



Business Software

Since 1981

# MANUEL D'UTILISATION

## WinEUR ANALYTIQUE

### Sommaire

- Page 1 1- Objectif
- Page 2 2- Paramétrage et création d'un masque de saisie
- Page 5 3- Fonctionnement
- Page 5 4- Création des comptes et clés de répartition
- Page 7 5- Saisie des écritures et affectation aux projets
- Page 9 6- Traitement des comptes analytiques par dimension
- Page 13 7- Affichages et impression
- Page 13 7.1- Comptabilité générale et mouvements de comptes par projet
- Page 15 7.2- Comptabilité analytique avec détails par projet
- Page 17 7.3- Filtres
- Page 18 7.4- Résultats pertes et profits par projet

## **Module analytique / gestion des projets**

Par définition la gestion des projets se base sur la comptabilité analytique d'exploitation : le module analytique de WinEUR apparaît ainsi comme un outil indispensable du contrôle de gestion des entreprises, organisations, fondations ou autres entités similaires.

Les résultats de gestion permettront d'analyser la situation par projets, donneurs, produits, groupes de produits, branches ou subdivisions d'activité.

Dans cette rubrique vous allez apprendre à créer des comptes analytiques considérés comme projets ou centres de coûts.

D'un point de vue de la gestion de l'entreprise les informations de type financières, bien qu'indispensables, ne sont souvent pas assez fines ou pas assez détaillées.

Dès lors, il ne reste plus qu'une solution : c'est l'ouverture d'un grand nombre de comptes afin d'obtenir le niveau de détails nécessaire. La solution viendra avec la comptabilité analytique.

### **1- Objectif**

#### **Le but de la comptabilité analytique est donc le suivant :**

Garder un plan comptable de base qui satisfait les obligations financières et ajouter une deuxième liste de comptes qui contient les informations complémentaires pour l'analyse.

La structure du plan comptable dépend d'une hiérarchie : les classes, les sous-classes, les groupes, les sous-groupes et enfin les comptes. Cette structure est de longueur fixe et se choisit lors de l'ouverture de la création de la société.

La structure analytique quant à elle dépend d'un « masque de saisie ».

Selon notre expérience, il faut prendre le temps pour dessiner la structure des comptes analytiques (masque de saisie) afin d'obtenir les informations espérées.

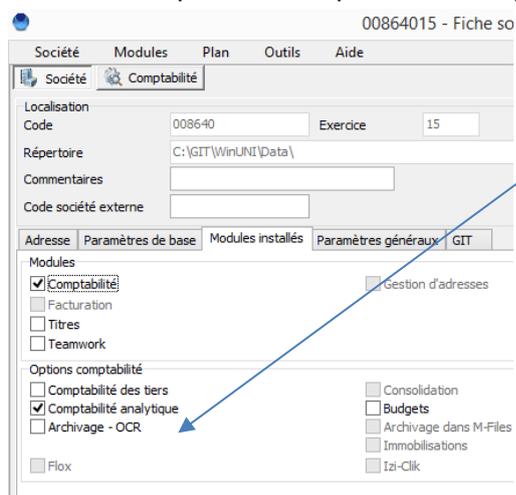
## 2- Paramétrage et création d'un masque de saisie analytique

### Activation et paramétrage du module analytique

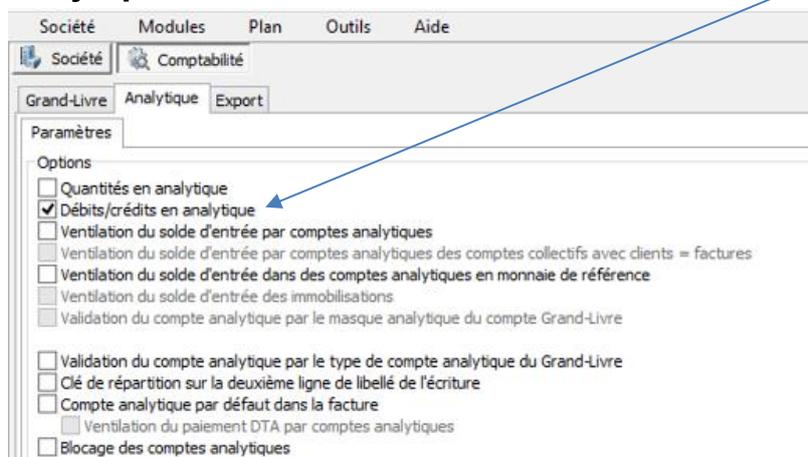
L'activation de ce module passe toujours par les paramètres de la société



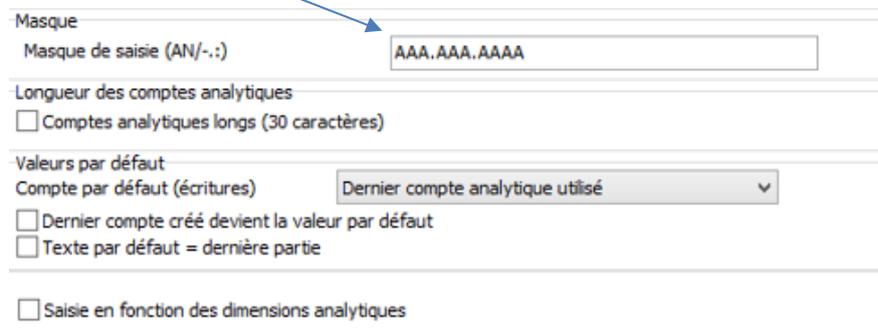
Cochez uniquement l'option « **Comptabilité analytique** ».



