Banana® accounting

Banana Comptabilité 6

Documentation web

Contenu

1 Démarrer ... 6

1.2 Installer Banana Comptabilité ... 6

1.1 Insérer la clef de licence ... 8

1.1.1 Clef de licence perdue ... 10

1.3 Installation sur Mac et Linux ... 10

1.4 Installer Banana sur un serveur ... 10

2 Caractéristiques ... 11

2.1 Configuration minimale ... 12

2.1.1 Banana pour Mac (Intel) ... 12

2.1.2 Compatibilité avec Linux ... 12

2.2 Interface ... 14

2.3 Options programme ... 17

2.4 Nouveautés de Banana 6 ... 19

2.4.1 Passage de la version 5 à la 6 ... 20

2.4.2 Passage de la version 4 à la 6 ... 20

2.5 Page d'ouverture ... 21

2.6 Choisir le type de comptabilité ... 21

3 Documentation ... 24

3.1 Opérations de base ... 24

3.1.1 Ajouter et supprimer un compte ... 24

3.1.2 Changer le type de comptabilité ... 26

3.1.3 Modifier l'arrondi des décimales ... 27

3.1.4 Modifier les colonnes ... 28

3.1.5 Modifier un compte ou un code TVA ... 29

3.1.6 Modifier l'affichage des colonnes ... 29

3.1.7 Ajouter et supprimer des lignes ... 31

3.1.8 Changer la langue du programme ... 32

3.1.9 Copier et coller ... 32

3.1.10 Créer copie fichier ... 32

3.1.11 Changer la langue d'un fichier ... 33

3.1.12 Personnaliser les Vues ... 33

3.1.13 Touches de raccourcis ... 34

3.1.14 Modification du format date, heures et chiffres ... 35

3.1.15 Écritures répétées ... 36

3.1.16 Introduction de texte et smart fill ... 36

3.1.17 Saut de page ... 37

3.1.18 Modifier le style par défaut ... 37

3.1.19 Renvoyer à la ligne automatiquement ... 38

3.2 Organiser les documents ... 38

3.3 Livre de caisse ... 40

3.3.1 Les Tableaux ... 45

3.3.2 Ecritures ... 46

3.3.3 Rapport formaté ... 48

3.4 Comptabilité simple ... 49

3.4.1 Les Tableaux ... 52

3.4.2 Ecritures ... 54

3.4.3 Rapport formaté ... 56

3.5 Comptabilité en partie double ... 57

3.5.1 Passifs et produits en négatif? ... 62

3.5.2 Tableaux ... 63

3.5.3 Créer un budget ... 66

3.5.4 Regroupements dans le plan comptable ... 66

3.5.5 Comptes avec code TVA ... 71

3.5.6 Soldes d'ouverture ... 72

3.5.7 Ecritures ... 72

3.5.8 Comptes avec adresses 79

3.5.9 Clotûre et nouvelle année 80

3.6 Comptabilité Multidevise 88

3.6.1 Le plan comptable 92

3.6.2 Soldes d'ouverture 94

3.6.3 Le tableau Changes 94

3.6.4 Ecritures 95

3.6.5 Clôtures et nouvelle année 103

3.7 Gestion TVA 107

3.7.1 Notions théoriques 107

3.7.2 Tableau Codes TVA 109

3.7.3 Ecritures 111

3.7.4 Compte TVA automatique 114

3.7.5 Déclaration TVA 115

3.7.6 Reporter le crédit de la TVA 118

3.7.7 Impression des registres TVA 120

3.7.8 TVA à l'importation 122

3.7.9 TVA sur services étrangers (Impôt acquisitions) 123

3.7.10 Gestion TVA Suisse 124

3.8 Fonctions spécifiques 149

3.8.1 Centres de coût et de profit 149

3.8.2 Registre Clients et Fournisseurs 159

3.8.3 Importation des données 162

3.8.4 Afficher les échéances 171

3.8.5 Exportation des données 172

3.8.6 Insérer un lien à un document 175

3.8.7 Segments 176

3.8.8 Gérer différents projets 181

3.8.9 Sécurité, certification, récupérer le fichier 185

3.8.10 Informations pour développeurs 191

3.9 Impressions 192

3.9.1 Mise en page 192

3.9.2 Imprimer le journal 194

3.9.3 Imprimer les fiches de compte 195

3.9.4 Soldes par période 200

3.9.5 Rapport formaté 202

3.9.6 Le Bilan de fin d'année 202

3.9.7 Bilan formaté par groupes 205

3.9.8 Bilan formaté avec subdivision période 226

3.9.9 Rapport comptes par classes 228

3.9.10 Rapport comptable externe 230

3.9.11 Impressions enregistrées dans différents formats 233

3.9.12 Impressions PDF de fin d'année 234

3.10 Adresses/ Etiquettes 235

3.11 Signalisation d'erreurs 238

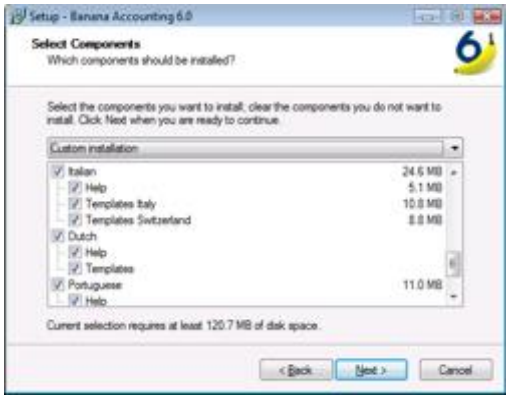
1 Démarrer

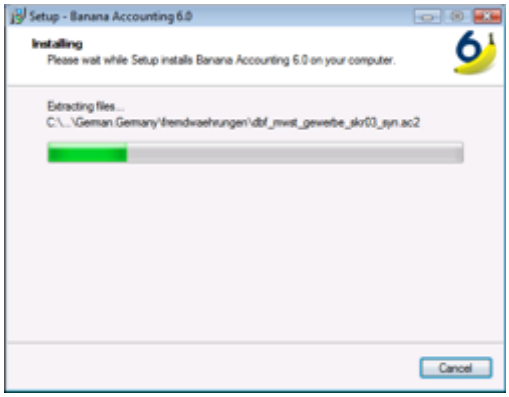
Voici comment procéder:
1) Installer le programme Banana Comptabilité
2) Insérer la clef de licence qui se trouve sur la feuille jointe au CD ou qui a été envoyée par e-mail (achat en-ligne).
3) Ouvrir Banana Comptabilité et choisir la commande Nouveau du menu Fichier
4) Choisir la typologie comptable
5) Choisir l'exemple ou le modèle le plus adapté à vos exigences
6) Personnaliser le plan des comptes (Comptabilité en partie Double) ou les tableaux Comptes et Catégories (Livre de Caisse et Comptabilité Simple)
7) Configurer le tableau de la TVA et des Changes (pour l'option avec TVA ou multidevise)
8) Commencer à insérer les écritures comptables.

1.2 Installer Banana Comptabilité

Installer Banana Comptabilité

Installer le programme est très simple, grâce à la fonction d'auto-installation. Si vous téléchargez le fichier de notre site, il faut faire un double clic sur le fichier téléchargé. En insérant le CD d'installation, ces fenêtres s'ouvrent succesivement et automatiquement:

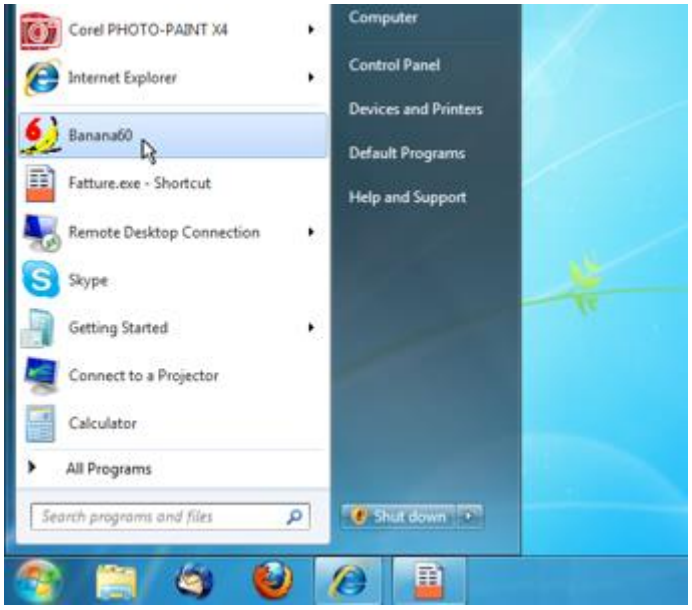


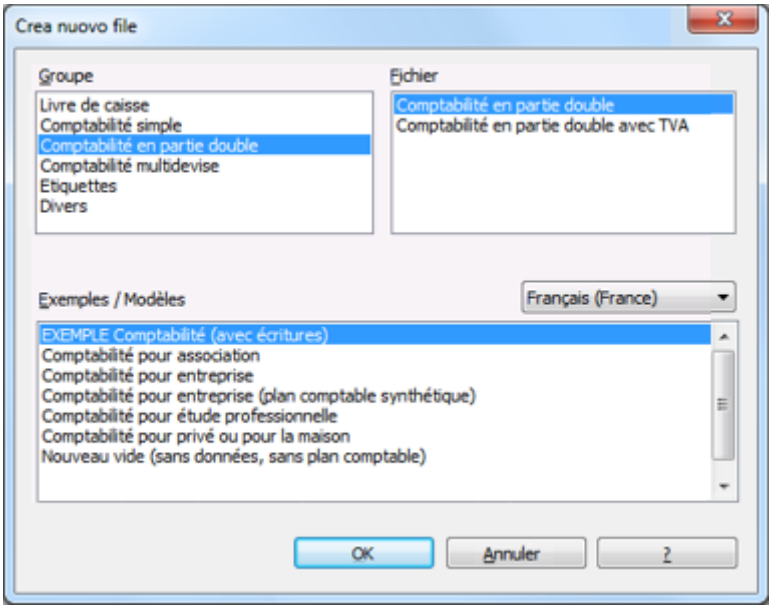


En cliquant sur "Suivant", on est automatiquement connecté à la fenêtre suivant, jusqu'à l'achèvement de l'installation.

- L'installation ne modifie pas les repertoires ou les fichiers du système.
- Il n'est pas nécessaire de redémarrer l'ordinateur après l'installation.
- Dans l'installation, y compris, se trouve un programme pour enlever ce qui est installé (désinstalleur)

Ouvrir le programme





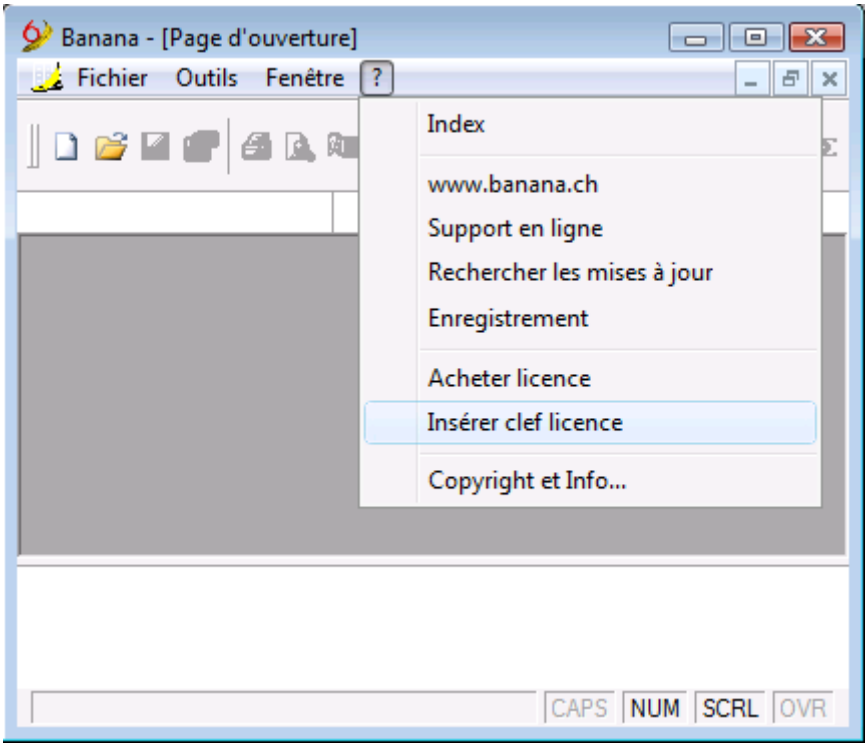
Après avoir ouvert le programme, activer la commande **Nouveau** du menu **Fichier.** A partir de la fenêtre qui apparaît, on peut choisir le type de comptabilité, l'option sans ou avec TVA, la langue, et un modèle ou exemple (on peut aussi choisir d'ouvrir un nouveau fichier vide - choix déconseillé).

NOTE: pour désinstaller le programme, sélectionnez le Panneau de configuration sous Paramètres de Windows puis cliquer sur l'icône Ajout/suppression de programmes et supprimer de la liste l'ancienne version.

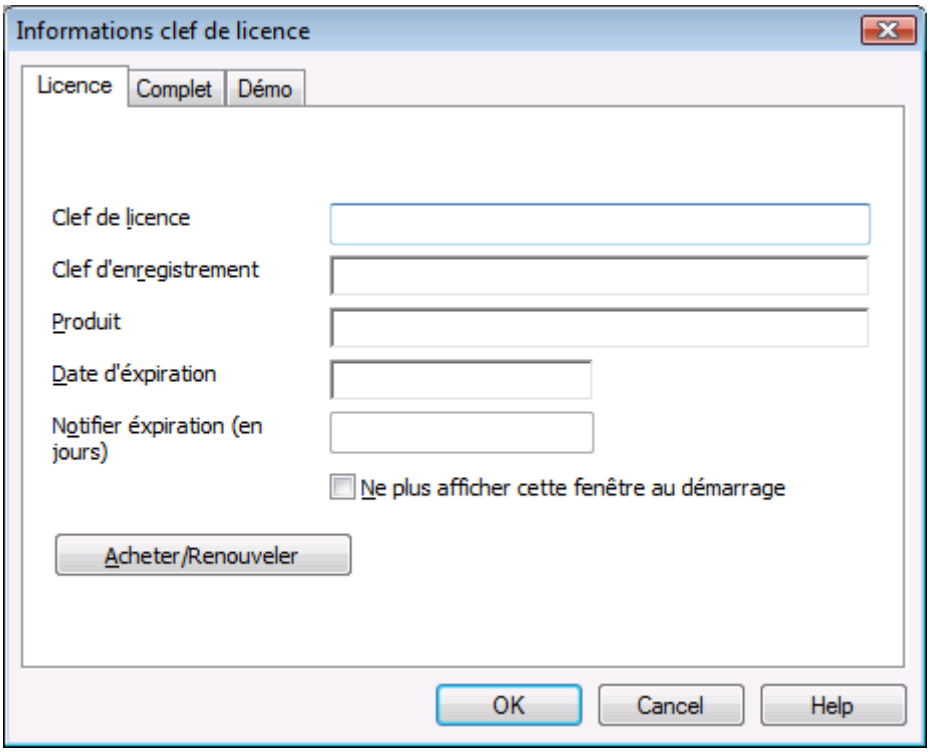
1.1 Insérer la clef de licence

En insérant la clef de licence dans Banana Comptabilité, on passe de la mode de démonstration à la mode complète. La clef de licence se trouve imprimée sur le dépliant jaune qui est envoyée ensemble avec le CD ou elle est envoyée par email (pour les achats en-ligne). Voici comment procéder:

- Ouvrir Banana Comptabilité.
- Dans Windows XP, avec la touche droite de la souris, cliquer sur l'icône de l'application Banana (Banana 6.exe), cliquer sur "Exécuter en tant que" et activer **L'utilisateur suivant**, en sélectionnant l'administrateur.
  Dans Windows Vista, avec la touche droite de la souris, cliquer sur l'icône de l'application Banana (Banana 6.exe), cliquer sur "Exécuter en tant qu'administrateur".
  Dans le cas où cette procédure n'est pas respectée, une message d'erreur apparaîtra: **La clef de licence ne peut pas être mémorisée**.
- Sélectionner la commande **Insérer clef licence** du menu **?**.



- Transcrire la clef de licence dans la case appropriée



Si la clef de licence n'est pas insérée, un message apparaît à l'ouverture du fichier comptable, pour avertir l'utilisateur qu'il travaille en mode de démonstration.

