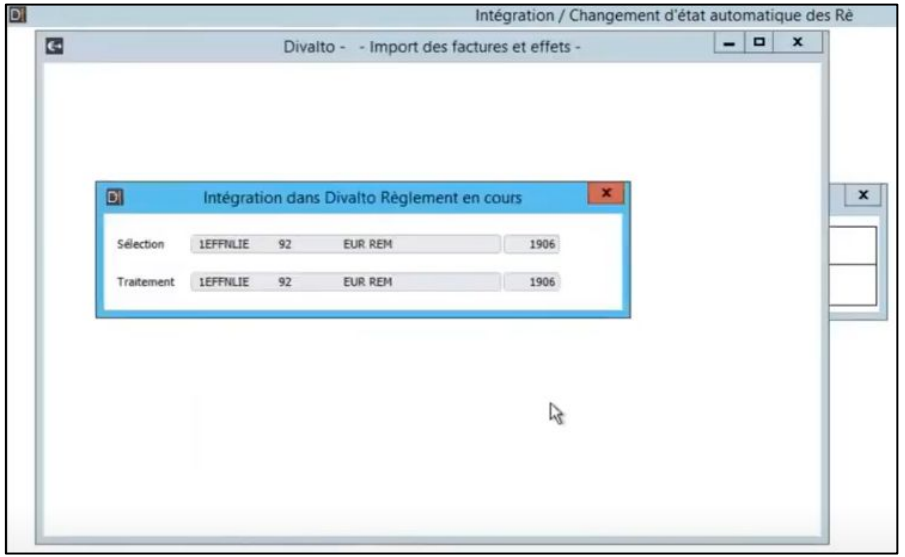
Saisissez le règlement de la facture d'achat du tracteur New Hollande T7 pour un montant de 120 000 €

Pointage automatique des prélèvement

POINTAGE AUTOMATIQUE DES PRELEVEMENTS



➽ Pour les dossiers paramétrés, lors de l'intégration comptables des factures, le pointage règlement est enchaîné, il n'est plus nécessaire d'aller dans le module règlement pour faire le pointage des effets.

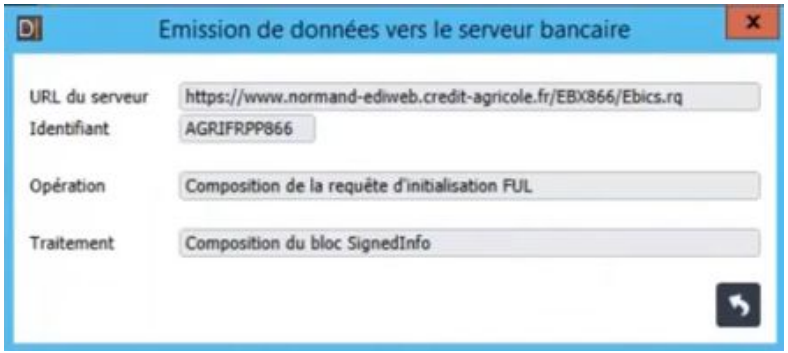


POINTAGE AUTOMATIQUE DES PRELEVEMENTS

➽ Il reste juste à confectionner le bordereau et transférer le fichier sur le site de la banque.

Soit par une connexion Ebics, ou générer un fichier normé et le déposer sur le site de la banque

[saisie simplifiée pointage automatique]