Depuis l'onglet analytique, cochez uniquement l'option « **Débits/crédits en analytique** ».



Dernière étape du paramétrage, sur cet écran dans le masque, rentrez le code suivant :  
AAA.AAA.AAAA



Masque  
Masque de saisie (AN/-.:)

Longueur des comptes analytiques  
 Comptes analytiques longs (30 caractères)

Valeurs par défaut  
Compte par défaut (écritures)

Dernier compte créé devient la valeur par défaut  
 Texte par défaut = dernière partie

Saisie en fonction des dimensions analytiques

Le masque de saisie analytique est de longueur fixe et de 30 positions maximum en incluant les séparateurs. Voici les éléments :

**A** : pour une position alphanumérique (des lettres et des chiffres)

**N** : pour une position numérique (que des chiffres)

./- : sont des caractères de séparation pour rendre la lecture du compte plus facile.

### Par exemple :

Dans le cas d'une analyse par canton, nous sommes en présence d'un seul critère. Chaque canton étant facilement identifiable par deux lettres, on aura donc un masque de saisie : AA

Les comptes analytiques auront donc une valeur GE, VD, FR ...

### Autre exemple

Dans le cas d'une analyse par canton et par vendeur, nous sommes en présence de deux critères d'analyse :

- Chaque canton étant facilement identifiable par deux lettres, on aura donc la première partie du masque qui sera : AA
- Chaque vendeur pouvant être identifié par la première lettre du prénom et les deux premières lettres du nom de famille, la deuxième partie du masque qui sera : AAA

Au milieu on glissera un séparateur – pour faciliter la lecture.

Le masque analytique revêtira la forme suivante : AA-AAA

Les comptes analytiques auront donc une valeur GE-ADE, VD-ADE, GE-JRS ...

Pour représenter :

GE-ADE : Genève, Albin Delavy

VD-ADE : Vaud, Albin Delavy

GE-JRS : Genève, Jean-Richard Sala

### **3- Fonctionnement**

Nous avons une première liste de comptes : les comptes de grand-livre.

Nous avons une deuxième liste de comptes : les comptes analytiques.

Le lien entre un compte de grand-livre et un compte analytique s'effectue dans le journal des écritures.

Chaque écriture contient un entête d'écriture avec les informations communes à toutes les lignes (date, date valeur, code journal, pièce).

Chaque ligne d'écriture (au minimum 2 lignes par écriture) contient obligatoirement (mais pas seulement) le numéro de compte du grand-livre, les libellés, le(s) montant(s)...

Au niveau d'une ligne d'écriture, nous allons donc ajouter le compte analytique.

Dès lors la même ligne comptable est valable pour 1 seul et unique compte de grand-livre et 1 seul et unique compte analytique.

### **4- Création des comptes et clés de répartition**

L'application des clés de répartition permettra d'imputer les charges selon les différents centres de coût. Cette imputation se fait sur la base des taux, montants ou autres types de calcul. Il suffit de répartir les charges convenablement et de manière la plus juste possible. Le logiciel WinEUR met à disposition l'outil pour traiter les différents cas.

Pour un compte de grand-livre ventilé en analytique, il est possible de répartir le montant total sur divers comptes auxiliaires. L'écriture comportera plusieurs lignes touchant le compte grand-livre et un compte analytique différent avec un montant calculé ou repris de la clé de répartition.

Cette option est valable si ce genre de répartition est répétitif (répartition du coût du loyer entre divers centres de coûts par exemple).

Cette répartition s'effectue sur l'écriture elle-même et non sur le solde d'un compte.

Voici un aperçu pour une clé de répartition des frais de loyer sur 3 centres de coût ou projets.

Clé de répartition

Code: LOY  
Intitulé: Loyer  
Arrondi: 1

Compte analytique	Type	Taux / Montant / Formule
BRE.MED.PR01 CHF	Taux	20.00000
FRA.ECO.3000 CHF	Taux	30.00000
POL.ECO.4000 CHF	Solde	

Compte analytique: BRE.MED.PR01 CHF  
Type: Taux  
Taux: 20.00000

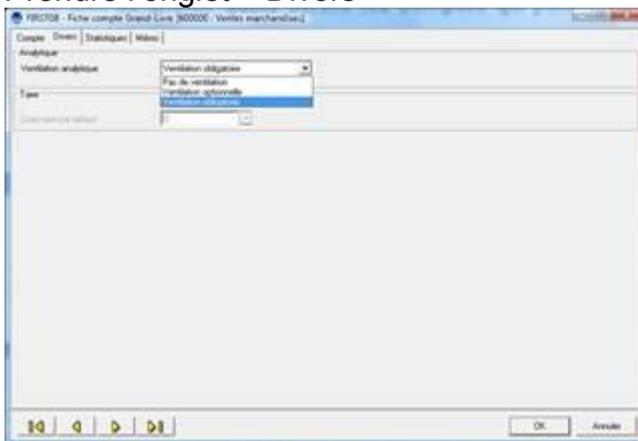
Ajouter Supprimer

OK Annuler

Pour permettre la ventilation des comptes de grand-livre **il faut modifier le plan comptable afin de choisir quels seront les comptes qui permettent la ventilation.**

**Marche à suivre :**

- a. Entrer dans la société.
- b. Choisir l'option « Fichier de base ».
- c. Choisir l'option « Plan comptable ».
- d. Choisir le compte et le modifier.
- e. Prendre l'onglet « Divers »



- f. Choisir le type ventilation.
- g. Confirmer par ok.