IMPORTANT

Conserver la clef de licence qui se trouve sur la feuille jaune, ensemble avec le CD, ou qui a été envoyée par email.

1.1.1 Clef de licence perdue

Vous pouvez nous contacter par email pour nous demander de vous renvoyer votre clef de licence. Afin de pouvoir la retrouver, il faut nous envoyer votre clef d'enregistrement qui se trouve dans la fenêtre **Insérer clef de licence** du menu **?**, ou nous envoyer en pièce jointe un screenshot de cette même fenêtre.
Attention: l'envoi de la clef de licence est facturé à Fr. 20.-
Si la clef d'enregistrement n'est pas fournie, mais seulement une preuve d'achat, le prix est de Fr. 30.-
Dans le cas où la clef d'enregistrement et/ou la preuve d'achat ne peuvent pas être fournies, il faut acheter une nouvelle licence.

1.3 Installation sur Mac et Linux

Banana comptabilità 6, avec l'aide d'émulateurs Windows, peut être installé sur Mac e Linux:

- Installation sur Mac
- Installation sur Linux

1.4 Installer Banana sur un serveur

Si vous avez la nécessité d'installer Banana Comptabilité sur un serveur (aussi citrix ou autre), la procédure est simple, puisque Banana ne nécessite pas de composants particuliers ou de configurations spécifiques pour un utilisateur.
Pour installer Banana sur votre server, procéder comme suit:

- Suivre la procédure d'installation normale sur un disque local
- Insérer la clef de licence
- Copier le répertoire C\Programmes\BananaXX\ (XX signifie le numéro de la version) sur le disque de réseau.
- Ensuite, il faut créer la liaison avec le programme BananaXX.exe de façon que les utilisateurs des ordinateurs locaux puissent démarrer le programme.

Il faut se rappeler qu'afin de pouvoir exécuter Banana Comptabilité sur plusieurs ordinateurs, il faut acheter le même nombre de licences que le nombre d'ordinateurs qui utilisent le programme.

2 Caractéristiques

Le logiciel Banana comptabilité est parmi les programmes de comptabilité les plus utilisés en Suisse. Il est en expansion mondiale constante, presque uniquement grâce au bouche à oreille des utilisateurs satisfaits.

1 Choisir le type de comptabilité. Pour chaque type (Livre de Caisse, Comptabilité Simple, Comptabilité en partie Double, Comptabilité Multidevise), il y a des plan comptables configurés, qui sont basés sur le modèle Käfer, entreprise privée, studio professionnelle, etc.

2 Choisir l'option avec ou sans **Gestion TVA**

3 Choisir la langue et le pays. Pour chaque langue (et pays), Banana offre des modèles de plans comptables préconfigurés, aussi avec des exemples d'écritures. En sélectionnant, par exemple, "Français (Suisse)", on arrive directement dans la section des plans comptables pour la Suisse.

4 Choisir le modèle ou l'exemple selon vos exigences. Sur notre site, dans la section, **Profile utilisateur**, on peut télécharger gratuitement d'autres plans comptables. Il suffit d'ouvrir le plan de son choix et de l'enregistrer sous un nouveau nom. Chaque plan peut, à tout moment, être personnalisé.

Tour de Banana Comptabilité (Video pour une comptabilité double)
Tour de Banana Comptabilité (Video pour une comptabilité simple)

Bon à savoir...

Fichier

Chaque comptabilité est un fichier séparé - le nombre de fichiers qui peuvent être gérés est illimité -, pour chaque fichier on peut insérer un nombre illimité d'écritures; la langue des commandes peut être changée ainsi que le nombre des décimales, et on peut choisir l'option sans ou avec TVA.

Langue(s)
Le programme peut être installé dans une seule ou dans plusieurs langues (français, italien, anglais, allemand, espagnol, portugais). Si plusieurs langues ont été installées, on peut changer de l'une à l'autre avec une simple commande. Les fichiers peuvent être ouverts dans des langues différentes.
Interface
L'interface est semblable à Excel, caractérisée par des Tableaux. L'usage est très intuitif. Pour modifier les données, il suffit de se positionner sur la cellule et de réécrire.
Résultats
Les totaux sont automatiquement mis à jour, après l'insertion de chaque écriture, avec l'indication instantanée du résultat de l'exercice. Les résultats sont immédiats:

- Fiche de compte avec solde initial, mouvements et solde final
- Fiche de compte par période
- Journal, aussi par période
- Calculs et résumés TVA
- Rapports
- Bilans
- Budget
- Centres de coût
- Registre clients
- Exportation des données en Excel, Xml, Html
- Importation des données de l'extrait de compte bancaire ou postal.
- Les données sont en sécurité et protégées avec la fonction du Bloc et le Mot de passe.

Sécurité
Le programme ne contient pas de virus, malware ou adware.
Il n'inclut pas de messages publicitaires.
Avec le lien au site internet www.banana.ch, les mises à jour ou les nouveautés peuvent être téléchargées, mais il n'y aucune façon d'accéder aux données des utilisateurs.

2.1 Configuration minimale

Banana comptabilité 6

- Systeme opératif Windows 2003 / XP / 2008 / Vista / Windows 7
- 15 MB minimum d'espace sur disque dur
- Imprimante compatible avec Windows.

2.1.1 Banana pour Mac (Intel)

Banana 7 pour Mac

A partir de la version 7, Banana Comptabilité sera une application native pour Mac.

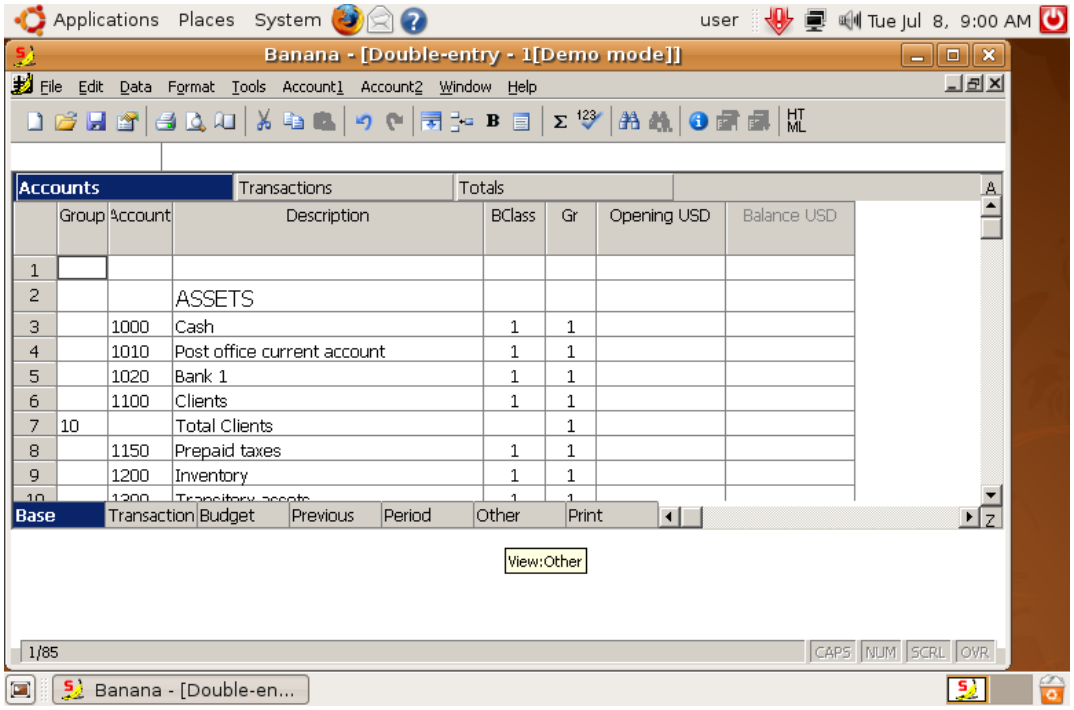
Banana 6 pour Mac

La version 6 de Banana Comptabilité n'est plus disponible dans le paquet avec CrossOver.
Un émulateur Windows peut être utilisé, mais le service de support n'est pas garanti.

2.1.2 Compatibilité avec Linux

Maintenant, on peut aussi utiliser Banana Comptabilité avec Linux

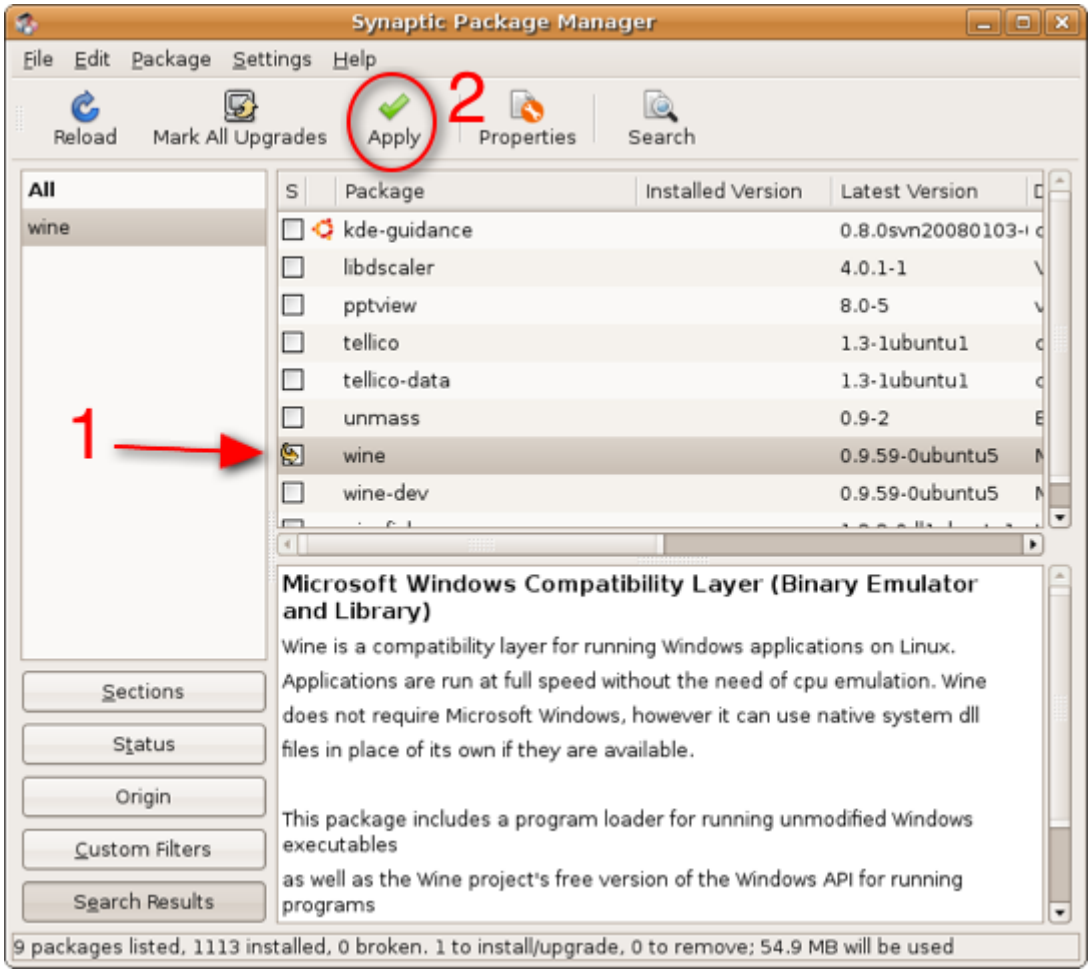
Grâce au programme Wine, Banana peut maintenant aussi être utilisée avec un système opérationnel Linux, sans perdre les fonctionnalités de Windows.
Wine est un programme gratuit, qui permet aux applications Windows de tourner sous d'autres systèmes opérationnels.
Ci-dessous une image de Banana, en fonctionnant sous Linux.



Installation de Wine sous Ubuntu Linux

Si vous n'avez pas encore installé Wine, il faut suivre la procédure suivante:

- Aller en “System”, “Administration” et sélectionner “Synaptic package manager"
- Insérer le mot de passe de l'utilisateur
- Chercher Wine dans la liste
- Sélectionner Wine, cliquer avec la touche droite de la souris et sélectionner la commande “Mark for installation”
- Sélectionner “Apply"
- Cliquer sur "Apply"

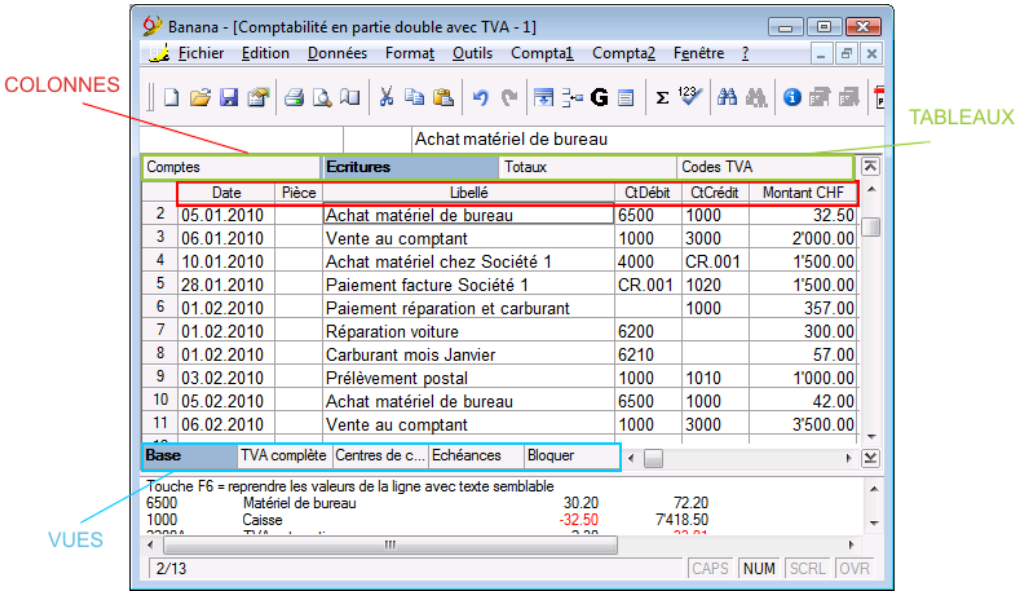


Installation de Banana à travers Wine

A la fin de l'installation de Wine, télécharger le programme du site Banana Comptabilité, démarrer le fichier et procéder avec l'installation normale.

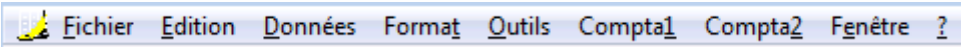
2.2 Interface

Quand on crée un nouveau fichier ou on ouvre un fichier existant, le programme présente une structure caractérisée des éléments suivants:



La barre des menus

Dans la barre des menus sont contenues les commandes regroupées par menu. La barre des menus change selon la configuration comptable choisie.

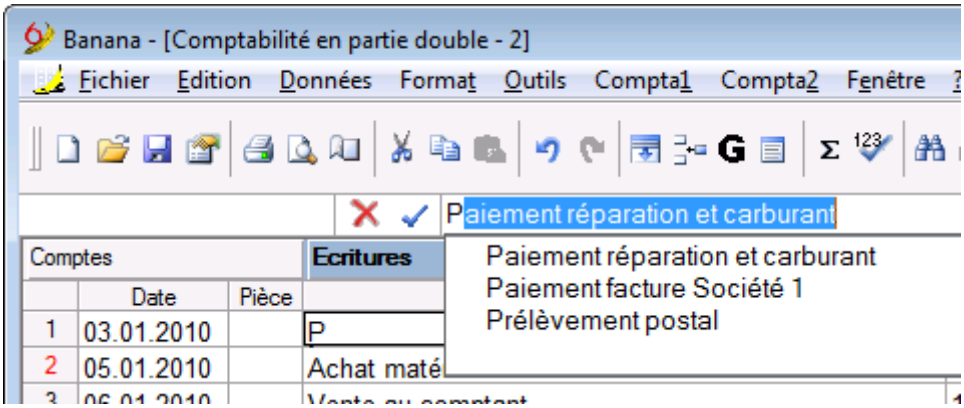


La barre d'outils

La barre d'outils permet d'accéder rapidement aux fenêtres et aux commandes les plus souvent utilisées. Il suffit de se placer avec la souris sur l'icône désirée et d'attendre un instant pour en avoir la description.