Emprunts

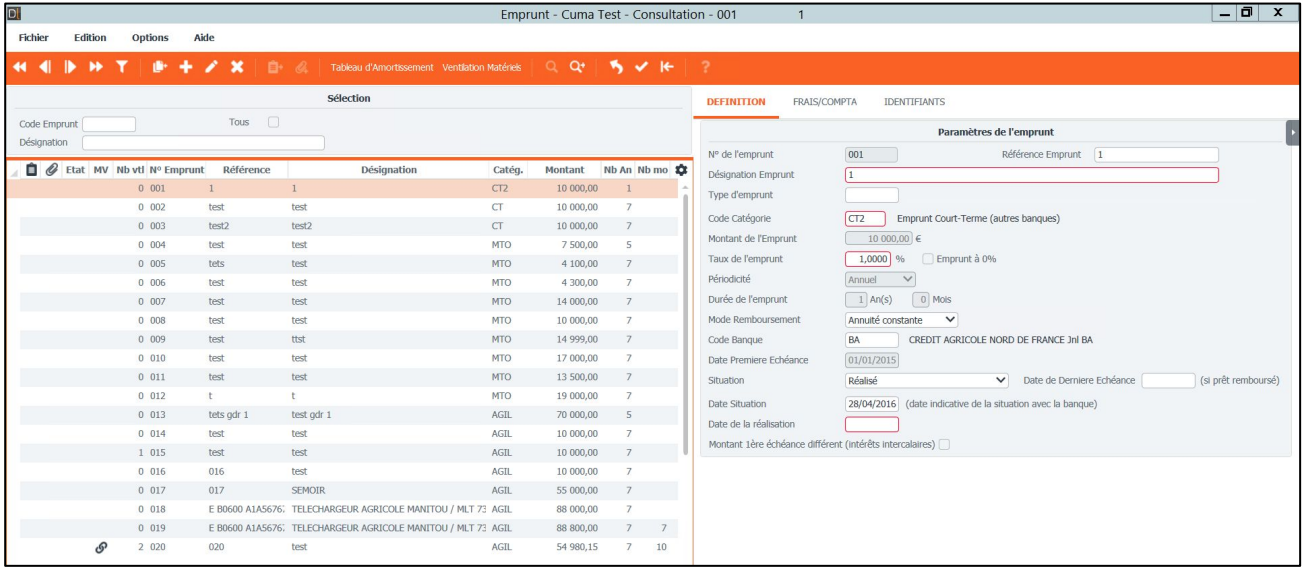
EMPRUNTS

- Menu accessible dans le module comptabilité

- Le numéro de l'emprunt est attribué automatiquement par MyCuma compta

- Possibilité de saisir les frais de dossier, des frais d'assurance dans l'onglet FRAIS/COMPTA

- Si la première échéance est différente dans le cadre des intérêts intercalaires il faut cocher « Montant 1ère échéance différent.



FORMATION MYCUMA COMPTA

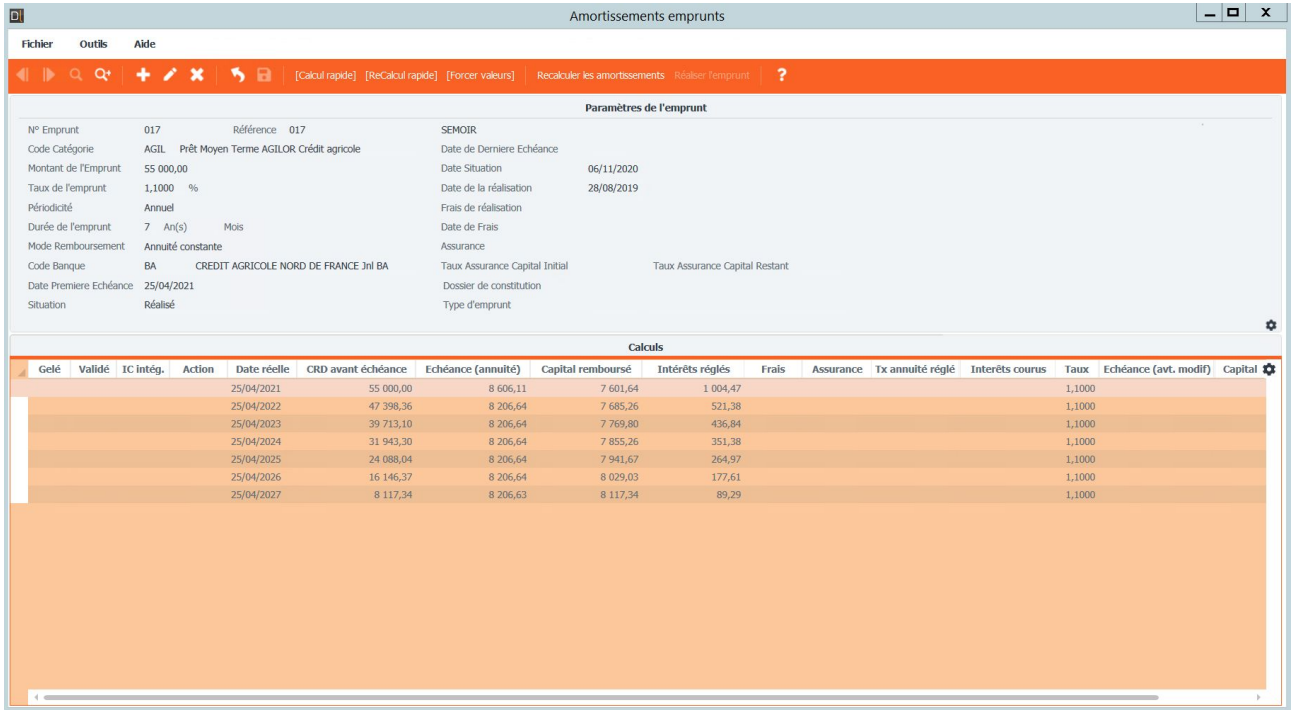
EMRUNTS
TABLEAU D'AMORTISSEMENT

➽ A la création de l'emprunt, la génération du plan d'amortissement se fait d'une manière automatique, pour le visualiser il faut cliquer sur le bouton