**Paramètres de ventilation pour un compte de grand-livre, trois possibilités :**

- 1. Pas de ventilation.
- 2. Ventilation optionnelle.
- 3. Ventilation obligatoire.

Le cas « pas de ventilation » ne permet pas lors de la saisie d'ajouter un compte analytique dans la ligne.

Le cas « ventilation optionnelle » permet de choisir si la ligne lors de la saisie doit ou ne doit pas contenir un compte analytique.

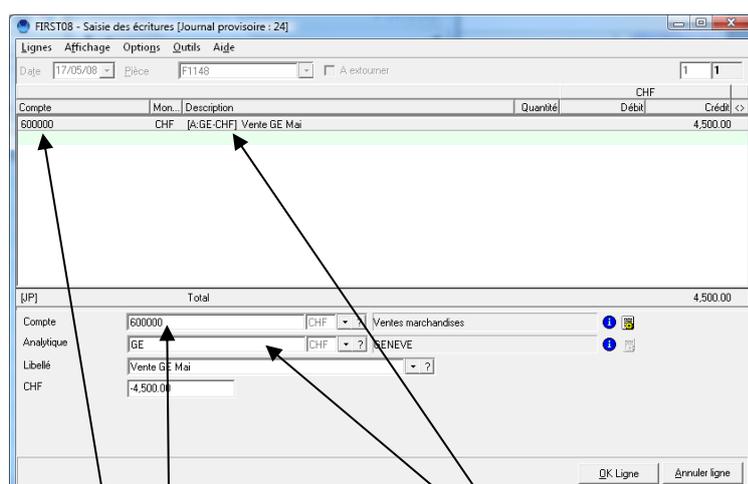
Le cas « ventilation obligatoire » oblige pour un compte donné la ventilation de la ligne avec un compte analytique.

### 5- Saisie des écritures et affectation aux projets

Après l'établissement du masque, la création des comptes analytiques et la modification des comptes de grand-livre, l'option analytique est prête à l'utilisation.

L'ajout d'une écriture s'effectue comme normalement par le module de saisie.

Après la saisie de l'entête et de l'introduction d'une ligne avec un compte de grand-livre avec analytique, vous retrouvez la situation suivante :



Compte de grand-livre	Compte analytique
-----------------------	-------------------

Cette ligne sera donc valable pour le compte de Grand-Livre 600000 mais aussi pour le compte analytique GE. C'est ce processus qui s'appelle une ventilation.

Dans le cas d'une écriture multiple, il faudra autant de lignes reprenant le même compte comptable qu'il y a d'analytiques différents.

The screenshot shows a window titled 'FIRST08 - Saisie des écritures [Journal provisoire : 24]'. The date is 30/04/08 and the piece is F1148. The table below shows the journal entry:

Compte	Mon.	Description	Quantité	Débit	Crédit
600000	CHF	[A-GE-CHF] Ventes Avril			15,000.00
600000	CHF	[A-VD-CHF] Ventes Avril			45,000.00
600000	CHF	[A-NE-CHF] Ventes Avril			23,000.00
100000	CHF	Ventes Avril		83,000.00	
Total					0.00

Cet exemple montre une ventilation de type multiple.

Lors de la saisie d'une ligne analytique, il est possible de créer un compte analytique. Pour ce faire il suffit de taper le code. Le programme proposera l'ouverture du compte.

Lors de la saisie d'une ligne analytique, il est possible de consulter la liste des comptes analytiques avec l'aide de la touche **F4**, ou d'activer la saisie par une clef de répartition avec la touche **F3**.

The screenshot shows the 'Saisie des écritures' window for journal entry 25. The date is 30/04/08 and the piece is F1143. The entry details are as follows:

Compte	600000	CHF	Ventes marchandises
Analytique	VD	CHF	VAUD
Libellé	Ventes Avril		
CHF	-0.00		

Two arrows point from the 'Analytique' field to a box below the image. The left arrow points to the text 'F4 Liste des comptes' and the right arrow points to the text 'F3 Usage d'une clef de répartition'.