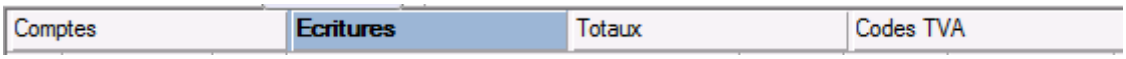
La zone d'introduction de texte

Cette zone est située au dessous de la barre d'outils. Les textes sont introduits dans cette zone.
Pour modifier une cellule existante, cliquer avec la souris sur la zone correspondante et procéder à la modification, ou bien appuyer sur la touche F2.
Si la fonction Smart fill est activée (commande Options programme du menu Outils), dans la zone d'introduction de texte en haut, il y a une liste de textes et de valeurs. En appuyant la touche flèche bas, on peut directement choisir la valeur ou le texte approprié à ses exigences personnelles sans devoir le taper entièrement. Confirmer avec Entrée ou F6.



Les tableaux

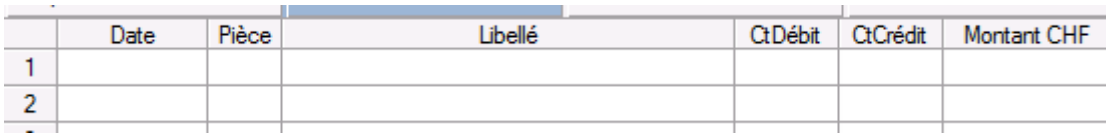
Chaque fichier de la comptabilité est constitué de plusieurs tableaux. On distingue les tableaux principaux et les tableaux auxiliaires. Les tableaux varient selon le type de comptabilité choisi.



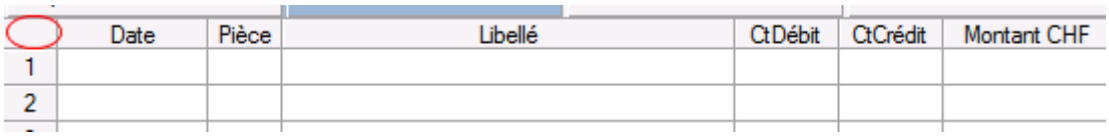
Pour passer d'un tableau à un autre, il suffit de cliquer sur le nom du tableau ou d'utiliser les touches de raccourcis Ctrl+PgUp et Ctrl+PgDn.

Les colonnes

Ce sont les éléments verticaux du tableau. Vous en pouvez personnaliser la disposition. Les colonnes varient également selon le type de comptabilité choisi.

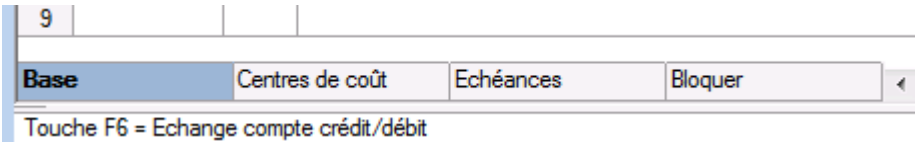


Pour visualiser entièrement (sur deux lignes) l'en-tête des colonnes, il faut faire un double-clique sur la première case en haut à gauche.



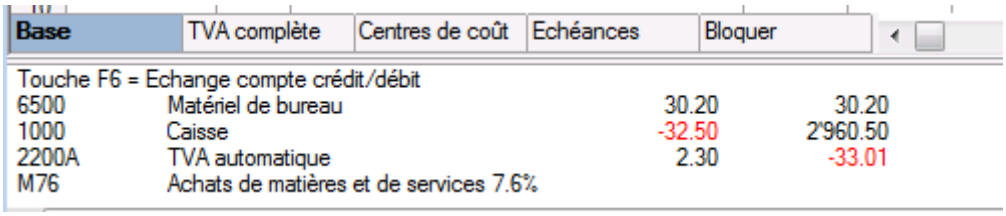
Les vues

Chaque tableau peut avoir plusieurs vues, situées dans la barre en bas.
Les Vues représentent les différentes manières de visualiser les champs d'un tableau.
Les Vues sont très utiles quand on veut voir les données comptables de manière différente (par exemple en supprimant ou en ajoutant des colonnes), sans pour autant changer la configuration de base. On passe d'une vue à l'autre en cliquant simplement avec la souris sur le nom de la vue désirée.



La fenêtre d'information

Il s'agit d'une fenêtre sans titre, placée dans la partie inférieure de l'écran, dans laquelle sont visualisées des informations utiles pour travailler, relatives au tableau et à la cellule dans laquelle on se trouve. Elle signale aussi en rouge les messages d'erreurs.



Note: on peut modifier le nombre de lignes de la fenêtre d'information par la commande Options programme du menu Outils.

La fenêtre des messages d'erreurs

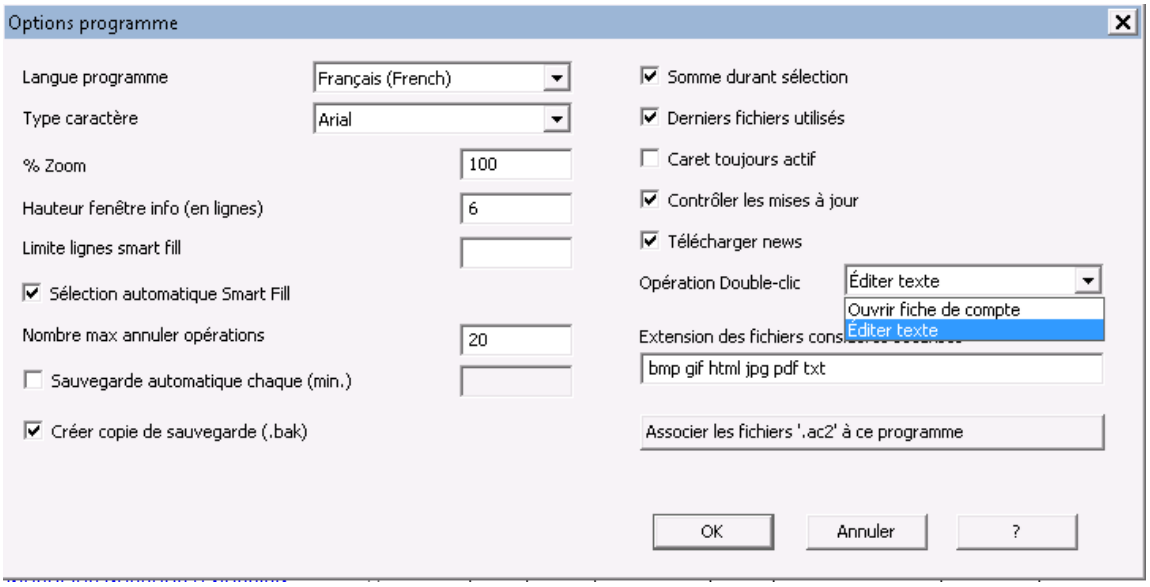
La fenêtre messages contient une liste des erreurs, que le programme a signalées.
Pour rappeler la liste des messages d'erreurs, il y a deux possibilités:

- Cliquer sur le menu Fenêtre et après sur Fenêtre messages
- Cliquer sur l'icône Informations dans la barre d'outils

A partir de la Fenêtre messages, en cliquant sur le message d'erreur, on passe à la ligne qui a généré l'erreur.

2.3 Options programme

Les options programme contiennent des choix de nature technique concernant le document comptable.
Pour y accéder, sélectionner la commande **Options programme** du menu "Outils"



Langue programme

Il s'agit de la langue d'utilisation du programme. On peut changer cette disposition si on désire utiliser une autre langue que celle définie par défaut ou si celle-ci n'est pas disponible.

Type caractère

Il est possible d'insérer le nom d'une police de caractères. Si l'imprimante n'imprime pas tous les caractères, il faut choisir un autre caractère.

% Pourcentage zoom

Si l'on désire visualiser les données du tableau avec une dimension différente, il suffit de régler le pourcentage du Zoom.

Hauteur fenêtre info (en lignes)

Introduire le nombre de lignes à visualiser dans la fenêtre d'information. Dès qu'on change le nombre des lignes, la hauteur de la fenêtre d'information est automatiquement adaptée.

Limite lignes smart fill

Durant l'introduction des données, le programme lit les données déjà introduites et il propose des suggestions pour les compléter. Lorsqu'il y a beaucoup de lignes, cette fonction peut ralentir l'introduction des données. On peut fixer une limite de lignes au-delà de laquelle le smart fill ne peut pas entrer en fonction. L'absence de valeur (zéro), signifie que le smart fill est toujours effectué.

Nombre max annuler opérations

Taper le nombre maximum des opérations qui peuvent être annulées (une à la fois) au moyen de la commande Annuler du menu Edition.

Sauvegarde automatique chaque (min.)

Cette option permet la sauvegarde automatique du fichier selon une fréquence (en minutes) à choisir. Le programme sauve les données dans un document nommé autobackup + nom du fichier; si le programme ou l'ordinateur se bloquent, il est possible de récupérer les données en ouvrant ce fichier, pour le sauvegarder ensuite en activant Enregistrer Sous du menu Fichier.

Créer copie de sauvegarde

Lorsqu'on sauvegarde sur disque avec le même nom, la version du fichier préexistant est renommée avec l'extension BAK.

Répertoire documents

Insérer le nom du parcours (répertoire) dans lequel enregistrer les documents.

Somme durant sélection

En activant la case, le programme additionne les montants sélectionnés. Désactiver cette fonction si la somme instantanée devait ralentir certaines opérations.

Derniers fichiers utilisés

Dans le menu Fichier, on trouve une liste des derniers fichiers utilisés.

Caret toujours actif

Le Caret est un indicateur de la position de la souris, utilisé en général par les programmes qui facilitent le travail pour les personnes non- voyants ou malvoyants.

Contrôler les mises à jour

L'option permet de se connecter au site internet www.banana.ch et contrôle s'il y a une mise à jour, plus récente que la version utilisée.

Télécharger news

En activant cette option, les dernières nouveautés apparaissent dans la page d'ouverture.

Opération Double-clic

L'opération du double-clic peut être associée à une des deux fonctions suivantes:

- Ouvrir une fiche de compte - dans ce cas, la fiche de compte ou une autre sélection s'ouvre avec un double-clic
- Éditer texte - en faisant le double-clic, on entre en "éditer texte"; dans ce cas, pour ouvrir une fiche de compte, il faut utiliser la commande **Fiche de compte** du menu Compta1.

Extension des fichiers considérés sécurisés

Cette option définie les types de fichier qui sont autorisés d'être ouverts avec un double clique sur la colonne PièceLien dans le tableau Ecritures. Elle empêche d'ouvrir des fichiers qui ne sont pas considérés sécurisés par le programme.

Associer les fichiers .ac2 à ce programme

La fonction indique au système opératif d'ouvrir les fichiers .ac2 par ce programme.

2.4 Nouveautés de Banana 6

Banana Comptabilité 6 est une version améliorée de Banana 5. Le mode d'emploi de Banana 6 est identique à celui de Banana 5. Nous avons réussi à simplifier des commandes et à y ajouter des nouvelles, destinées aux personnes plus exigeantes.

- Les fichiers de Banana 5 et de Banana 6 sont complètement échangeables. Les fichiers enregistrés avec Banana 6 peuvent aussi être ouverts avec Banana 5.
  Pour une compatibilité maximale entre version 5 et version 6, il faut utiliser la version 5.0.12, qui sera disponible à partir de mi-janvier 2010.

Les nouveautés principales de la version 6:

- Insertion des textes, avec menu déroulant dont on peut choisir les numéros de compte et avec la possibilité d'indiquer ou de chercher un texte.
- Bilan formaté par groupes avec des styles différents
- Bilan formaté avec subdivision période
  Le bilan et le compte de résultat peuvent être imprimés avec plusieurs configurations.
  On peut créer plusieurs rapports avec des options d'impression différentes.
- Impressions de fin d'année en pdf.
  Les différentes impressions (comptes, écritures, bilan formaté, fiche de compte etc.) peuvent être imprimées dans une archives unique en format PDF (pour Adobe Acrobat Reader).
- Toutes les impressions peuvent être vues en Aperçu, etre sauvées en PDF, Html, Excel, copiées dans le Presse-papiers.
- Segments - permettent d'avoir le compte de résultat subdivisé par départements, succursales, secteurs de vente, etc.
- Créer copie du fichier - avec possibilité d'indiquer, si on le veut, de conserver seulement le plan des comptes, les mouvements etc.).
- Renommer compte, groupe, codes TVA, avec mise à jour immédiate des écritures.

Autres améliorations:

- Smart fill sur tous les champs de texte.
- Les boîtes de dialogue utilisent un style plus moderne.
- La fenêtre d'information peut être redimensionnée avec la souris.
- Possibilité d'exclure une colonne de l'impression.
- Amélioration de la fonction d'importation des comptes ou des codes TVA, ce qui permet une meilleure synchronisation des comptes dans le tableau Comptes ou des codes TVA dans le tableau Codes TVA.
- Compte TVA automatique dans les Propriétés fichier, pour ne pas devoir l'insérer manuellement dans le tableau Codes TVA.
- Nouveaux formats pour l'importation des extraits de compte de l'e-banking.

Manuel en format pdf:

- Le programme d'installation copie sur l'ordinateur le manuel en format pdf. programma di installazione copia sul computer il manuale in formato pdf. Potete così sfogiare e stampare il manuale direttamente sul vostro computer. Vous pouvez ainsi feuilleter et imprimer le manuel directement sur votre ordinateur.

- La confection de vente (boîte) a une taille reduite, ceci pour se conformer au nouveau format standard demandé dans la grande distribution. En même temps, ceci reduit l'impact sur l'environnement. Dans cetet confection, il n'y a pas de place pour un manuel complet et exhaustif. Pour cette raison, nous avons renoncé à l'impression du manuel, en optant pour la version pdf.

Ce qui ne se voit pas:
Faire en sorte que les choses soient simples, demande plus de travail que de les compliquer. Nous avons investi beaucoup de temps pour garder le programme simple et linéaire.
Qui utilisera Banana 6, peut se rendre compte avec quelle facilité et flexibilité les rapports de Bilan et Compte de résultat peuvent êtres créés. De même, la simplicité avec laquelle un fichier PDF, avec toutes les impressions, peut être créé ne passe pas inaperçue.
Nous avons créé un moteur d'impression unique dans son genre, qui offre une flexibilité considérable. Il fallait 4 ans pour le développement de Banana 6, puisque nous avons aussi voulu créer une plate-forme technologique, qui permet des développements ultérieurs et qui garantit la continuité du produit dans l'avenir.

2.4.1 Passage de la version 5 à la 6

Banana 6 reste essentiellement égal à Banana 5.