Tableau d'Amortissement

➽ Pour recalculer les amortissements, il faut cliquer sur le bouton

[Calcul rapide]



EMRUNTS
TABLEAU D'AMORTISSEMENT (RECALCUL)

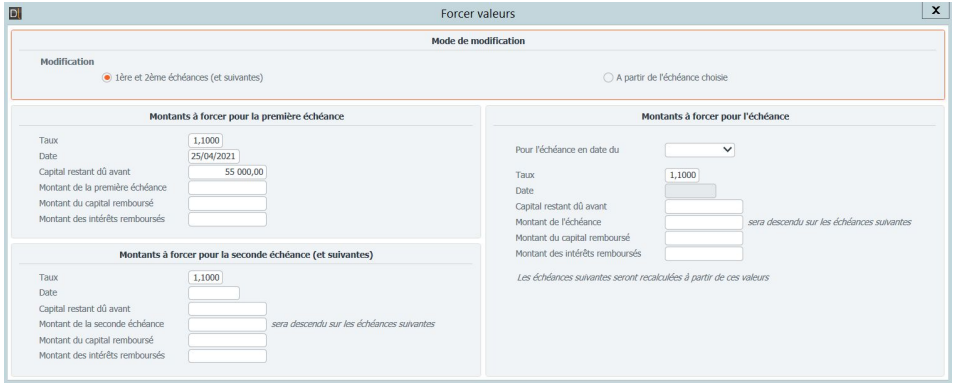
➽ Le bouton Recalcul rapide, ouvre un pop-up permettant de choisir le type de recalcul à effectuer

- Changer le taux
- Allonger la durée
- Remboursement anticipé
- Générer plusieurs échéances blanches (pas de remboursement sur ces échéances)

[ReCalcul rapide]

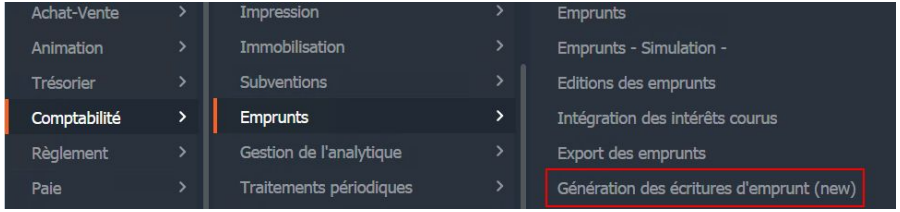
➽ Le bouton forcer valeur permet de
- Forcer les valeurs de la 1ère et de 2ème échéance
- Forcer les valeurs de n'importe quelle échéance de liste en déclenchant le calcule à partir de celle-ci sur les échéances suivantes

[Forcer valeurs]