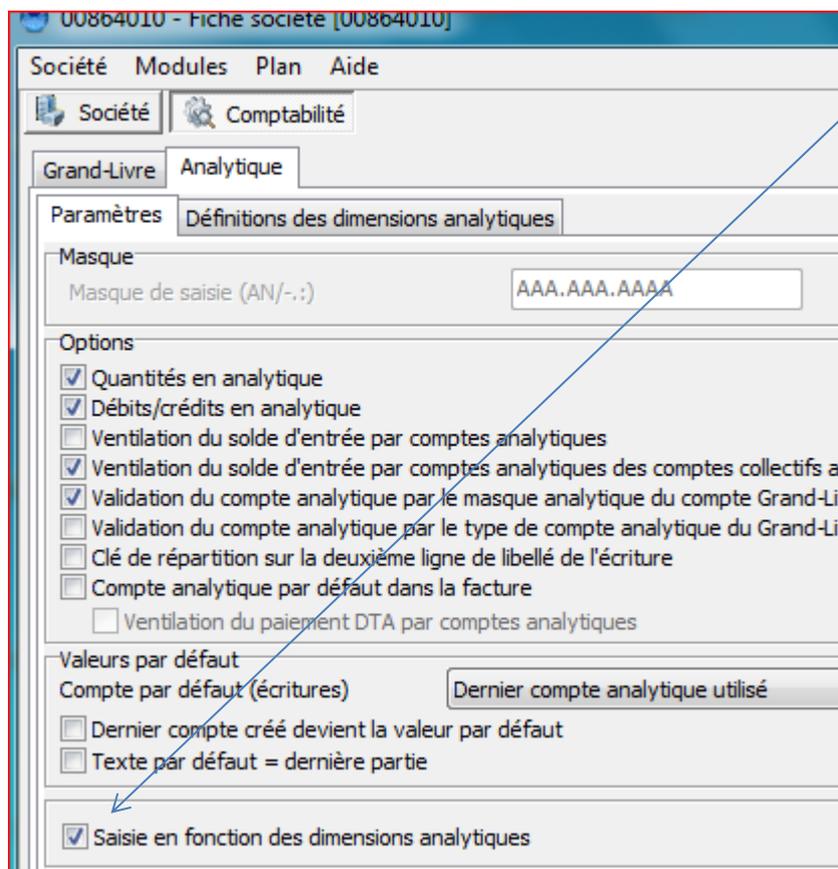
F4 Liste des comptes

F3 Usage d'une clef de répartition

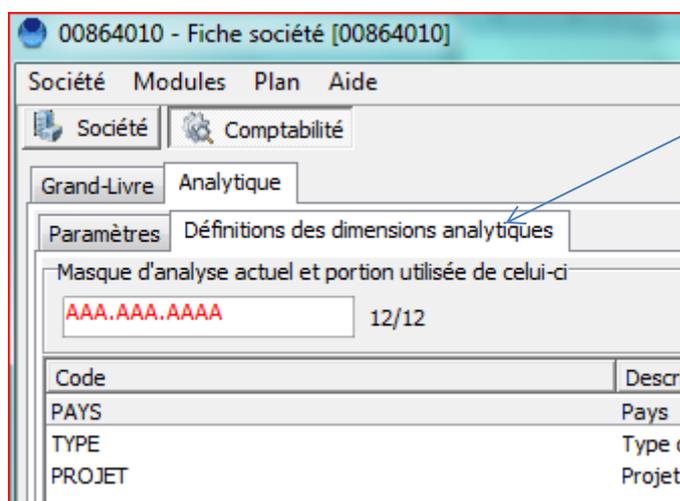
## 6- Traitement des comptes analytiques par dimension

Dans des cas d'analyses compliquées, cette option permet de séparer chaque partie du masque analytique et de les présenter sous forme de liste lors de la saisie.

Pour activer ce paramètre, cliquez sur la fonction « **Saisie en fonction des dimensions analytiques** ».



Définissez ensuite toutes les dimensions ou niveaux en cliquant sur l'onglet.



Vous créez finalement chaque dimension en fonction de la taille du masque d'analyse.

Par exemple, si vous désirez analyser l'ensemble des pays, types de projet et projets de la manière suivante :

- Par pays
- Par type de projet
- Par projet

Le masque analytique sera du type : AAA.AAA.AAAA

Vous obtenez donc une première dimension contenant la liste des pays.

The dialog box 'Définition de la dimension a...' is shown with the following fields:

Code	PAYS
Description	Pays
Taille	4
Partie du masque	AAA.
Valeur par défaut	

Buttons: OK, Annuler

Une deuxième dimension contenant la liste des types de projets.

The dialog box 'Définition de la dimension a...' is shown with the following fields:

Code	TYPE
Description	Type de projet
Taille	4
Partie du masque	AAA.
Valeur par défaut	

Buttons: OK, Annuler

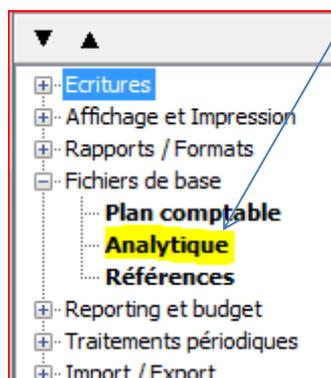
Une troisième dimension contenant la liste des projets.

The dialog box 'Définition de la dimension a...' is shown with the following fields:

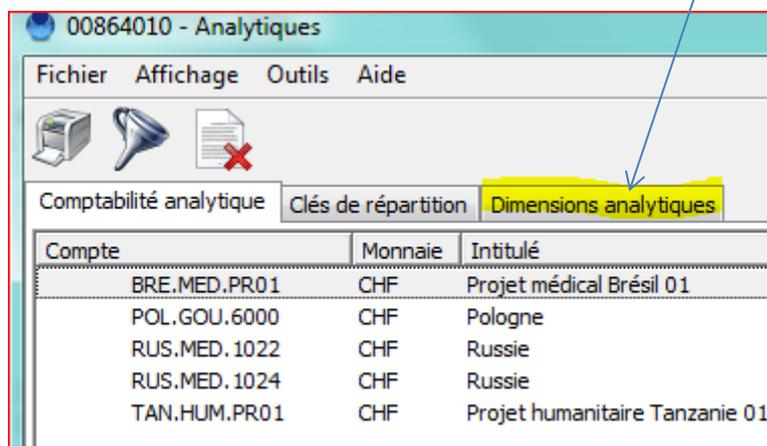
Code	PROJET
Description	Projet
Taille	4
Partie du masque	AAAA
Valeur par défaut	