- Les fichiers de Banana 5 et de Banana 6 sont complètement échangeables. Les fichiers enregistrés avec Banana 6 peuvent aussi être ouverts avec Banana 5.
- Ceux qui utilisent Banana 5, pour élaborer des fichiers enregistrés avec la version 6, sont priés de mettre à jour la version 5 à la 5.0.12

Modifications dans la version Banana 6:

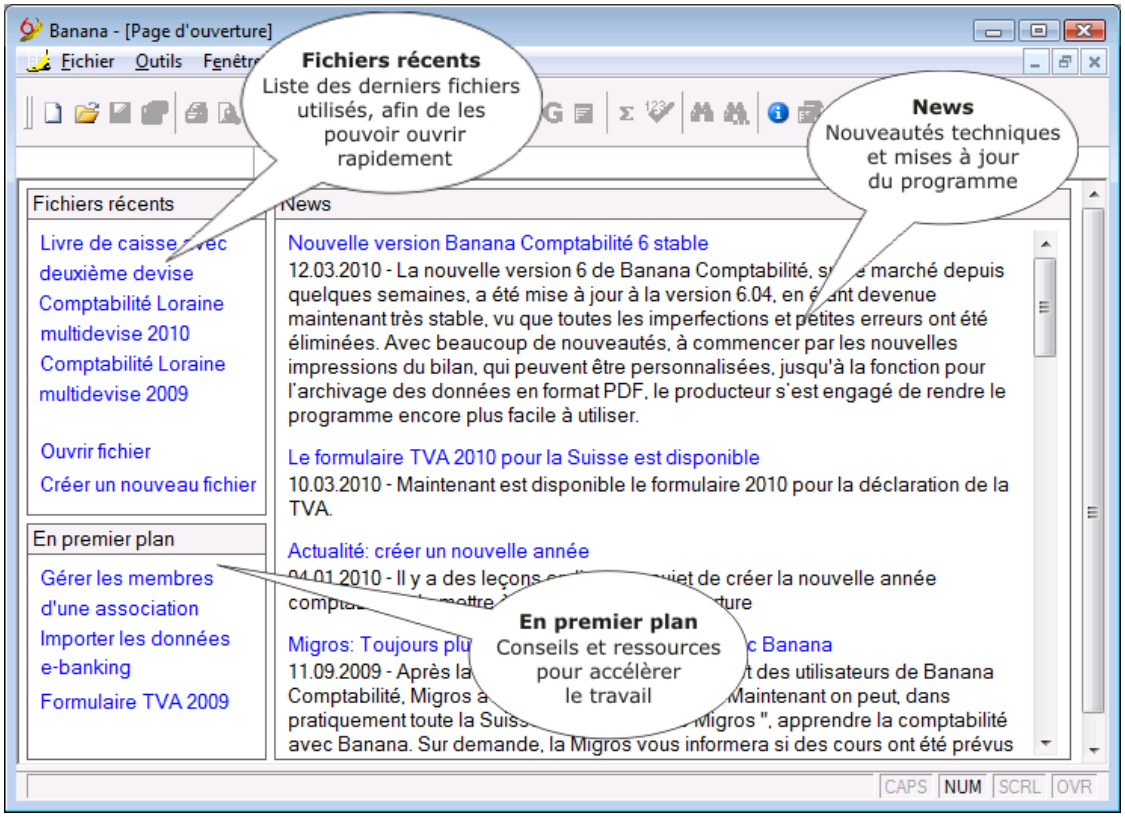
- Banana 6 ne permet pas d'insérer des espaces vides dans les numéros de compte (ex. 1000 cassa).
  Si vous ouvrez un fichier de la version 5 avec la version 6 et vous avez des espaces dans les comptes, vous pouvez les supprimer de façon suivante:
  - Se positionner dans le tableau Comptes, colonne Comptes
  - Sélectionner toute la colonne Comptes et impartir les commandes Copier et Coller (menu Édition).
  - La même opération est aussi valable pour le tableau Écritures, dans les colonnes Débit et Crédit.
- Les configurations des rapports sont propres à chaque version.
  S'il y a des configurations dans la version 5, celles-ci ne modifient pas les configurations de la 6 et vice-versa.
- La nouvelle commande Rapports comptables regroupe en une seule commande les fonctions suivantes: Soldes par période, Bilan par Classes, Rapport comptable externe.

2.4.2 Passage de la version 4 à la 6

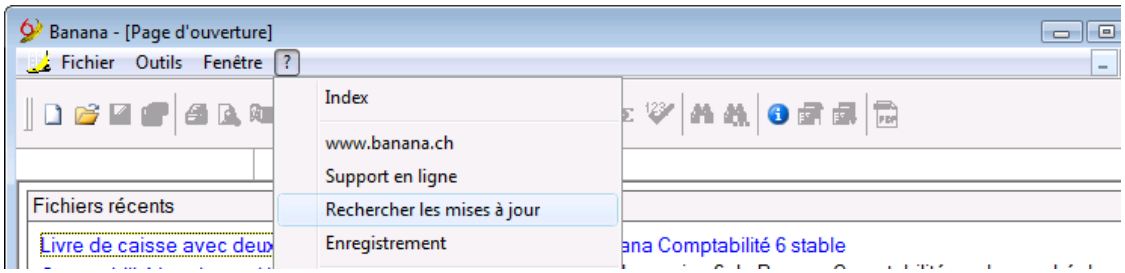
Les fichiers comptables créés avec la version 4 peuvent être ouverts avec la version 6 et sont automatiquement convertis à la version 6.
La version 6 introduit plusieurs nouvelles fonctions (voir nouveautés version 6) . Les fichiers enregistrés avec la version 6 ne peuvent pas être lus par la version 4. Nous conseillons donc, **avant d'ouvrir ses fichiers comptables avec la version 6, de faire des copies de sécurité.**
En passant de la version 4 à la 6, toutes les valeurs comptables (ouverture, soldes, fiches de compte) restent les mêmes.

2.5 Page d'ouverture

La page d'ouverture de Banana Comptabilité fait partie du programme depuis la version 5.0.10, avec le but d'offrir à l'utilisateur un instrument en plus pour accélérer le travail.
Grâce à la nouvelle page d'ouverture, l'utilisateur peut directement choisir la comptabilité dans laquelle il veut travailler; elle donne un accès immédiat à des informations utiles qui sont disponibles sur notre site internet. Dans la présence d'une connexion internet active, en effet, la page d'ouverture se connecte au site www.banana.ch pour télécharger et afficher automatiquement les News, les conseils et ressources techniques, et la disponibilité des nouvelles mises à jour. Le programme ne transmet ni lit aucune donnée personnel. A partir de la page d'ouverture, il y a aussi un accès direct aux derniers fichiers utilisés.
L'option de la connexion à internet peut être désactivée, en exécutant la commande **Options programme** du menu **Outils,** puis désactiver l'option **Télécharger news.**



Afin de contrôler manuellement s'il y a une version plus récente que la sienne, il faut lancer la commande **Rechercher les mises à jour** du menu **Aide (?)**



2.6 Choisir le type de comptabilité

Quand on crée la comptabilité, on peut choisir entre:

Livre de caisse
Idéal pour comptabiliser les recettes et les dépenses d'un seul compte: la caisse, le compte courant postal, le compte courant bancaire ou autre. Disponibile avec ou sans l'option TVA.
Plus d'information...

Comptabilité simple
Elle gère les recettes et les dépenses de plusieurs comptes. Facile, comme le Livre de caisse, tout en offrant une présentation de clôture professionnelle (rapport). Idéale pour débutants, associations (possibilité de gérer le membres) et autres. Avec ou sans géstion TVA.
Plus d'information...

Comptabilité en partie double
Ceci est l'instrument professionnel pour gérer Actifs, Passifs, Charges et Produits selon les règles internationaux de la partie double (débit/crédit). Plans comptables personnalisés, option TVA, importer/exporter données sont seulement quelques exemples de toutes les fonctions.
Plus d'information...

Comptabilité multidevise
Multidevise, multi-entreprise, multilingue. Tout ceci et beaucoup d'autres choses rendent cette application parfaite pour les entreprises qui travaillent avec l'étranger. Egalement utilisée par les experts-comptables et les écoles de comptabilité. Elle est basée sur la comptabilité en partie double et gère les comptes en devise étrangère.
Plus d'information...

Ci-dessous se trouvent quelques critères qui peuvent être utiles pour faire le meilleur choix:

Exigences minimales personnelles	Livre de caisse	Compta. simple	Partie double	Multi devise
Connaissance de base sur l'utilisation d'un personal computer	☑	☑	☑	☑
Aucunes ou peu de connaissances comptables	☑	☑		
Notions minimales des concepts comptables comme: Débit, Crédit, Actifs, Passifs, Charges, Produits			☑	☑
Connaissance des concepts comptables et des particularités dans la gestion des devises étrangères				☑

Type d'utilisation	Livre de caisse	Compta. simple	Partie double	Multi devise
Recettes et dépenses d'un compte	☑			
Gestion de la caisse d'un bureau	☑			
Gestion d'un crédit de construction	☑			
Comptabilité privée sans gestion des comptes	☑			
Comptabilité privée avec gestion des comptes		☑		
Comptabilité d'une association		☑	☑	
Comptabilité d'une association avec obligation de bilan ou inscrite au registre de commerce			☑	

Comptabilité d'une copropriété		☑	☑	
Comptabilité pour professions libérales		☑	☑	
Comptabilité pour commerçants, restaurants		☑	☑	
Petites entreprises non inscrites au registre de commerce		☑	☑	
Sociétés inscrites au registre de commerce			☑	
Comptabilité avec gestion des comptes et mouvements en plusieurs devises				☑

Fonctions	**Livre de caisse**	**Compta. simple**	**Partie double**	**Multi devise**
Méthode reconnue au niveau international			☑	☑
Mouvements et comptes en plusieurs devises				☑
Séparations dans les catégories de dépenses et de recettes	☑	☑	☑	☑
Gestion de plusieurs comptes		☑	☑	☑
Enregistrement d'un compte à un autre		☑	☑	☑
Décomposition d'un paiement sur plusieurs catégories de dépenses	☑	☑	☑	☑
Fiche de compte ou de catégorie	☑	☑	☑	☑
Journal mouvements	☑	☑	☑	☑
Centres de coût et de profit	☑	☑	☑	☑
Gestion et rapports pour la TVA	☑	☑	☑	☑
Rapport récapitulatif	☑	☑		
Bilan et compte de résultat			☑	☑
Calcul différences de change				☑

Essayer

On peut faire des essais avec des modèles existants.

Conversion d'un type à un autre

Banana met une commande à disposition qui permet de convertir un fichier d'un type déterminé en fichier d'un autre type. Le programme convertit le plan des comptes et les écritures.

Se faire aider

Une manière efficace pour travailler ensemble est celle de s'échanger les fichiers de la comptabilité par email. Votre expert-comptable peut contrôler la comptabilité et faire les changements nécessaires. Quand il estime que tout est correct, il peut vous renvoyer le fichier pour que vous puissiez imprimer les résultats et continuer à enregistrer.

3 Documentation

3.1 Opérations de base

Les configurations de base de chaque fichier comptable, comme la langue, les décimales, les arondis, etc., sont d'habitude décidées au moment de sa création. Elles peuvent toutefois être modifiées par l'utilisateur par des simples commandes, à tout moment.
Ci-dessous, les opérations de base principales sont énumérées. Elles sont destinées à simplifier le travail, quand on doit modifier, déplacer, copier ou renommer le fichier comptable ou son contenu.

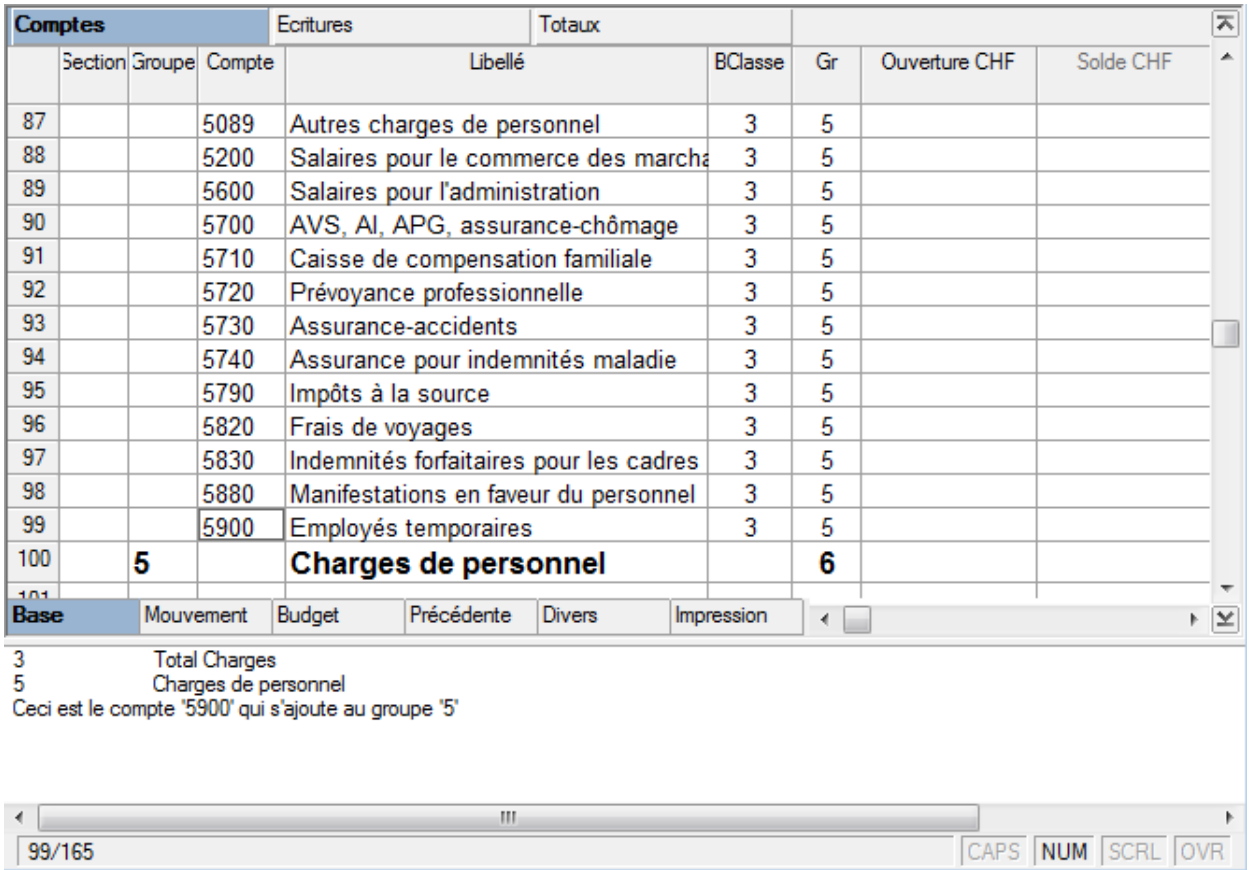
3.1.1 Ajouter et supprimer un compte

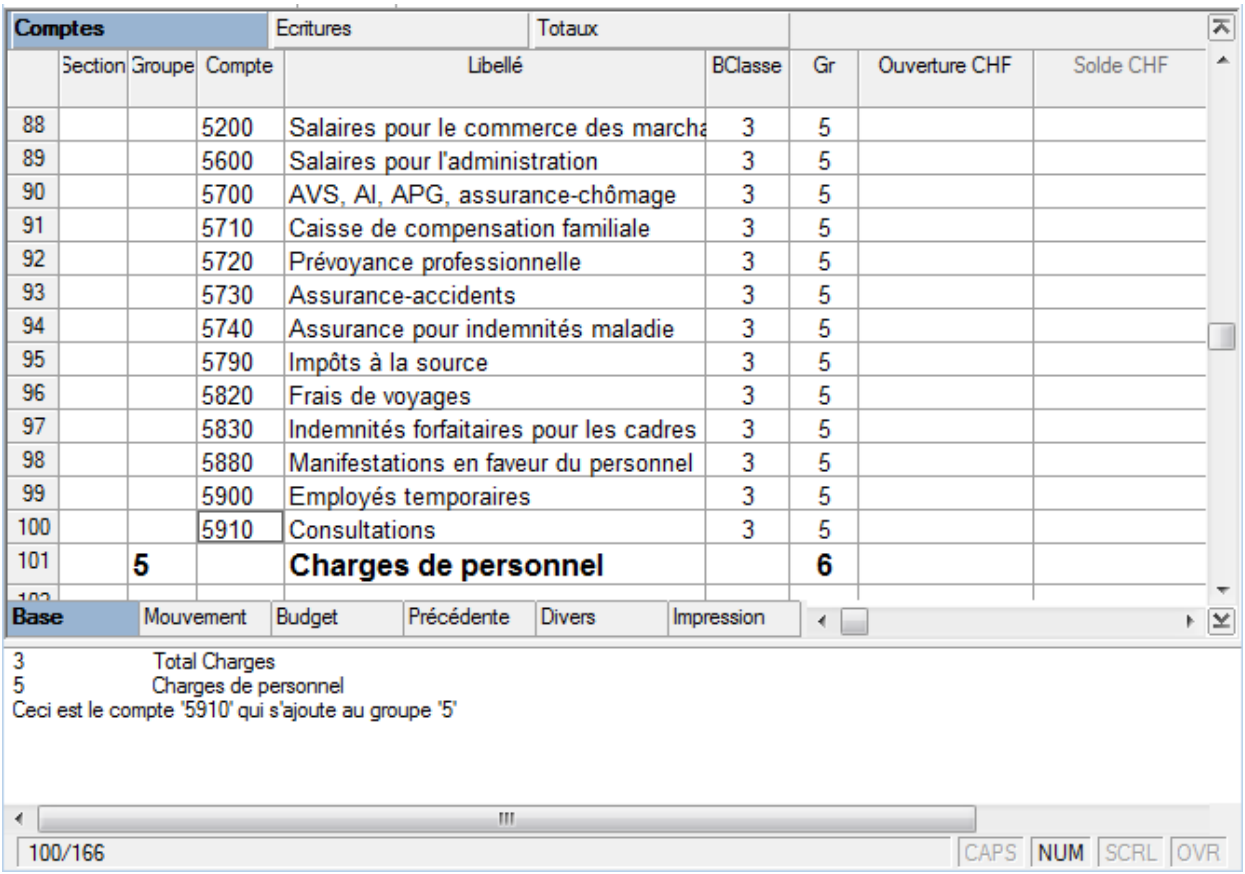
Ajouter un nouveau compte

Pour ajouter un nouveau compte:

- Se positionner dans la ligne précédente à celle où le nouveau compte sera inséré et ajouter une ligne avec la commande **Edition** -> **Ajouter ligne** (voir leçon)
- Dans les colonnes respectives, tapper le **numéro de compte**, le **libellé**, la **Bclasse** (1 pour les Actifs, 2 pour les Passifs, 3 pour les charges, et 4 pour les Produits), le **Gr** qui doit être égal à celui qui a été inséré pour les comptes qui appartiennent au même Groupe.
- Recontrôler la comptabilité avec la touche Maj. + F9, ou à partir du menu Compta1, commande **Recontrôler comptabilité.**

Dans l'exemple qui suit, nous avons ajouté un nouveau compte **5910 Consultations**:





Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
88			5200	Salaires pour le commerce des marcha	3	5		
89			5600	Salaires pour l'administration	3	5		
90			5700	AVS, AI, APG, assurance-chômage	3	5		
91			5710	Caisse de compensation familiale	3	5		
92			5720	Prévoyance professionnelle	3	5		
93			5730	Assurance-accidents	3	5		
94			5740	Assurance pour indemnités maladie	3	5		
95			5790	Impôts à la source	3	5		
96			5820	Frais de voyages	3	5		
97			5830	Indemnités forfaitaires pour les cadres	3	5		
98			5880	Manifestations en faveur du personnel	3	5		
99			5900	Employés temporaires	3	5		
100			5910	Consultations	3	5		
101		**5**		**Charges de personnel**		**6**		

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

3 Total Charges
5 Charges de personnel
Ceci est le compte '5910' qui s'ajoute au groupe '5'

100/166 CAPS NUM SCRL OVR

Supprimer un compte

Pour supprimer un compte:

- Se positionner sur le numéro de ligne qui contient le compte à éliminer
- Du menu **Edition**, cliquer sur **Supprimer lignes**
- Recontrôler la comptabilité avec la touche Maj. + F9, ou à partir du menu Compta1, commande **Recontrôler comptabilité.**

Dans l'exemple, nous avons supprimé la ligne 98 pour supprimer le compte **5880 Manifestations en faveur du personnel**

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
88			5200	Salaires pour le commerce des marcha	3	5		
89			5600	Salaires pour l'administration	3	5		
90			5700	AVS, AI, APG, assurance-chômage	3	5		
91			5710	Caisse de compensation familiale	3	5		
92			5720	Prévoyance professionnelle	3	5		
93			5730	Assurance-accidents	3	5		
94			5740	Assurance pour indemnités maladie	3	5		
95			5790	Impôts à la source	3	5		
96			5820	Frais de voyages	3	5		
97			5830	Indemnités forfaitaires pour les cadres	3	5		
98			5880	Manifestations en faveur du personnel	3	5		
99			5900	Employés temporaires	3	5		
100			5910	Consultations	3	5		
101		**5**		**Charges de personnel**		**6**		

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

3 Total Charges
5 Charges de personnel
Ceci est le compte '5880' qui s'ajoute au groupe '5'

98/166 CAPS NUM SCRL OVR

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
88			5200	Salaires pour le commerce des marcha	3	5		
89			5600	Salaires pour l'administration	3	5		
90			5700	AVS, AI, APG, assurance-chômage	3	5		
91			5710	Caisse de compensation familiale	3	5		
92			5720	Prévoyance professionnelle	3	5		
93			5730	Assurance-accidents	3	5		
94			5740	Assurance pour indemnités maladie	3	5		
95			5790	Impôts à la source	3	5		
96			5820	Frais de voyages	3	5		
97			5830	Indemnités forfaitaires pour les cadres	3	5		
98			5900	Employés temporaires	3	5		
99			5910	Consultations	3	5		
100		**5**		**Charges de personnel**		**6**		

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

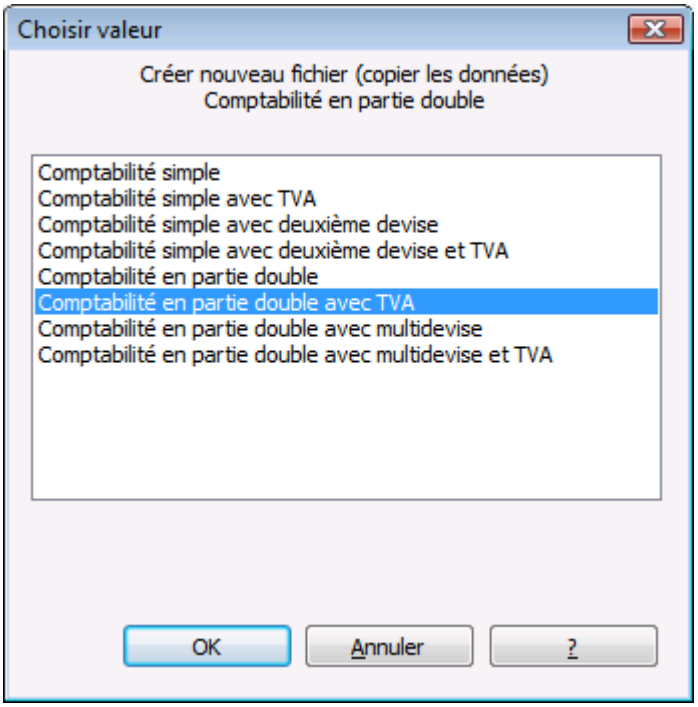
3 Total Charges
5 Charges de personnel
Ceci est le compte '5910' qui s'ajoute au groupe '5'

99/165 CAPS NUM SCRL OVR

3.1.2 Changer le type de comptabilité

Il peut arriver que, dans le courant de l'année, on doit passer d'un type de comptabilité à un autre (par exemple, de la comptabilité simple à la comptabilité en partie double, ou de la comptabilité en partie double à la comptabilité en partie double avec TVA). Voici comment procéder:

- Du menu **Outils**, choisir la commande **Convertir fichier...**
- Choisir, de la liste dans la fenêtre, le type de fichier à créer



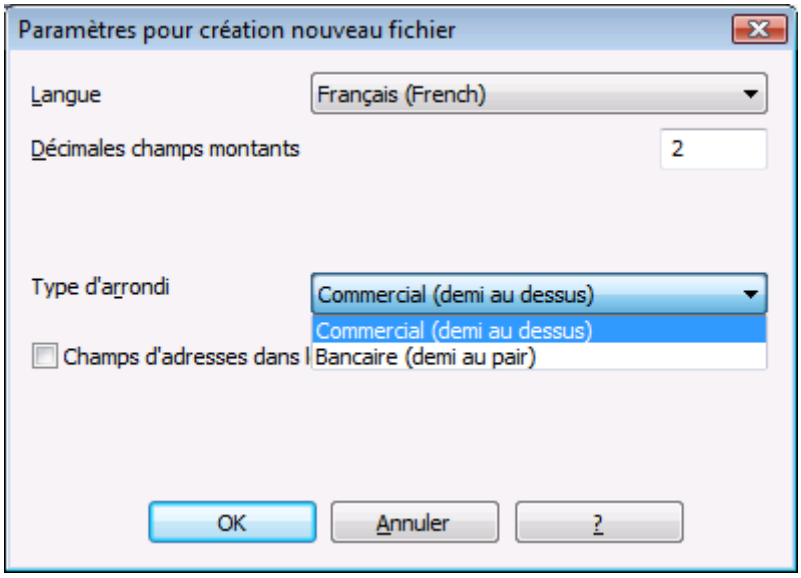
- En confirmant avec **OK,** une deuxième fenêtre s'ouvre dans laquelle vous pouvez sélectionner la langue et le système d'arrondi des décimales qui vous désirez.
- En confirmant avec **OK,** un fichier identique à celui de départ est créé (plan comptable, écritures, etc.), mais avec les nouvelles configurations que vous avez insérées.
- Enregistrer le fichier sous un nouveau nom.

Attention: dans le cas où on passe d'une comptabilité plus complexe à une comptabilité plus simple, quelques informations pourraient être perdues. Nous vous conseillons donc, pour raisons de sécurité, de ne pas réécrire le nouveau fichier sur l'ancien.

3.1.3 Modifier l'arrondi des décimales

Au moment de la création d'un fichier, l'utilisateur est demandé d'insérer quelques informations de base, dont l'arrondi des décimales fait partie.
Pour qui voudrait, au contraire, modifier le système d'arrondi d'un fichier déjà créé, if faut procéder comme suit:

- Du menu **Outils** choisir la commande **Convertir fichier...**
- A partir de la fenêtre qui s'ouvre, choisir la typologie du fichier à créer (si l'on veut seulement changer le type d'arrondi des décimales, il faut choisir la même typologie que celle du fichier existant)
- En confimant avec OK, une deuxième fenêtre s'ouvre
- Dans les sections **Décimales champs montant** ou **Type d'arrondi,** insérer les modifications désirées

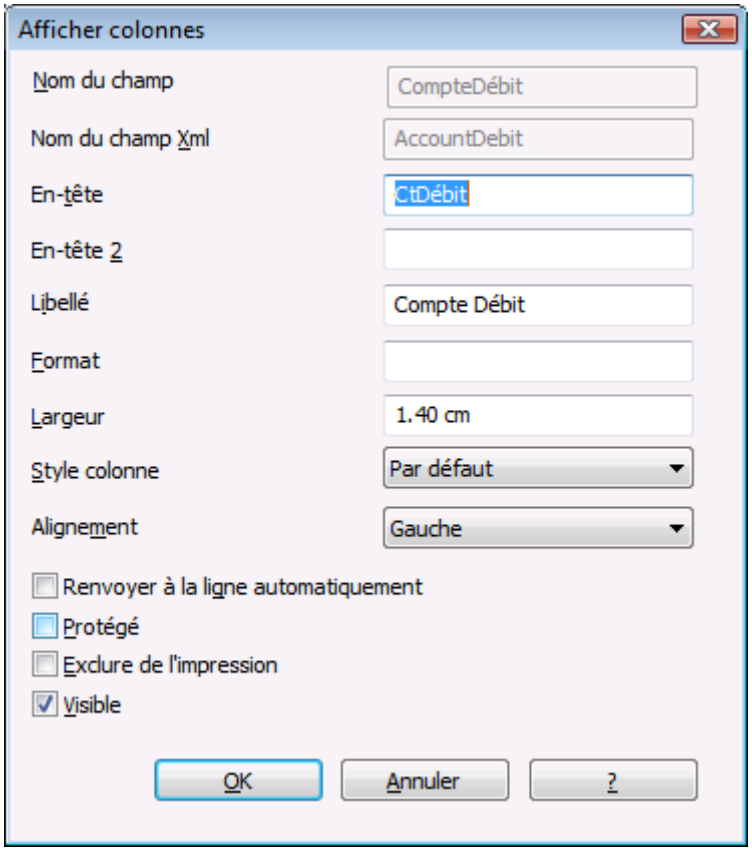


- En confirmant avec **OK,** un fichier identique à celui de départ est créé (plan comptable, écritures, codes TVA etc.), mais avec les nouvelles configurations que vous avez insérées (dans ce cas, l'arrondi des décimales)
- Enregistrer le fichier sous un nouveau nom.

3.1.4 Modifier les colonnes

Pour modifier les colonnes, il faut:

- Faire une double clique sur l'en-tête de la colonne qui doit être modifié
- Dans la fenêtre d'information "Afficher colonnes" qui apparaît, changer les paramètres désirés: en-têtes, libellé, largeur, alignement, etc.



On peut aussi accéder à la fenêtre "Afficher colonnes" à partir du menu "Données", commande **Organiser champs,** en faisant un double clique sur le nom de la colonne.
Pour **élargir et resserrer** une colonne, on peut aussi se positionner avec la souris sur le bord de la colonne (zone de l'en-tête), tenir la souris cliquée et se déplacer vers la droite pour élargir et vers la gauche pour resserrer.

3.1.5 Modifier un compte ou un code TVA

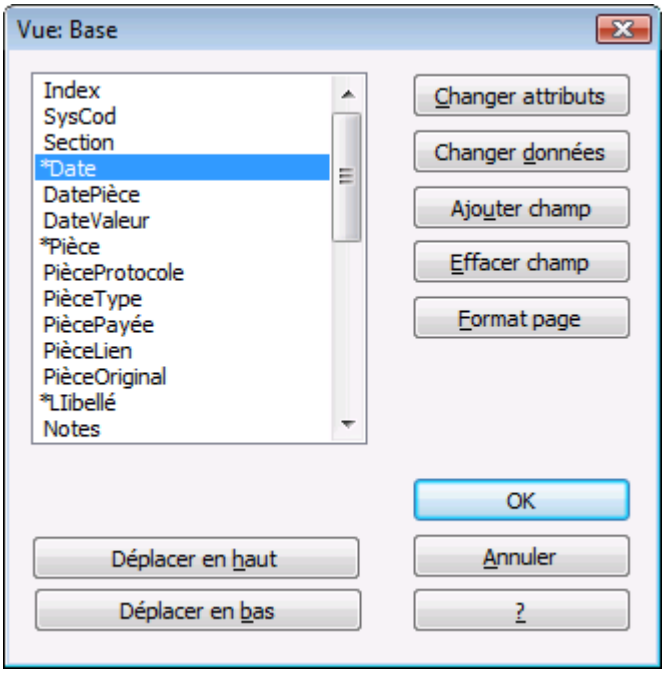
La commande permet de changer le numéro de compte, de catégorie et le code TVA, sans, dans les écritures, devoir remplacer les modifications qui en suivent.
La commande **Renommer** est disponible dans le menu "Données".
Pour renommer, il faut:

- Avec la souris, se positionner sur la cellule qui doit être renommée (numéro de compte, catégorie, code TVA)
- Cliquer sur la commande Renommer du menu Données
- Dans la fenêtre qui apparaît, insérer la modification.

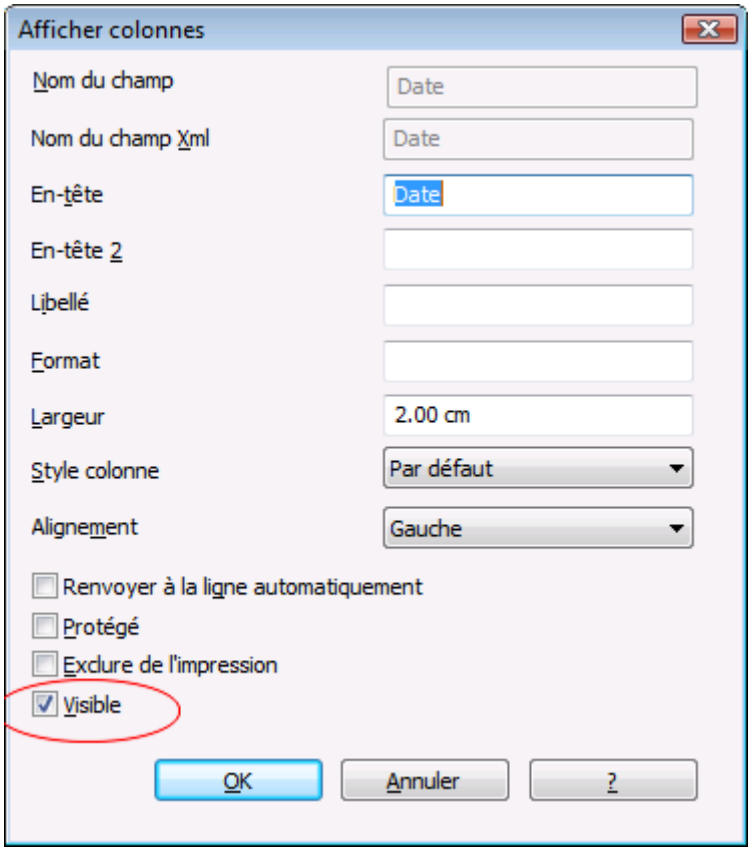
Dans le tableau Ecritures, le programme insère automatiquement les modifications liées à l'élément qui a été renommé.