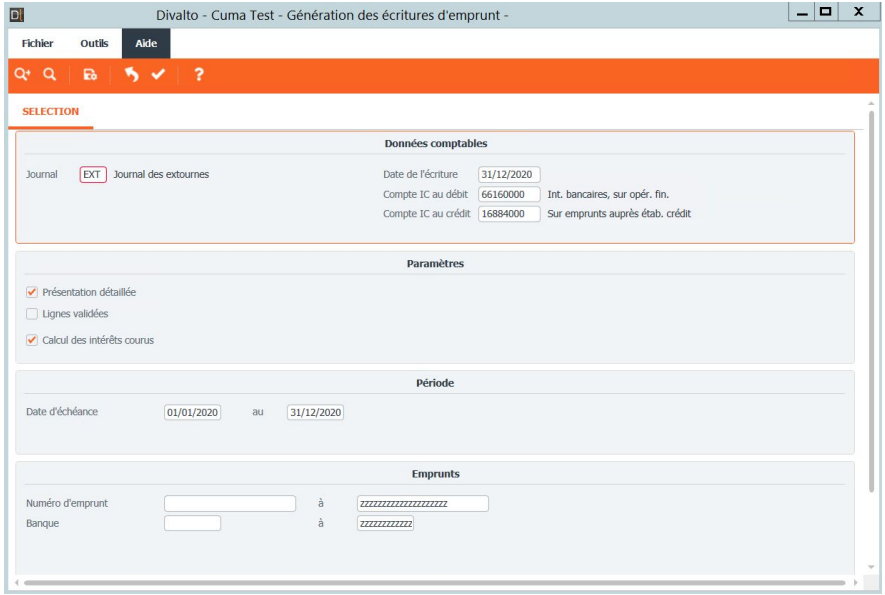


EMRUNTS
GENERATION DES ECRITURES D'EMPRUNT

➽ Un nouveau menu dédié



➽ Un écran de sélection
L'utilisateur doit mentionner le journal sur lequel il souhaite passer les écritures



➽ La plage de date est chargée avec l'exercice en cours.

➽ Le numéro d'emprunt permet de filtrer les échéances sur le champ idoine

➽ le choix de l'option « calcul des intérêts courus » permet de passer les écritures des intérêts courus.

EMRUNTS
GENERATION DES ECRITURES D'EMPRUNT

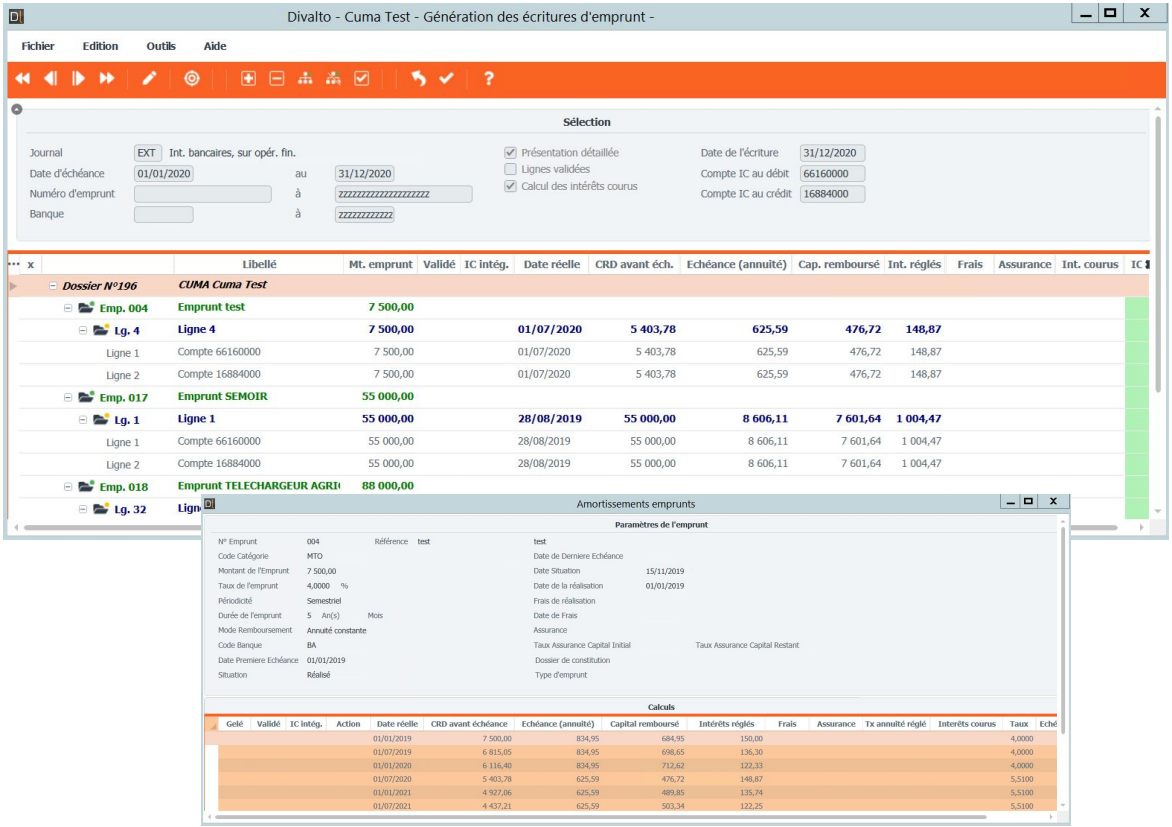
➽ Après validation, un tableau s'affiche Il matérialise pour chaque échéance l' écriture qui sera passée.

➽ Les éventuels frais fixes ou d'assurance sont pris en compte

➽ Les éventuelles ventilations de matériels sur l'emprunt sont également prises en comptes afin de générer l'analytique.