Buttons: OK, Annuler

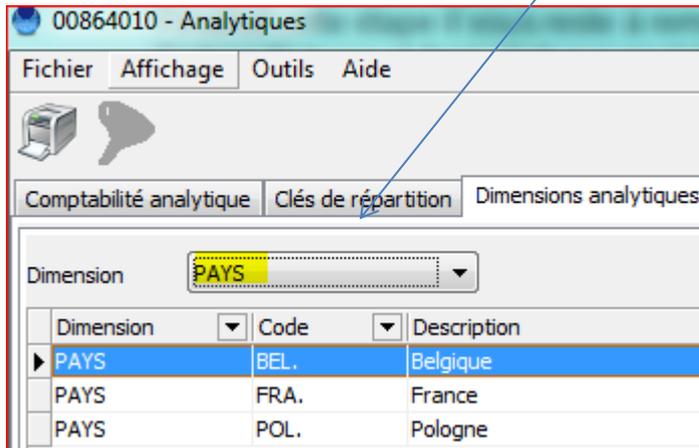
Pour finaliser cette étape, renseignez chaque dimension : cliquez sur le menu « **Fichier de base** » puis sur « **Analytique** ».



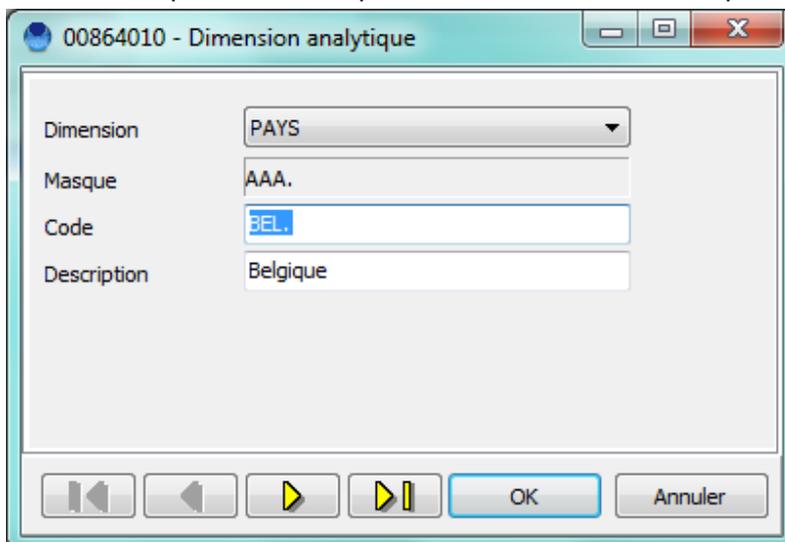
Enfin, cliquez sur l'onglet « **Dimensions analytiques** »



Dans le champ « **Dimensions analytiques** », sélectionnez **PAYS** pour commencer la saisie.

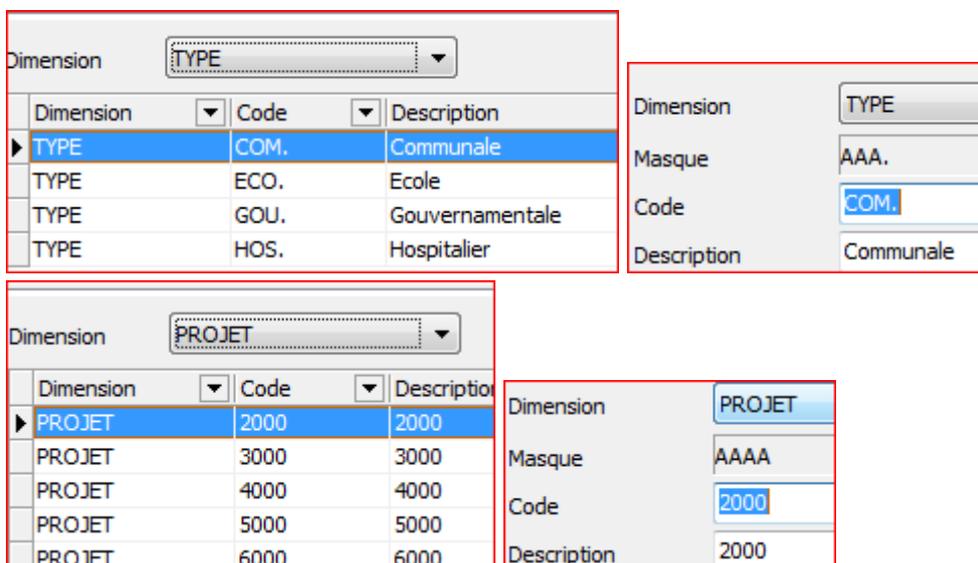


Dans la saisie des pays, veillez à respecter la taille du masque (le nombre de caractères que vous complétez doit être le même que ceux affichés dans le masque).



De la même manière, vous effectuez la saisie des autres dimensions (types et projets).