3.1.6 Modifier l'affichage des colonnes

Dans chaque Vue, les colonnes peuvent être personnalisées: celles qui sont invisibles peuvent être affichés, et vice versa, on peut rendre invisibles celles qui sont déjà affichées.
Pour modifier les colonnes, cliquer sur le menu "Données", commande **Organiser champs**. La fenêtre ci-dessous apparaît, dans laquelle on peut effectuer les modifications désirées:

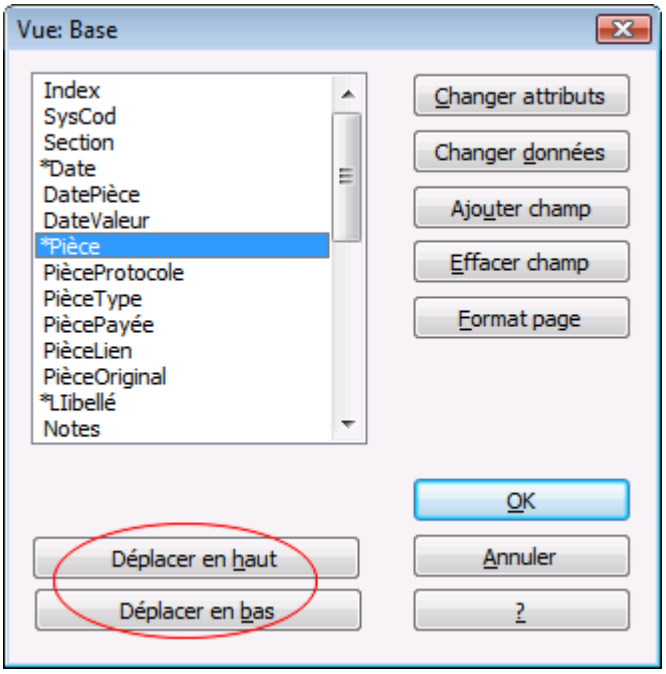


- **Supprimer l'affichage d'une colonne**: dans la fenêtre qui apparaît, sélectionner la colonne qui doit être désactivée, en effectuant un double-clique sur l'en-tête de celle-ci ou en pressant le bouton "Changer attributs". Une fenêtre avec des détails de la colonne apparaît; dans celle-ci, il faut désactiver l'option "Visible". Confirmer avec OK. On peut aussi accéder directement à la fenêtre avec les détails de la colonne, en faisant un double-clique sur l'en-tête de la colonne à supprimer, directement à partir du tableau actif.



- **Afficher une colonne invisible:** à partir du menu "Données", effectuer la commande **Organiser champs** et sélectionner la colonne qui doit être activée; effectuer un double-clique sur celle-ci ou presser le bouton "Changer attributs". Une fenêtre avec des détails de la colonne apparaît; dans celle-ci, il faut activer l'option "Visible", en bas à gauche. Confirmer avec OK.

Note: avec les boutons "Déplacer en haut" et "Déplacer en bas", on peut réarranger l'ordre des colonnes comme on le veut.



3.1.7 Ajouter et supprimer des lignes

Pour inserer des lignes vides en-dessous de la ligne sélectionnée, il faut:

- Se placer avec le curseur au-dessus de la ligne où les lignes vides doivent être ajoutées
- Dans le menu **Edition**, sélectionner la commande **Ajouter lignes**
- Dans la fenêtre qui apparaît, taper le nombre de lignes que l'on veut ajouter
- Confirmer avec **OK**.

Il y a encore une autre méthode pour ajouter des lignes vides:

- Se placer avec le curseur au-dessus de la ligne où les lignes vides doivent être ajoutées
- A partir de la barre des outils, cliquer sur l'icône suivante , une fois pour chaque ligne que l'on veut ajouter. Cette méthode est conseillée quand le nombre des lignes à ajouter est assez limité. La séquence des touches de raccourcis est: **Ctrl+Enter**.

Pour inserer des lignes vides au-dessus de la ligne sélectionnée, il faut:

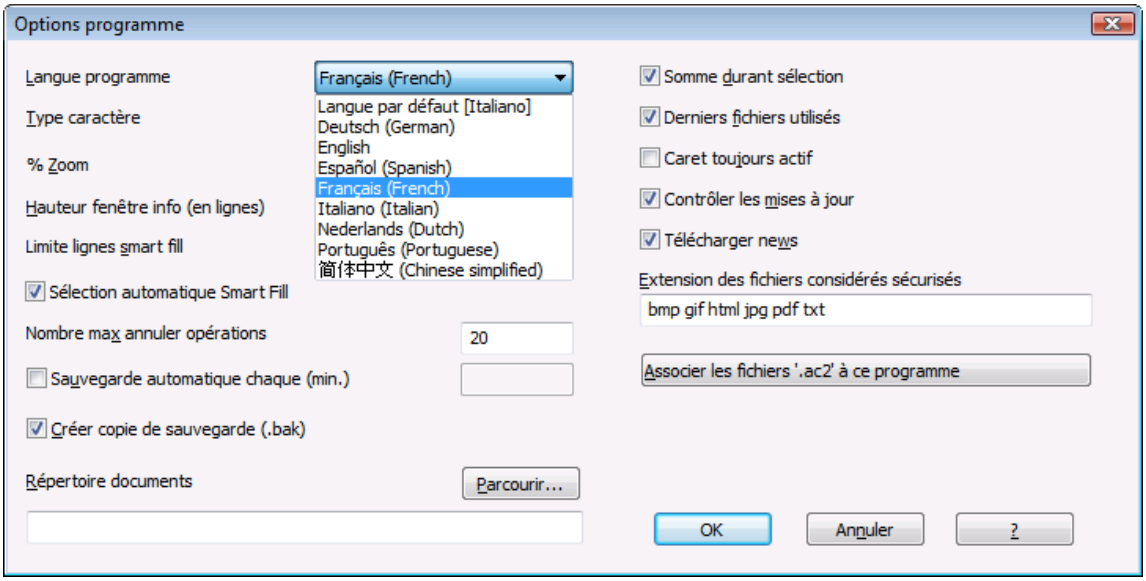
- Se placer avec le curseur au-dessous de la ligne où les lignes vides doivent être insérées
- Dans le menu **Edition**, sélectionner la commande **Insérer lignes**
- Dans la fenêtre qui apparaît, taper le nombre de lignes que l'on veut insérer
- Confirmer avec **OK**.

Pour supprimer une ou plusieurs lignes, il faut sélectionner la lignes ou les lignes à supprimer et dans le menu "Edition", sélectionner la commande **Supprimer lignes.**

3.1.8 Changer la langue du programme

Pour changer la langue de Banana Comptabilité, il faut procéder comme suit:

- Du menu **Outils,** choisir la commande **Options programme**
- Dans la fenêtre qui apparaît, changer la langue dans la section Langue porogramme.



Plus d'information à propos de cette fenêtre sur la page Options programme.

3.1.9 Copier et coller

Copier et Coller - Ctrl+C et Ctrl+V

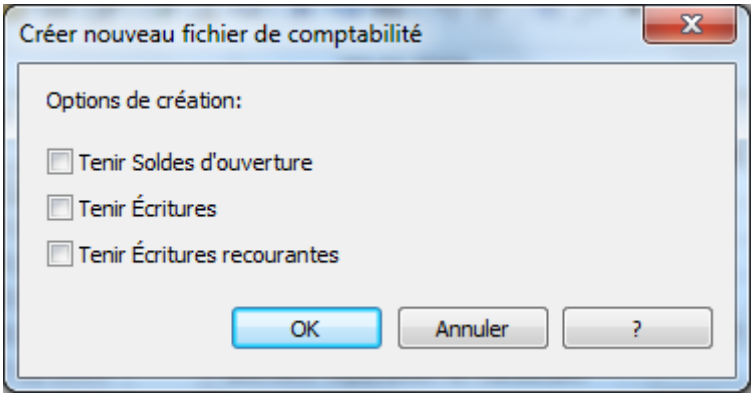
Il est possible de copier et de coller des cellules, des lignes ou des sélections comme dans les programmes usuels de Windows:

- Sélectionner la ligne ou la zone des données à copier
- Dans le menu **Edition**, sélectionner la commande **Copier**
- Se positionner sur la ligne ou la zone dans laquelle les données doivent être copiées
- Dans le menu **Edition**, sélectionner **Coller.**

On peut aussi copier et coller à partir des icônes suivantes ou en utilisant les touches Ctrl+C pour copier et Ctrl+V pour coller.

3.1.10 Créer copie fichier

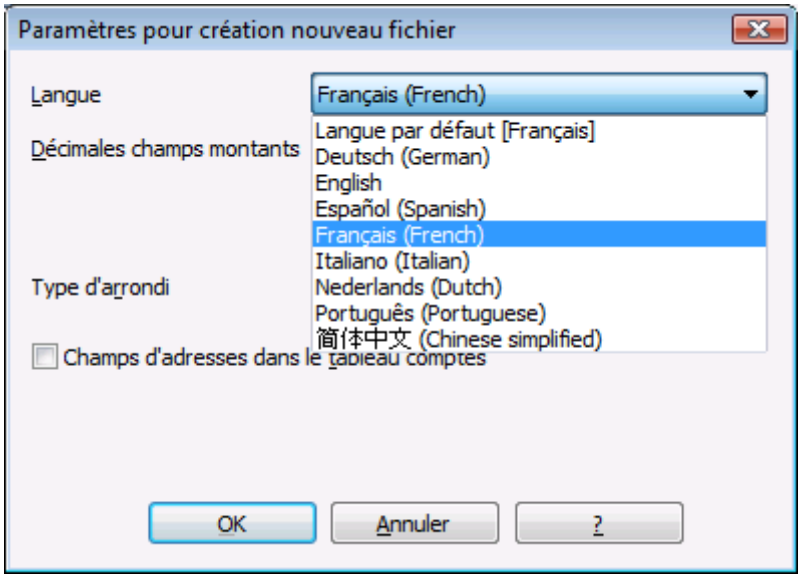
Avec la commande **Créer copie fichier** (menu Outils), une copie du fichier est créée, avec la possibilité de choisir les options indiquées dans la fenêtre qui s'ouvre:



3.1.11 Changer la langue d'un fichier

Au moment de la création d'un fichier, l'utilisateur est demandé d'insérer quelques informations de base, dont la langue fait partie.
Pour qui voudrait, au contraire, modifier la langue d'un fichier déjà créé, if faut procéder comme suit:

- Du menu **Outils** choisir la commande **Convertir fichier...**
- A partir de la fenêtre qui s'ouvre, choisir la typologie du fichier à créer (si l'on veut seulement changer la langue, il faut choisir la même typologie que celle du fichier existant)
- En confimant avec OK, une deuxième fenêtre s'ouvre
- Dans les sections **Langue,** insérer la langue désirée

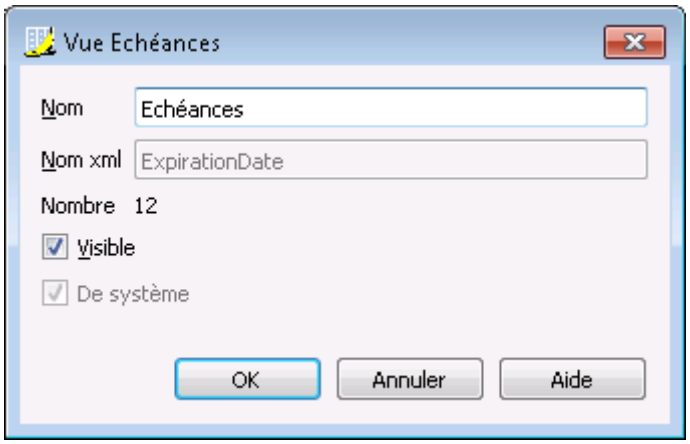


- En confirmant avec **OK,** un fichier identique à celui de départ est créé (plan comptable, écritures, codes TVA etc.), mais avec les nouvelles configurations que vous avez insérées (dans ce cas, le changement de langue)
- Enregistrer le fichier sous un nouveau nom.

3.1.12 Personnaliser les Vues

Les vues peuvent être personnalisées, en ce qui concerne l'affichage des colonnes, et aussi être modifiée en ce qui concerne le nombre.
Dans le premier cas, on peut insérer ou éliminer les colonnes désirées, même s'ils apparaissent dans des autres vues, à partir du menu "Données, commande **Organiser champs**.

Dans le deuxième cas, si une vue serait inutile et si on ne voudrait pas l'afficher, on peut la rendre invisible, à partir du menu "Données", commande **Modifier vue champs**.
Il est possible d'ajouter des nouvelles vues, mais seulement à but d'information, selon les données insérées par l'utilisateur, sans être élaborées par le programme.



3.1.13 Touches de raccourcis

Des nombreuses options ont été étudiées spécialement pour travailler rapidement. En voici les plus importantes:

Commande recopier du haut - Touche F4

Lorsqu'on se trouve sur une ligne d'écriture vide, cette touche recopie le contenu de la ligne précédente: la commande est aussi activable à partir du menu **Edition** ou à partir de l'icône suivante .

Exécuter commande - Touche F6

Durant la saisie des écritures, cette touche affiche automatiquement une date supérieure par rapport à celle de la cellule précédente.

Ajouter ligne+écriture - Touches Maj. + F6

Cette option permet simultanément d'ajouter une nouvelle ligne et de reprendre le mouvement comptable de la ligne précédente.

La touche F6 a des fonctions différentes selon la colonne dans laquelle on se trouve. Dans la fenêtre d'information du tableau Ecritures se trouve l'explication des fonctions qui varie selon la cellule de la colonne sélectionnée.

- Date: insertion de la date par ordre chronologique
- Pièce: insertion numéro de pièce en ordre croissant

- Libellé: reprendre des lignes mémorisées ou des textes insérés auparavant
- Débit/Crédit: inversion des comptes
- Mont.devise: reprendre le change du tableau Changes et calculer le montant dans la devise de base. Si, dans la cellule de la colonne Change, le change est manuellement inséré, il n'y a pas besoin d'utiliser la touche F6; autrement le change du tableau Changes est repris.
- Devise: calcule et insert le change selon les montants insérés dans la cellule de la colonne Mont.devise et Mont.devise de base.
- Change: aucune fonction
- Montant (devise de base): calcule et insert le change dans la colonne Change, selon les montants insérés dans la cellule de la colonne Mont.devise et Mont.devise de base.

Reprendre des lignes avec le même texte - Smart fill

Le programme mémorise les données déjà saisies précédemment et en phase d'écriture (par exemple, quand on saisit une description ou un compte) en tapant seulement quelques caractères, tous les textes commençant par les mêmes lettres apparaîtront dans la fenêtre d'information en bas. Il suffit de presser la touche **flèche bas** pour pouvoir entrer dans la liste et choisir la description désirée. Presser **Enter** (ou **Entrée**) ou **F6** pour confirmer.

3.1.14 Modification du format date, heures et chiffres

Quand on modifie le format, l'affichage de la date, de l'heure et des numéros change.
S'il n'est pas spécifié un format particulier, le programme utilise les formats de Windows (date, heure et chiffres, indiqués dans le Panneau de configuration).
Dans la case Format de la commande Organiser champs/changer attributs (menu Données) on peut utiliser d'autres formats; ci-dessous sont listés les types de formats avec quelques exemples explicatifs:

Format de la date	Exemple date
d mm yy	1 01 07
dd m yy	01 1 07
ddd mmm yyyy	ven jan 2007
dddd mmmm yyyy	vendredi janvier 2007

La lettre "d" (day) indique le jour, le "m" (month) indique le mois et le "y" (year) indique l'année.

Format de l'heure	Exemple de l'heure
hh:mm:ss:iii	04:04:36:089
h:m:ss:ii	4:4:36:89

Il est possible d'inverser comme on le souhaite l'ordre des éléments de la date et de l'heure (par ex.: mm dd yyyy).
Les séparations jour/mois/année peuvent être choisies parmi toutes celles disponibles sur le clavier (par exemple: #, @, -, /, ., etc.).

Format des chiffres	Exemple des chiffres
0.	259
0.00	258.85

0.000 258.848

Dans un champ numérique, il est possible de modifier le nombre de décimales selon les propres exigences. Les calculs sont effectués avec toutes les décimales insérées. Seulement à l'affichage le montant est éventuellement arrondi.

3.1.15 Écritures répétées

Comment accélérer la saisie des données quand il y a des opérations égales ou similaires chaque mois:

Méthode 1 –lorsqu'on insère les premières lettres d'un texte, le programme indique dans la fenêtre d'information en haut, à l'aide de la fonction "Smart fill", tous les textes insérés auparavant; il suffit de sélectionner le texte approprié et de presser la touche F6: le programme reprend automatiquement toutes les données de la ligne analogue insérée précédemment; il faut éventuellement changer le montant s'il n'est pas identique à celui d'avant.