➽ La date d'écriture est par défaut la date réelle attendue de l'échéance.

➽ Il est possible d'accéder au tableau d'amortissement via « F » ou le bouton cible.

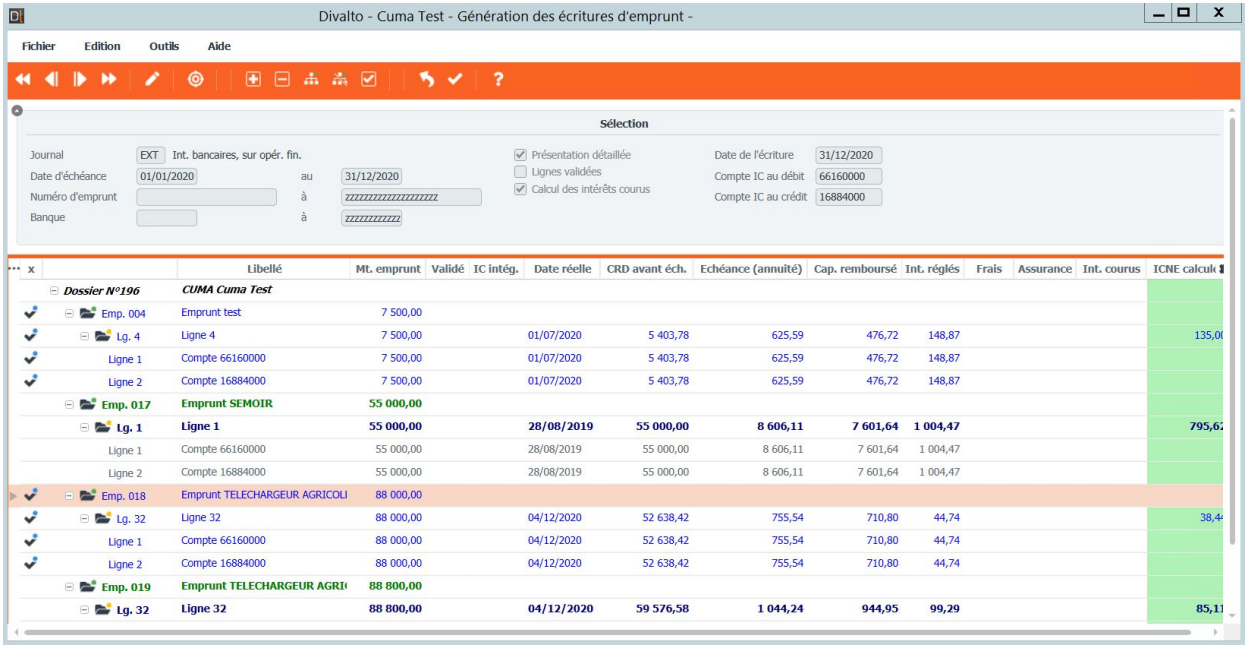


EMRUNTS
GENERATION DES ECRITURES D'EMPRUNT

➽ Pour générer les écritures, il suffit de pointer l'échéance en question et de valider (F10 / V / Entrée)

➽ IL est possible de valider tout l'écran en double cliquant sur la première ligne « Dossier »