Voici le résultat :

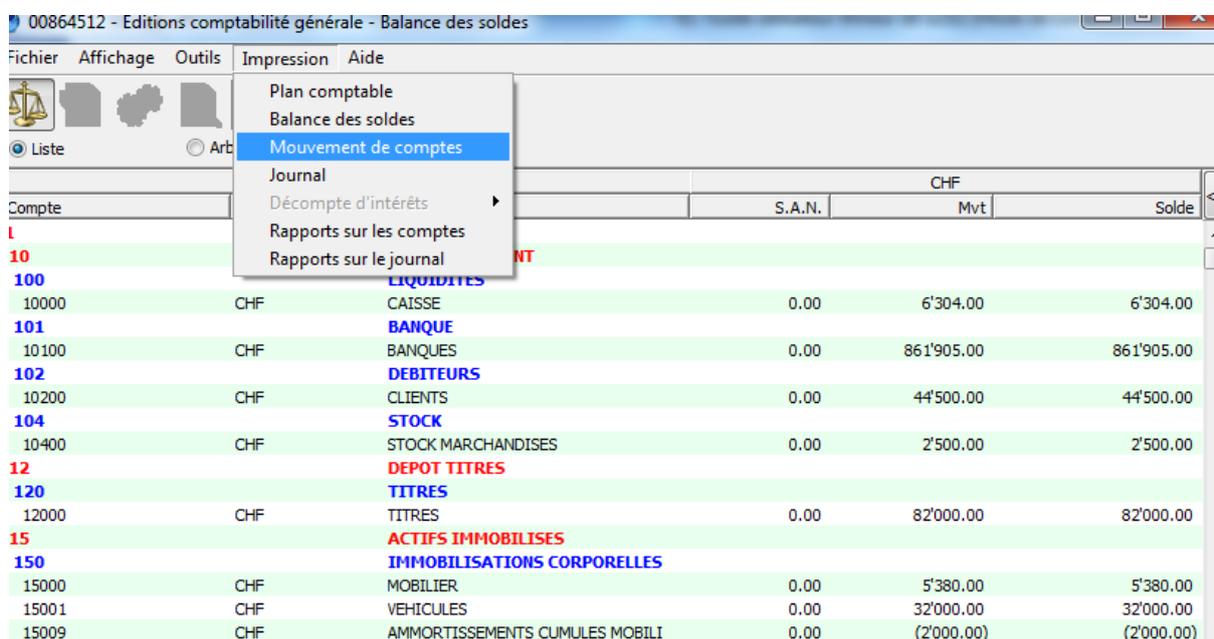


## 7- Affichage et impression

Dans cette rubrique, vous imprimez les rapports principaux : journal, balance de soldes, grand-livre, analytique et les rapports financiers. Cliquez sur le menu « **Comptabilité générale** » pour commencer.



### 7.1 Comptabilité générale et mouvements de comptes par projet



Compte			S.A.N.	CHF Mvt	Solde
<b>10</b>					
<b>100</b>		<b>LIQUIDITES</b>			
10000	CHF	CAISSE	0.00	6'304.00	6'304.00
<b>101</b>		<b>BANQUE</b>			
10100	CHF	BANQUES	0.00	861'905.00	861'905.00
<b>102</b>		<b>DEBITEURS</b>			
10200	CHF	CLIENTS	0.00	44'500.00	44'500.00
<b>104</b>		<b>STOCK</b>			
10400	CHF	STOCK MARCHANDISES	0.00	2'500.00	2'500.00
<b>12</b>		<b>DEPOT TITRES</b>			
<b>120</b>		<b>TITRES</b>			
12000	CHF	TITRES	0.00	82'000.00	82'000.00
<b>15</b>		<b>ACTIFS IMMOBILISES</b>			
<b>150</b>		<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>			
15000	CHF	MOBILIER	0.00	5'380.00	5'380.00
15001	CHF	VEHICULES	0.00	32'000.00	32'000.00
15009	CHF	AMMORTISSEMENTS CUMULES MOBILI	0.00	(2'000.00)	(2'000.00)

Le bouton «**Balance avec analytique**» va automatiquement détailler le compte concerné avec les différents comptes analytiques.

Eclatement du compte 30002 par compte analytique.

**Mouvement de comptes**

30002 CHF SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS

						CHF		
Compte	Date	Ecriture	Pièce	Contr.	Libellé	Débit	Crédit	Solde
					Solde au 01/01/12			0.00
BRE.MED.FR01	CHF	28/11/12	*	9	subvention		20'000.00	(20'000.00)
BRE.MED.FR01	CHF	12/12/12	*	15	subvention		5'000.00	(25'000.00)
					Total BRE.MED.FR01 CHF Projet médical Brésil 01	0.00	25'000.00	(25'000.00)
					Solde au 31/12/12	0.00	25'000.00	(25'000.00)

30003 CHF DONS

						CHF		
Compte	Date	Ecriture	Pièce	Contr.	Libellé	Débit	Crédit	Solde
					Solde au 01/01/12			0.00
BRE.MED.FR01	CHF	02/11/12	*	12	Frais administratifs		200.00	(200.00)
					Total BRE.MED.FR01 CHF Projet médical Brésil 01	0.00	200.00	(200.00)
					Solde au 31/12/12	0.00	200.00	(200.00)

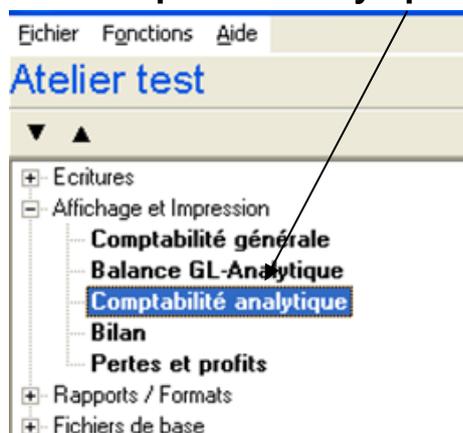
30005 CHF ESCOMPTEES

						CHF		
Compte	Date	Ecriture	Pièce	Contr.	Libellé	Débit	Crédit	Solde
					Solde au 01/01/12			0.00
BRE.MED.FR01	CHF	15/10/12	*	6	escomptes		269.00	(269.00)
					Total BRE.MED.FR01 CHF Projet médical Brésil 01	0.00	269.00	(269.00)
					Solde au 31/12/12	0.00	269.00	(269.00)

De manière similaire, imprimez le mouvement de comptes (grand-livre et journal).