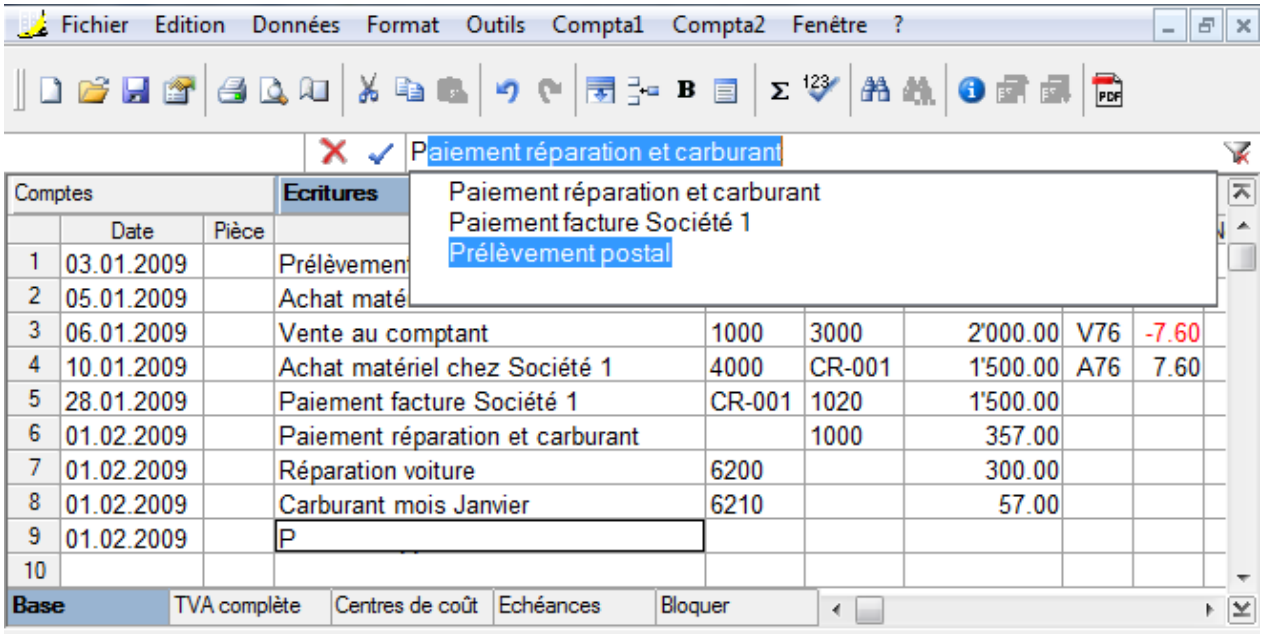
Attention: pour désactiver le smart fill de l'année précédente, il faut désactiver la fonction "Smart fill avec les écritures de l'année précédente" (menu Fichier, commande Propriétés Fichier...)

Méthode 2 – copier ou créer les écritures répétitives dans le Tableau Lignes mémorisées (menu Caisse2, Simple2, Compta2 - écritures répétées), en insérant un sigle ou code d'identification dans la colonne "Pièce".

Dans le Tableau Ecritures, après avoir inséré la date, taper le sigle ou code d'identification des opérations répétitives dans la colonne "Pièce" et presser la touche F6: le programme insère automatiquement tous les mouvements des lignes mémorisées.

3.1.16 Introduction de texte et smart fill

La zone d'introduction de texte présente un menu déroulant où on peut chercher un texte déjà inséré pour automatiquement le reprendre.
Cette zone est située au dessous de la barre d'outils. Pour modifier une cellule existante, cliquer avec la souris sur la zone correspondante et procéder à la modification, ou bien appuyer sur la touche F2.
A gauche de la zone d'introduction de texte apparaissent deux icônes pour annuler ou accepter le texte introduit.



Nouvelle fonction:

Si vous ne connaissez pas le numéro de compte, écrivez un texte et dans la liste vous voyez apparaître tous les comptes qui, dans le libellé, contiennent ce texte.
Pour accéder à la liste, utiliser la touche Flèche Bas.

Différence avec la version précédente:

Quand le menu déroulant est ouvert, il n'est pas possible d'utiliser les touches curseur Flèche Haut ou Flèche Bas pour passer à la cellule d'en haut ou d'en bas. Les touches curseur Flèche Haut ou Flèche Bas sont utilisées pour se déplacer dans la liste du menu déroulant.
Pour passer à la cellule d'en haut ou d'en bas, presser les touches Ctrl et Flèche Haut ou Flèche Bas en même temps.

Attention: pour désactiver le smart fill de l'année précédente, il faut désactiver la fonction "Smart fill avec les écritures de l'année précédente" (menu Fichier, commande Propriétés Fichier...)

3.1.17 Saut de page

Il est possible d'insérer un saut de page dans n'importe quelle ligne du document où l'on se trouve.

Insérer un saut de page:

- Se positionner avec le curseur sur la première ligne de la nouvelle page à créer
- Ouvrir le menu Format
- Sélectionner la commande Saut de page.

Retirer un saut de page:

- Se positionner sur la ligne où a été inséré le saut de page
- Ouvrir le menu Format
- Désactiver la commande Saut de page.

.

3.1.18 Modifier le style par défaut

Pour tout le fichier, un style est défini par défaut. Lorsqu'on ajoute une nouvelle ligne, ce style est utilisé.

Changer le style par défaut

- Attribuer à la ligne un style désiré
- Sélectionner la commande **Ce style comme par défaut** dans le menu **Format**.

Toutes les lignes avec le style par défaut sont affichées dans le nouveau style choisi.

3.1.19 Renvoyer à la ligne automatiquement

Quand le texte d'une ligne est très long, la commande **Calculer hauteur ligne** du menu "Format", permet de le visualiser complètement en adaptant la hauteur de la ligne
Pour adapter la hauteur de la ligne au texte, il faut:

- Activer, à partir du menu Données, la commande Organiser champs
- Cliquer sur Changer attributs
- Activer la case Renvoyer à la ligne automatiquement
- Rappeler la commande **Calculer hauteur ligne** du menu "Format" chaque fois que la nécessité s'y présente.

La commande **Calculer hauteur lignes** est similaire à la précédente, avec la différence que celle-ci opère sur toutes les lignes du tableau.

3.2 Organiser les documents

A la base de la comptabilité il y a les documents et justificatifs comptables.
Le type d'organisation comptable dépend de l'activité et du volume des documents.
L'organisation doit être adaptée selon les besoins.
Ci-dessous, nous donnons une indication des solutions qui se sont prouvées d'être très utiles.

Les différents types de documents

Il est important de classer et organiser les différents types de documents:

- **Documents de base**: contrat de bail, abonnements (de téléphone), statuts, contrats d'assurance et chaque document qui est signé une seule fois et qui a de l'importance pour plusieurs années.
  Ces documents doivent être gardés dans un classeur séparé, avec ce genre de documents.
  Pour des documents très importants (cautions reçus, etc.) il peut être utile de faire une photocopie et de conserver l'original dans un coffre en banque ou un endroit où le document est en sécurité.
  Ne pas perforer les documents importants, mais mettez-les dans des pochettes transparentes.
  Ce classeur est la base de votre société/activité et il faut le garder avec soin.
- **Documents de base concernant les employés**: Contrats de travail, assurances du personnel et autres, peuvent être gardés dans un classeur séparé.
  Si la documentation devient très volumineuse, on peut utiliser un classeur par thème.
- **Déclarations à la TVA**: il est utile de garder un classeur séparé, avec les différentes déclarations que vous présentez régulièrement (trimestriel, semestriel, annuel) Il est mieux de tenir votre affiliation à la TVA ou d'autres documents généraux ensemble avec les documents de base.
- **Justificatifs comptables de l'année**: il s'agit de reçus, factures, ou autres documents, liés à une dépense ou une recette.
  Les justificatifs comptables doivent être gardés, de façon séparée, année par année. Il faut donc avoir un classeur avec les justificatifs comptable par année comptable.

Justificatifs comptables:

Un bon ordre quotidien est nécessaire pour enregistrer les opérations comptables et pour avoir la situation de la société sous contrôle, comme la liquidité, la somme des débits et crédits, etc.

1. Tous les justificatifs comptables (reçus, factures, tickets de caisse) doivent en général être conservés pour au moins 10 ans.
2. Classer et mettre en ordre par date les justificatifs comptables, ensemble avec les extraits de compte bancaires de paiement/virement appropriés.
3. Les extraits de compte doivent être tenus ensembles aux justificatifs.
4. Noter sur le justificatif (extraits et autres) un numéro progressif. Grâce à ce numéro, qui doit être inséré dans la colonne Pièce, vous pouvez trouver, à partir de la comptabilité, le document comptable.
5. A la fin de l'année, imprimer une copie du journal et conserver-le ensemble avec les justificatifs.
6. Chaque année, il faut commencer un nouveau classeur pour les justificatifs comptables.

Dans la comptabilité, il y a deux critères pour enregistrer les opérations comptables:

- **comptabilité sur l'encaissée**: les factures sont enregistrées seulement au moment du paiement aux fournisseurs et de l'encaissement des clients.
- **comptabilité sur ce qui a été facturé**: les factures sont enregistrées au moment de la réception ou de l'émission.

Les petites entreprises non assujettis à la TVA peuvent comptabiliser soit avec la première soit avec la deuxième méthode; les entreprises assujettis à la TVA doivent choisir un critère qui doit être autorisé par le Bureau de la TVA à Berne. Dans certains cas, le Bureau de la TVA peut imposer le critère qui doit être utilisé. Quand un critère déterminé a été autorisé, il n'est pas possible de le changer, au moins qu'une demande spécifique sera faite auprès de l'autorités compétentes.

Comptabilité sur l'encaissée

Les dépenses et les recettes sont relevées seulement au moment que les factures sont payées et encaissées.

1. Tenir séparées les factures qui ont été émies et celles qui ont été reçus.
2. Vérifier régulièrement les factures en suspens à encaisser.
   Une fois la date d'échéance passée, il est utile d'envoyer un rappel de paiement.
   Il ne faut pas laisser passer trop de temps, occupez-vous d'encaisser les factures impayées. C'est une activité qui prend du temps, mais elle est fondamentale.
3. Une fois que les factures sont payées, mettez-les ensemble avec les justificatifs réguliers.

Comptabilité sur ce qui a été facturé

Les dépenses et les recettes sont relevées au moment de l'émission des factures aux clients ou de la réception des factures des fournisseurs.
Voir aussi: registre clients et fournisseurs

1. Tenir séparées les factures qui ont été émies et celles qui ont été reçus.
2. Verifier régulièrement les factures en suspens à encaisser.
   Une fois la date d'échéance passée, il est utile d'envoyer un rappel de paiement.

Il ne faut pas laisser passer trop de temps, occupez-vous d'encaisser les factures impayées. C'est une activité qui prend du temps, mais elle est fondamentale.

3. Quand vous enregistrer l'émission des factures en comptabilité, notez sur la facture l'enregistrement qui a été fait.
   Dans l'écriture, utilisez la colonne "PièceOriginale" pour y insérer le numéro de facture.
4. Une fois que les factures ont été payées, déplacez-les dans la section "payé" et enregistrez-les en comptabilité.
   Quand vous les avez enregistrées, notez sur le document l'enregistrement en comptabilité.

Ecritures / fréquence

- Il est utile d'enregistrer la comptabilité de façon régulière (quotidiennement, par semaine, par mois).
- Nous vous conseillons vivement de ne pas négliger les enregistrements comptables, pour avoir des données toujours mises à jour et pour pouvoir évaluer le progrès de votre activité.
- En parcourant les différentes charges, il est facile de s'apercevoir des différentes dépenses que vous avez fait.
- La comptabilité ne se fait pas seulement pour les impôts.

3.3 Livre de caisse

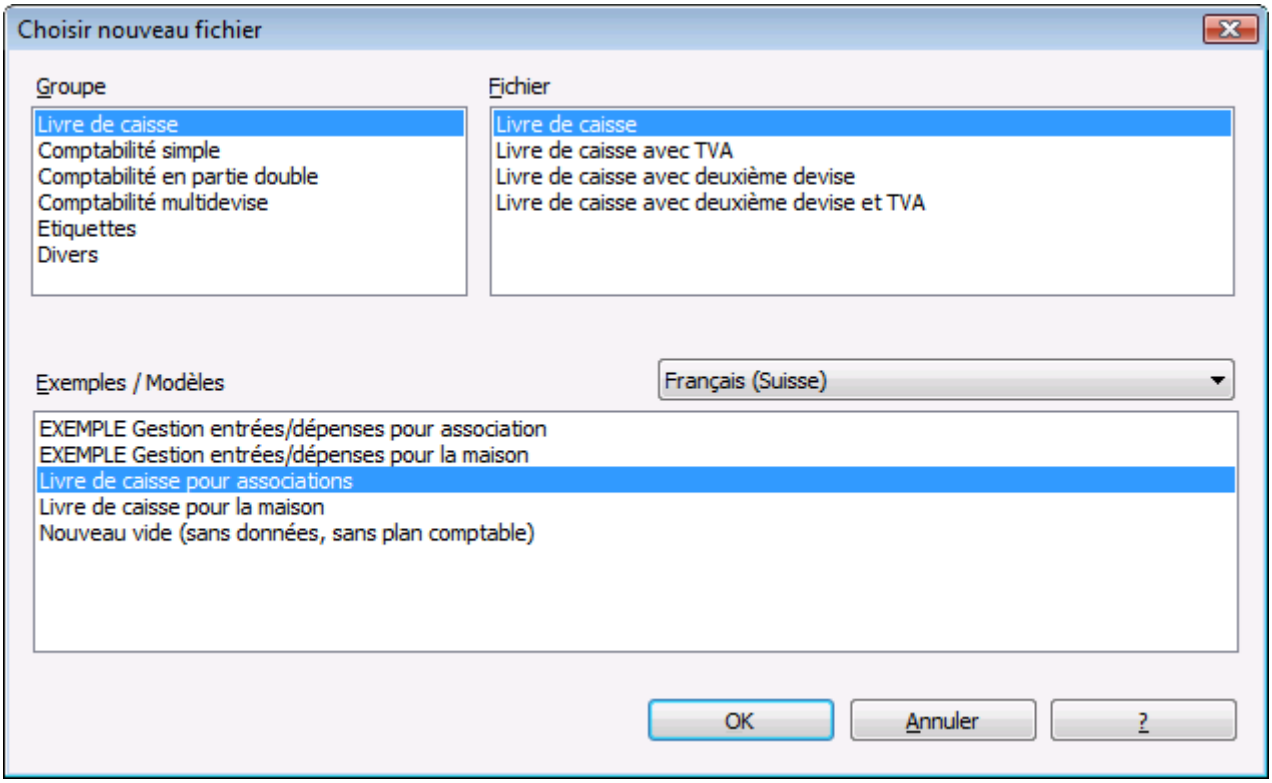
L'instrument idéal pour gérer les recettes et les dépenses d'un seul compte (caisse, banque, etc.) Parfait pour gérer les comptes de caisse ou pour gérer des projets individuels. Disponible sans ou avec TVA.