➽ L'intégration se fait en un par un, c'est à dire échéance par échéance



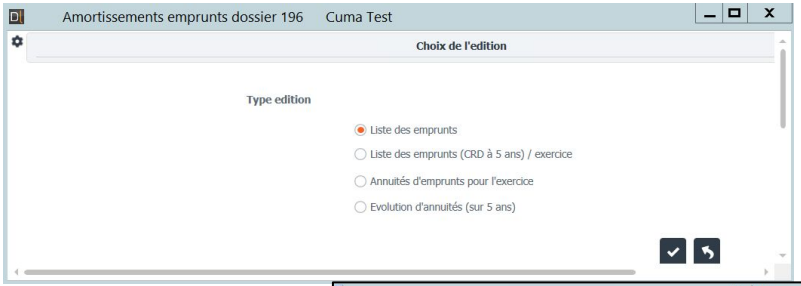
Libellé	Mt. emprunt	Validé	IC intég.	Date réelle	CRD avant éch.	Echéance (annuité)	Cap. remboursé	Int. réglés	Frais	Assurance	Int. courus	ICNE calcul
Dossier N°196	CUMA Cuma Test											
Emp. 004	Emprunt test	7 500,00										
Lg. 4	Ligne 4	7 500,00		01/07/2020	5 403,78	625,59	476,72	148,87				135,0
Ligne 1	Compte 66160000	7 500,00		01/07/2020	5 403,78	625,59	476,72	148,87				
Ligne 2	Compte 16884000	7 500,00		01/07/2020	5 403,78	625,59	476,72	148,87				
Emp. 017	Emprunt SEMOIR	55 000,00										
Lg. 1	Ligne 1	55 000,00		28/08/2019	55 000,00	8 606,11	7 601,64	1 004,47				795,62
Ligne 1	Compte 66160000	55 000,00		28/08/2019	55 000,00	8 606,11	7 601,64	1 004,47				
Ligne 2	Compte 16884000	55 000,00		28/08/2019	55 000,00	8 606,11	7 601,64	1 004,47				
Emp. 018	Emprunt TELECHARGEUR AGRICOLI	88 000,00										
Lg. 32	Ligne 32	88 000,00		04/12/2020	52 638,42	755,54	710,80	44,74				38,44
Ligne 1	Compte 66160000	88 000,00		04/12/2020	52 638,42	755,54	710,80	44,74				
Ligne 2	Compte 16884000	88 000,00		04/12/2020	52 638,42	755,54	710,80	44,74				
Emp. 019	Emprunt TELECHARGEUR AGRI	88 800,00										
Lg. 32	Ligne 32	88 800,00		04/12/2020	59 576,58	1 044,24	944,95	99,29				85,11

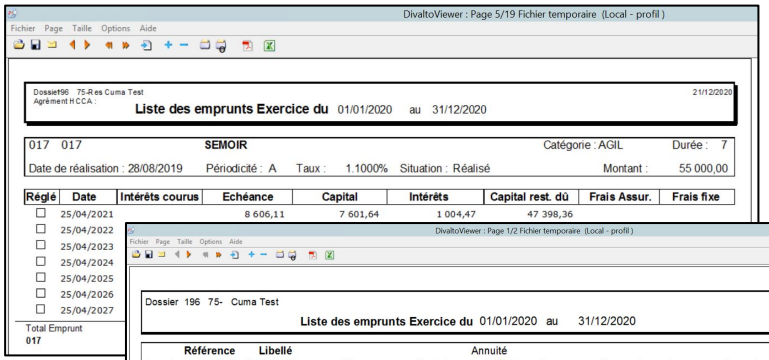
FORMATION MYCUMA COMPTA

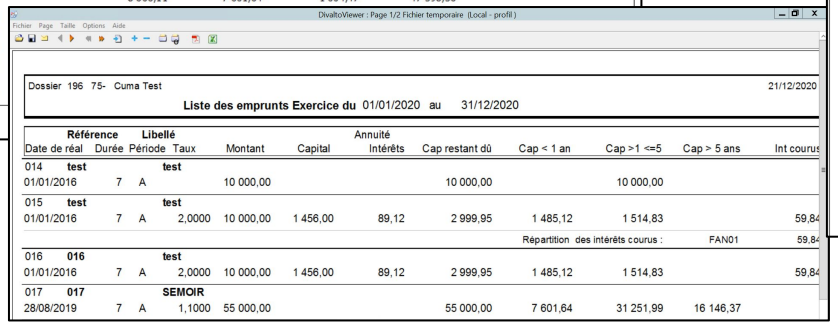
EMRUNTS EDITIONS

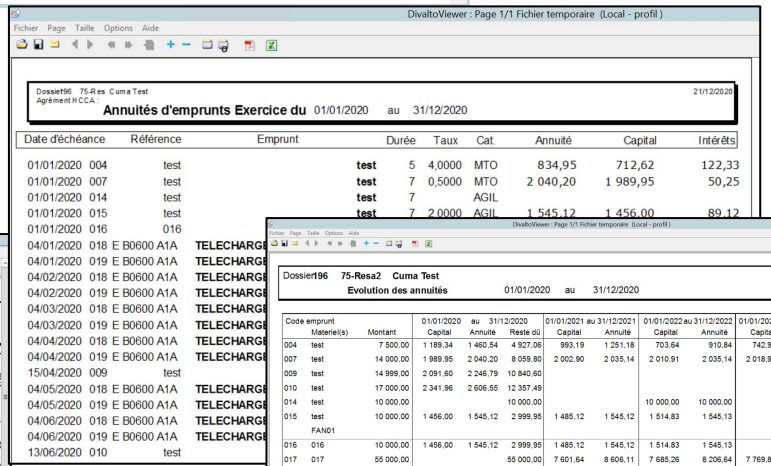
➽ Les éditions disponibles sont :