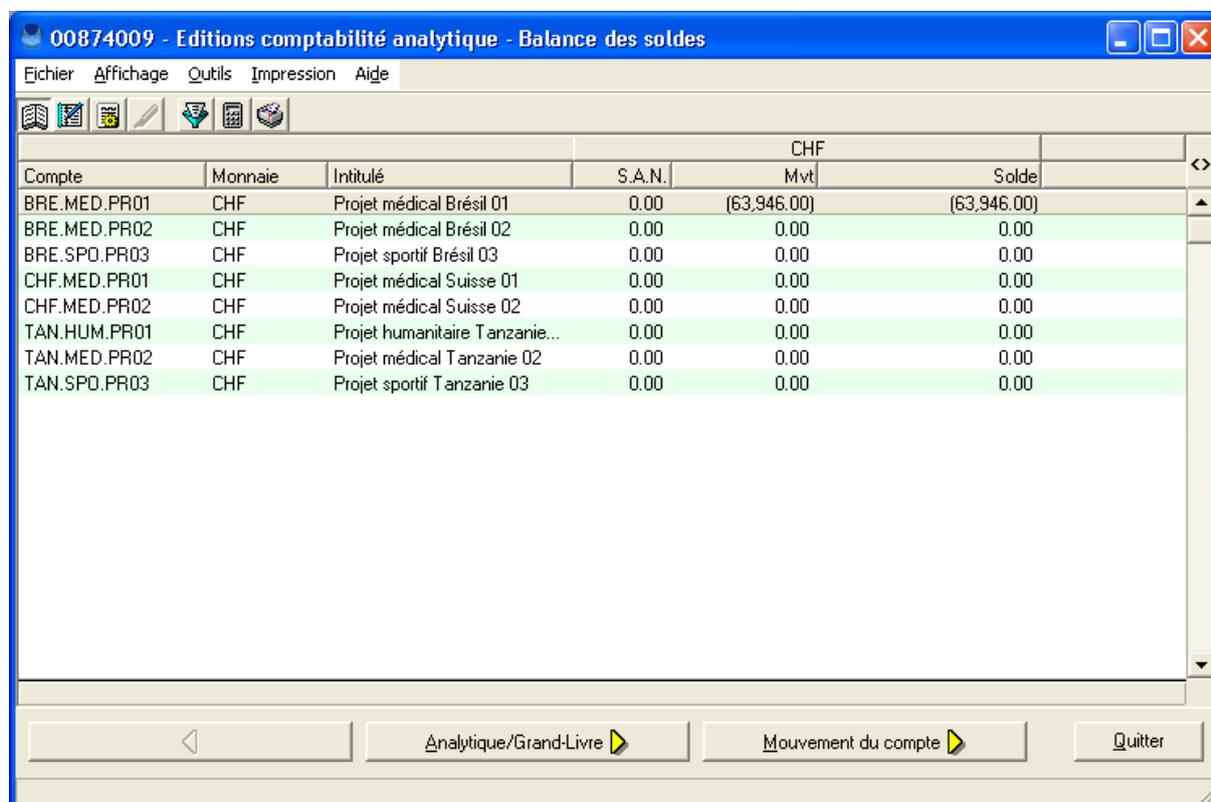
## 7.2 Comptabilité analytique avec détails par projet

Pour la comptabilité analytique, dans le menu « **Affichage et impression** », cliquez sur « **Comptabilité analytique** ».



Vous obtenez une liste de comptes analytiques : ces comptes, d'un point de vue du fonctionnement des affichages et des impressions, se comportent exactement de la même manière qu'un compte de grand-livre. Par conséquent, les balances, mouvements, filtres dans l'affichage et l'impression sont identiques à ce que vous trouvez dans l'option « **Affichage et impression** » / « **Comptabilité générale** ».

Même principe que la comptabilité, vous aurez un aperçu des comptes analytiques avec le mouvement.



Compte	Monnaie	Intitulé	S.A.N.	CHF	
				Mvt	Solde
BRE.MED.PR01	CHF	Projet médical Brésil 01	0.00	(63,946.00)	(63,946.00)
BRE.MED.PR02	CHF	Projet médical Brésil 02	0.00	0.00	0.00
BRE.SPO.PR03	CHF	Projet sportif Brésil 03	0.00	0.00	0.00
CHF.MED.PR01	CHF	Projet médical Suisse 01	0.00	0.00	0.00
CHF.MED.PR02	CHF	Projet médical Suisse 02	0.00	0.00	0.00
TAN.HUM.PR01	CHF	Projet humanitaire Tanzanie...	0.00	0.00	0.00
TAN.MED.PR02	CHF	Projet médical Tanzanie 02	0.00	0.00	0.00
TAN.SPO.PR03	CHF	Projet sportif Tanzanie 03	0.00	0.00	0.00

Pour imprimer les différents rapports, cliquez sur les différentes options : par exemple, le mouvement de comptes.