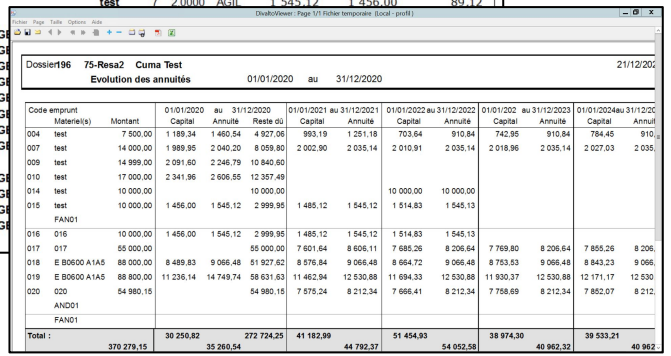
- Liste des emprunts
- Liste des emprunts (CRD à 5ans)
- Annuités d'emprunts pour l'exercice
- Evolution d'annuités (sur 5 ans)











EMRUNTS EXERCICE

Saisissez un emprunt
Emprunt moyen terme AGILOR d'une durée de 7 ans
Montant 88 000, taux d'emprunt 1,2
Date de première échéance 01/01/2018

Changez le taux de l'emprunt, mettre 1,5 à partir 01/01/2021

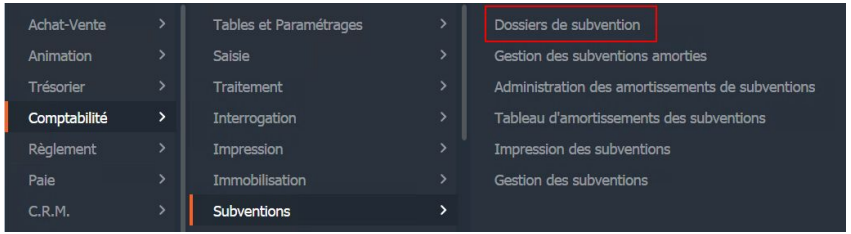
Générez des écritures de l'emprunt

Forcez la valeur de la première échéance

Amortissement des Subventions

FORMATION MYCUMA COMPTA

SUBVENTIONS
DOSSIER DE SUBVENTION

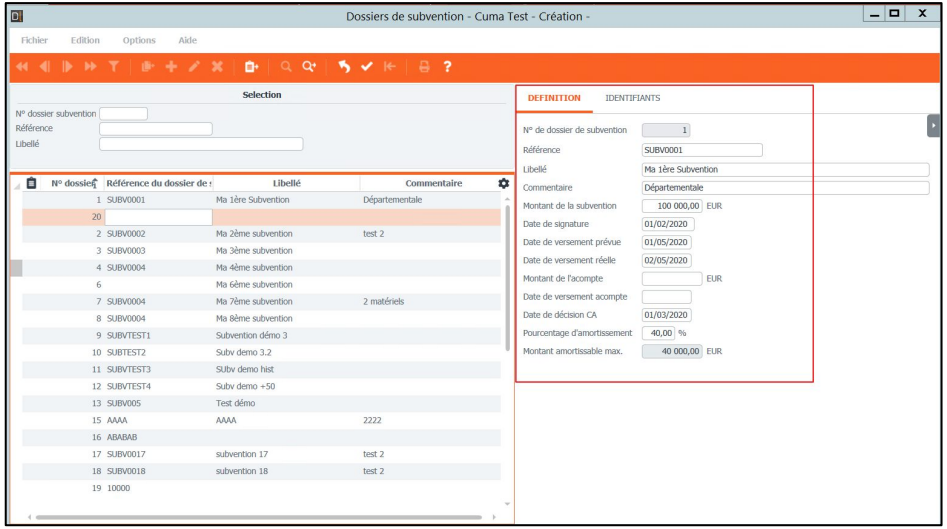


➽ Menu accessible dans le module comptabilité

➽ Renseigner les champs à droite relatifs à la subvention

➽ à la saisie du pourcentage d'amortissement, le montant est calculé automatiquement