**00874009 - Editions comptabilité analytique - Balance des soldes**

Fichier Affichage Outils Impression Aide

Liste des comptes  
Balance des soldes  
Mouvement de comptes  
Décompte d'intérêts  
Rapports sur les comptes analytiques

Compte	Mon	CHF		
		A.N.	Mvt	Solde
BRE.MED.PR01	CHF	0.00	(63,946.00)	(63,946.00)
BRE.MED.PR02	CHF	0.00	0.00	0.00
BRE.SPD.PR03	CHF	0.00	0.00	0.00
CHF.MED.PR01	CHF	0.00	0.00	0.00
CHF.MED.PR02	CHF	0.00	0.00	0.00
TAN.HUM.PR01	CHF	0.00	0.00	0.00
TAN.MED.PR02	CHF	0.00	0.00	0.00
TAN.SPD.PR03	CHF	0.00	0.00	0.00

On notera toutefois la présence du bouton « **Balance grand-livre** » qui détaillera le compte en fonction de l'origine de l'écriture (le compte du grand-livre).

Cochez les options proposées dans la fenêtre suivante :

**00874009 - Mouvement de comptes analytiques**

Fichier

Paramètres Filtres Ecritures Résumé Imprimante

Balance Grand-Livre

Basé sur les dates comptables  Basé sur les dates valeur

Impression date valeur  
 Impression des numéros d'écriture  
 Impression des pièces  
 Impression des quantités  
 Total des quantités  
 Impression des comptes du Grand-Livre  
 Impression des montants du Grand-Livre  
 Saut de page après chaque compte  
 Numérotation des pages par compte

Àperçu Imprimer Tableau E-mail Fermer

## Aperçu du résultat.

Mouvement de comptes analytiques

Atelier test

Mouvement de comptes analytiques

Page 1

du 01/01/09 au 31/12/09

BRE.MED.PR01 CHF Projet médical Brésil 01

Compte	Date	Ecriture	Pièce	Libellé	CHF		
					Débit	Crédit	Solde
				Solde au 01/01/09	0.00	0.00	0.00
30000	CHF	28/11/09	* 10	Facturation de services		64,500.00	(64,500.00)
30000	CHF	02/12/09	* 11	Vente de marchandises au compt		4,304.00	(68,804.00)
				Total 30000 CHF VENTES CH	0.00	68,804.00	(68,804.00)
				Solde au 01/01/09	0.00	0.00	0.00
30002	CHF	28/11/09	* 9	subvention		20,000.00	(20,000.00)
30002	CHF	12/12/09	* 15	subvention		5,000.00	(25,000.00)
				Total 30002 CHF SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	0.00	25,000.00	(25,000.00)
				Solde au 01/01/09	0.00	0.00	0.00
30003	CHF	02/12/09	* 12	Frais administratifs		200.00	(200.00)
				Total 30003 CHF DONS	0.00	200.00	(200.00)

### 7.3 Filtres

L'icône « **filtre** » va permettre de sélectionner un seul ou plusieurs comptes analytiques.

UNIGE13 - Editions comptabilité analytique - Balance des soldes

Fichier Affichage Outils Impression Aide

CHF

Compte	Monnaie	Intitulé	S.A.N.	Mvt	Solde
BRE.MED.PR01	CHF	Projet médical Brésil 01	0.00	3'085.00	3'085.00
FRA.ECO.3000	CHF	France	0.00	0.00	0.00
FRA.HOS.4000	CHF	France	0.00	0.00	0.00
POL.ECO.4000	CHF	Pologne	0.00	0.00	0.00
POL.GOU.4000	CHF	Pologne	0.00	0.00	0.00
RUS.MED.1022	CHF	Russie	0.00	0.00	0.00
RUS.MED.1024	CHF	Russie	0.00	0.00	0.00
TAN.HUM.PR01	CHF	Projet humanitaire Tanzanie 01	0.00	0.00	0.00

Analytique/Grand-Livre Mouvement du compte Quitter

## 7.4 Résultat pertes et profits par projet

Dans l'option « **Affichage et impression** », « **Pertes et Profits** », vous retrouvez une option qui permet de faire une sélection pour un analytique. Ainsi il est possible de calculer un PP pour un compte ou un groupe de comptes analytiques.

Certains paramètres doivent être activés pour un affichage des colonnes supplémentaires comme l'exercice précédent ou les numéros de compte.

Voici le résultat :

Page 1

Atelier UNI UNIGE-12  
**P&P du 01/01/12 au 31/12/12**  
**Pour la sélection analytique BRE. \*\*\* \*\***

			2012	%	2011	%
<b>PRODUITS</b>						
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES</b>						
<b>VENTES MARCHANDISES</b>						
30000	CHF	VENTES CH	68'804.00		0.00	
30002	CHF	SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENTS	25'000.00		0.00	
30003	CHF	DONS	200.00		0.00	
30005	CHF	ESCOMPTE	269.00		0.00	
<b>Total VENTES MARCHANDISES</b>			<b>94'273.00</b>	<b>97.92</b>	<b>0.00</b>	
<b>Total CHIFFRE D'AFFAIRES</b>			<b>94'273.00</b>	<b>97.92</b>	<b>0.00</b>	
<b>PRODUITS TITRES</b>						
32000	CHF	DIVIDENDES & INTERETS	2'000.00		0.00	
<b>Total PRODUITS TITRES</b>			<b>2'000.00</b>	<b>2.08</b>	<b>0.00</b>	
<b>Total PRODUITS</b>			<b>96'273.00</b>	<b>100.00</b>	<b>0.00</b>	