➽ Valider le dossier de subvention pour pouvoir créer les subventions



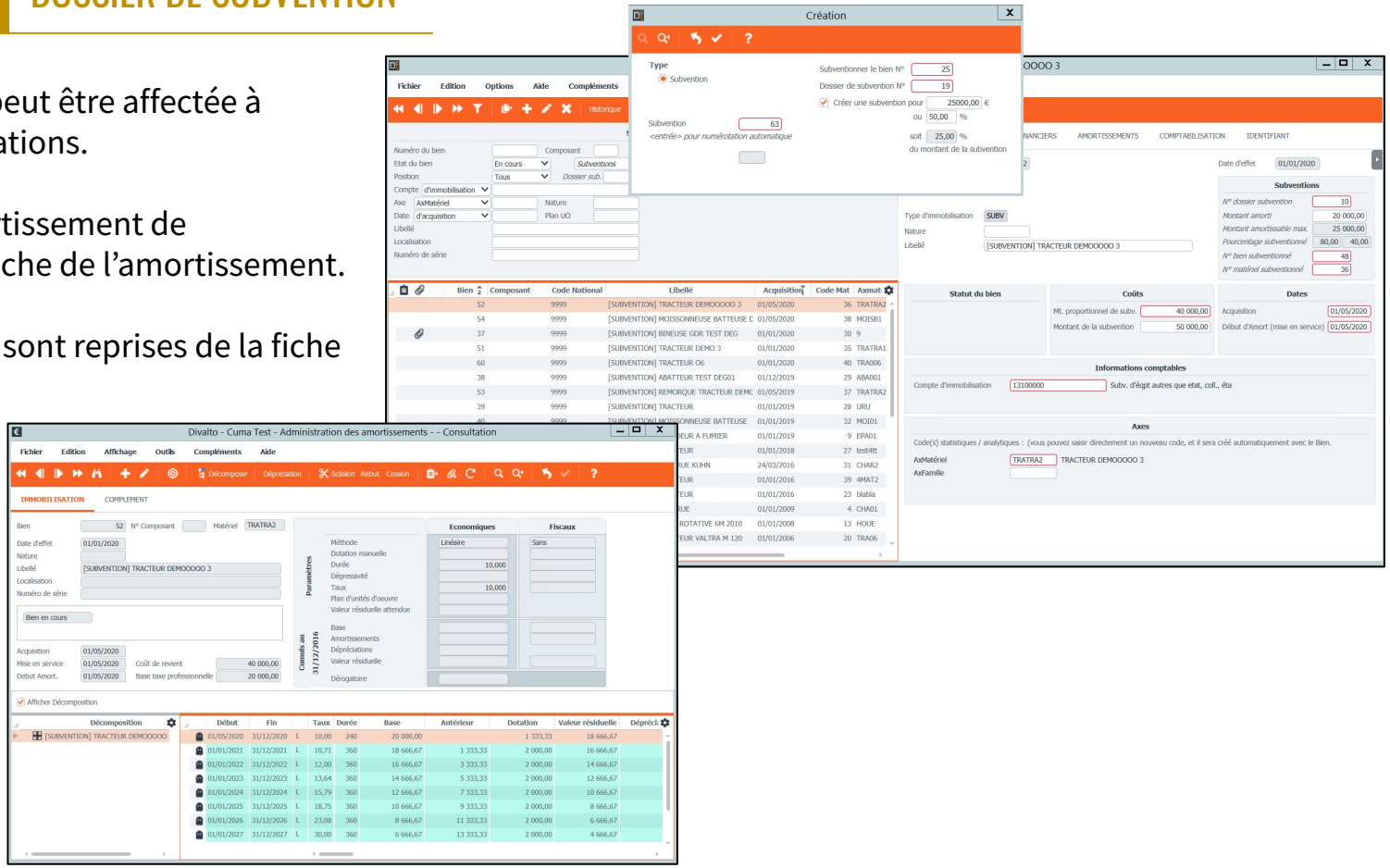
FORMATION MYCUMA COMPTA

SUBVENTIONS
DOSSIER DE SUBVENTION

- Une subvention peut être affectée à plusieurs immobilisations.

- La base de l'amortissement de subvention c'est la fiche de l'amortissement.

- Des informations sont reprises de la fiche bien immo.



SUBVENTIONS
EXERCICE

Créez un dossier de subvention

- Montant 120 000 €
- Date de signature 01/01/2020

➽ Créez une fiche de subvention du matériel : TRA07.

- Montant 40 000 €

➽ Créez Une deuxième fiche de subvention du matériel : TRA05 .

- Montant 20 000 €

FORMATION MYCUMA COMPTA

Assistance

- Accès au support https://assistance .mycuma.fr

- Pour envoyer une demande, il faut cliquer sur « Envoyer une demande

Envoyer une demande

- Pour envoyer une demande, il faut cliquer sur « Demande d'accès »

Demande d'accès