Caractéristiques

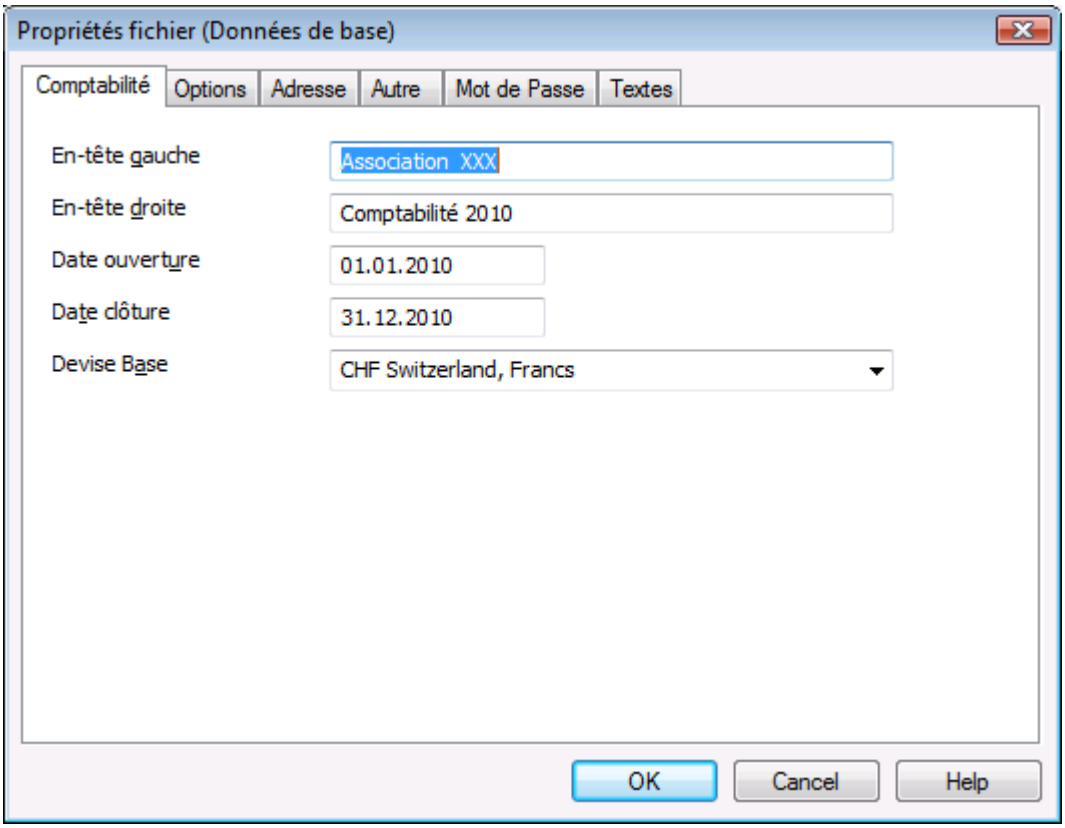
- Gère les recettes et les dépenses d'un seul compte (la caisse, le compte courant postal, le compte courant bancaire ou autre)
- Permet d'enregistrer les écritures
- Dans le Livre de caisse avec TVA, le programme calcule automatiquement le Résumé TVA
- Calcule automatiquement les Rapports annuels et par période, avec l'indication du bénéfice ou de la perte et les variations de la caisse.

Comment démarrer

- Dans le menu "Fichier", activer la commande **Nouveau** et sélectionner **Livre de caisse**. On peut choisir l'option sans ou avec TVA.
  Pour faciliter le démarrage, nous conseillons d'ouvrir un de modèles existants et d'effectuer d'éventuelles modifications.



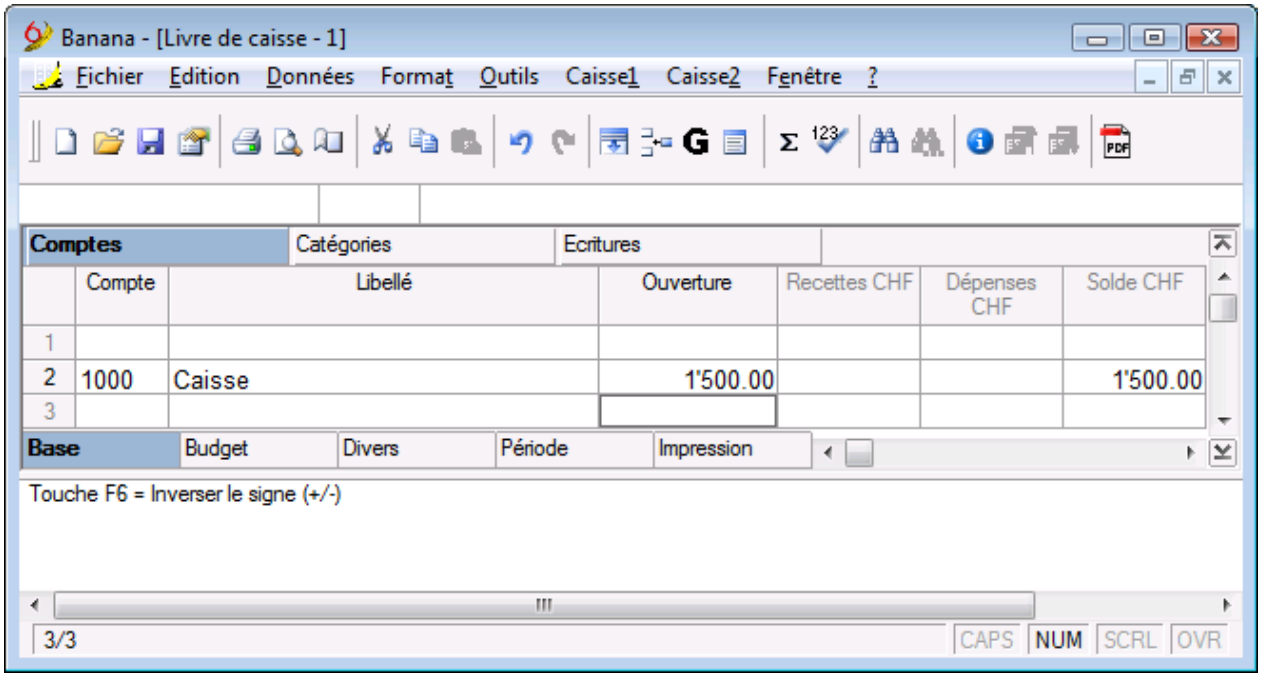
- Configurer les données personnelles dans les Propriétés fichier (Données de base)



- Enregistrer le fichier sous un nouveau nom

- Dans le tableau Comptes, insérer le montant du solde d'ouverture dans la colonne **Ouverture.**

- Cette opération se fait seulement la première fois quand on crée un Livre de caisse avec Banana Comptabilité, parce que chaque fois quand on passe automatiquement à la nouvelle année, le soldes d'ouverture est mis à jour automatiquement.



- Personnaliser le tableau Catégories.

Comptes | **Catégories** | Ecritures

	Groupe	Catégorie	Libellé	Gr	Recettes CHF	Dépenses CHF	Solde CHF
1			**RECETTES**				
2		4000	Versements de compte courant bancaire	4			
3		4005	Ventes	4			
4		4010	Contributions sociales	4			
5		4020	Donations	4			
6		4030	Autres	4			
7							
8	**4**		**TOTAL RECETTES**	**00**			
9							
10			**DÉPENSES**				
11		3000	Achats matériel pour revente	3			
12		3005	Matériel de bureau	3			
13		3010	Loyer, Electricité, Eau	3			
14		3015	Téléphone	3			
15		3020	Imprimés et matériel de publicité	3			
16		3025	Frais de représentation	3			
17		3030	Frais postaux	3			
18		3035	Salaires et acomptes personnel	3			
19		3040	Impôts et taxes	3			
20							
21	**3**		**TOTAL DÉPENSES**	**00**			
22							
23	**00**		**TOTAL GLOBAL**				
24							

Base | Budget | Divers | Période | Impression

- Insérer les mouvements dans le tableaux Ecritures.
- Après avoir enregistré les opérations dans le tableau Ecritures, on peut obtenir le Rapport formaté.

Gestion ménage
2006

Patrimoine		01.01.2006	%	31.12.2006	%
1000	Caisse	6'000.00	100.0	10'976.00	100.0
Total		**6'000.00**	100.0	**10'976.00**	100.0
Augmentation du Patrimoine				**4'976.00**	45.3

Résultat d'opération		Recettes	%	Dépenses	%
100	Salaire Richard	32'500.00	52.4		
110	Salaire Patricia	29'500.00	47.6		
200	Achats nourriture			7'554.00	13.2
201	Téléphone			700.00	1.2
203	Loyer			12'000.00	21.0
207	Crèche Alice			1'300.00	2.3
210	Contributions sécurité sociale Richard			2'000.00	3.5
212	Frais médicaux			2'420.00	4.2
215	Carburant, péage, train, bus			2'200.00	3.9
229	Frais non documentés			350.00	0.6
230	Versements sur cc bancaire/postal			28'500.00	50.0
Total		**62'000.00**	100.0	**57'024.00**	100.0
Bénéfice				**4'976.00**	8.7

Autres ressources

- Comment s'organiser pour tenir la comptabilité
- Centres de coût dans le Livre de caisse

3.3.1 Les Tableaux

Tenir les comptes du ménage avec le Livre de caisse de Banana Comptabilité est très simple, il suffit de configurer le compte de caisse dans le tableau Comptes et les catégories des recettes et dépenses dans le tableau Catégories.

Le tableau “Comptes”

Dans le tableau “Comptes” on peut définir le compte souhaité (caisse, compte courant bancaire, compte postal ou un autre compte) selon la nature de la gestion que l’on veut effectuer.

Vue du tableau Comptes dans le Livre de caisse de Banana Comptabilité

Comptes | Catégories | Ecritures

	Compte	Libellé	Ouverture	Recettes CHF	Dépenses CHF	Solde CHF
1						
2	AAAA	compte				
3						

Base | Budget | Divers | Période | Impression

Le tableau “Catégories”

Dans Banana Comptabilité les catégories sont définies selon des modèles déjà existants; quand ceci est nécessaire, on ajoute des nouvelles catégories ou on modifie celles déjà existantes.

Vue du tableau Catégories dans le Livre de caisse de Banana Comptabilité

Comptes | Catégories | Ecritures

	Groupe	Catégorie	Libellé	Gr	Recettes CHF	Dépenses CHF	Solde CHF
1			RECETTES				
2		4000	Versements de compte courant bancaire	4			
3		4005	Ventes	4			
4		4010	Contributions sociales	4			
5		4020	Donations	4			
6		4030	Autres	4			
7							
8	4		TOTAL RECETTES	00			
9							
10			DÉPENSES				
11		3000	Achats matériel pour revente	3			
12		3005	Matériel de bureau	3			
13		3010	Loyer, Electricité, Eau	3			
14		3015	Téléphone	3			
15		3020	Imprimés et matériel de publicité	3			
16		3025	Frais de représentation	3			
17		3030	Frais postaux	3			
18		3035	Salaires et acomptes personnel	3			
19		3040	Impôts et taxes	3			
20							
21	3		TOTAL DÉPENSES	00			
22							
23	00		TOTAL GLOBAL				
24							

Base | Budget | Divers | Période | Impression

Le tableau écritures

La liste des recettes et des dépenses.

Il faut peu de temps chaque semaine pour organiser les reçus des recettes et des dépenses et pour enregistrer les mouvements. On peut écrire et corriger comme dans un traitement de texte. A la fin du mois, la situation mensuelle peut être imprimée.

Les colonnes du tableau Ecritures dans le Livre de caisse de Banana Comptabilité

Comptes | Catégories | Ecritures

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses CHF	Catégorie	Des. Catégorie	Solde CHF
1	02.01.2010		achat articles de bureau		30.00	3005	Matériel de bureau	1'470.00
2	06.01.2010		matériel pour le concours photographique		259.20	3020	Imprimés et matéri	1'210.80
3	12.01.2010		téléphone		57.20	3015	Téléphone	1'153.60

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Les colonnes du tableau Ecritures dans le Livre de caisse de Banana Comptabilité

Date	la date à laquelle une dépense a eu lieu ou une recette a été reçue.
Pièce	numéro de facture/reçu (colonne non obligatoire)
Libellé	description du mouvement de recette ou de dépense
Recettes	le montant des recettes (gain, salaire)
Dépenses	le montant des dépenses (achats)
Catégorie	le numéro de la catégorie
Solde	le solde progressif (calculé par le programme)

Le programme calcule automatiquement les soldes. Les erreurs et les différences sont immédiatement signalées.

3.3.2 Ecritures

Pour enregistrer dans le Livre de caisse, activer:

- le tableau Ecritures
- insérer les données dans les colonnes: la date, le libellé, le montant de recette ou de dépense pour le compte; dans la colonne "Catégories", le numéro de catégorie associé au type de recette ou de dépense (ventes, loyer, etc.) est inséré d

La colonne **Solde** est automatiquement mise à jour par le programma, après chaque écriture.
Pour accélérer l'insertion des écritures, consulter Opérations répétitives.
Attention: pour désactiver le smart fill de l'année précédente, il faut désactiver la fonction "Smart fill avec les écritures de l'année précédente" (menu Fichier, commande Propriétés Fichier...)

Exemples d'écritures sans TVA

Comptes | Catégories | **Ecritures**

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses CHF	Catégorie	Des. Catégorie	Solde CHF
1	02.01.2010		achat articles de bureau		30.00	3005	Matériel de bureau	1'470.00
2	06.01.2010		matériel pour le concours photographique		259.20	3020	Imprimés et matériel de put	1'210.80
3	12.01.2010		téléphone		57.20	3015	Téléphone	1'153.60
4	13.01.2010		remboursement volontaire Charquin		100.00	3045	Remboursement volontaires	1'053.60
5	23.01.2010		Contribution sociale Mrs. Luri	20.00		4001	Contributions sociales	1'073.60
6	23.01.2010		Contribution sociale Mrs. Haver	20.00		4001	Contributions sociales	1'093.60
7	23.01.2010		Contribution sociale Mrs. Portéc	20.00		4001	Contributions sociales	1'113.60
8	23.01.2010		Contribution sociale Mrs. Martins	20.00		4001	Contributions sociales	1'133.60
9	25.01.2010		Donation Mrs. Giffrons	2'000.00		4002	Donations	3'133.60
10	28.01.2010		Loyer Janvier		600.00	3010	Loyer, Electricité, Eau	2'533.60
11	31.01.2010		vente produits d'artisanat	300.00		4003	Autres	2'833.60
12	05.02.2010		Loyer Février		600.00	3010	Loyer, Electricité, Eau	2'233.60

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

1000	Caisse	-30.00	2'233.60
3005	Matériel de bureau	-30.00	-30.00

1/14 CAPS NUM SCRL OVR

Exemples d'écritures avec TVA

Comptes | Catégories | **Ecritures** | Codes TVA

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses CHF	Catégorie	Solde CHF	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
1	03.01.2010	2	Vente produit A	1'200.00		4000	2'700.00	V76	-7.60		-84.76
2	03.01.2010	3	Vente produit B	2'400.00		4005	5'100.00	V76	-7.60		-169.52
3	03.01.2010	4	Vente produit C	4'800.00		4010	9'900.00	V76	-7.60		-339.03
4	04.01.2010	6	Paiement loyer		1'500.00	3020	8'400.00				
5	04.01.2010	7	Paiement étalagiste		1'000.00	3035	7'400.00	I76	7.60		70.63
6	04.01.2010	8	Salaire Mario		2'000.00	3055	5'400.00				
7	04.01.2010	9	Salaire Laura		2'000.00	3055	3'400.00				
8	04.01.2010	16	Frais postaux		34.30	3005	3'365.70				
9	05.01.2010	17	Paiement facture Pincus SA pour prodi		1'533.00	3000	1'832.70	M76	7.60		108.28
10	05.01.2010	18	Repas avec représentant		123.20	3045	1'709.50	M76	7.60		8.70
11	05.01.2010	22	Frais postaux		13.55	3005	1'695.95				
12	07.01.2010	23	Versement sur compte bancaire		200.00	3050	1'495.95				
13											

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = augmente date d'un jour

1010	Compte courant postal	1'200.00	1'495.95
4000	Encaissement pour produit "A"	1'115.24	1'115.24
3065	TVA automatique	84.76	405.70
V76	Ventes et services 7.6%		

1/13 CAPS NUM SCRL OVR

Note: dans les écritures, au lieu d'insérer le numéro de compte, écrire le texte qu'on veut trouver.
Le programme propose en bas la liste de tous les comptes qui contiennent le texte recherché. Avec la touche "flèche droite" se déplacer directement dans la liste de sélection.
Avec la souris ou avec la touche "Enter" on peut reprendre le numéro de compte.

Après avoir inséré les écritures, pour afficher les mouvements d'un compte ou d'une catégorie, effectuer un double clic sur le numéro de compte ou catégorie:
Un exemple:
Dans la fiche de catégorie, la présentation des mouvements est tout à fait semblable à celle du tableau Ecritures
Fiche de la catégorie Loyer (3010) dans le Livre de caisse de Banana Comptabilité

Comptes | Catégories | Ecritures | **3010 Loyer, Electrici...**

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses CHF	Catégorie	Solde CHF
1	28.01.2010		Loyer Janvier		600.00	3010	-600.00
2	05.02.2010		Loyer Février		600.00	3010	-1'200.00
3			**Totaux mouvements**		**1'200.00**		**-1'200.00**

Base | Centres de coût | Echéances

Dans chaque ligne de mouvement, le solde du compte caisse ou de la catégorie est automatiquement reporté

3.3.3 Rapport formaté

Le Rapport dormaté est l'impression principale du Livre de caisse. D'autres impressions (communes et non) sont possibles dans d'autres types de comptabilité.
Avant d'afficher le Rapport formaté, il faut recontrôler la comptabilité pour être sûr qu'il n'y a pas d'erreurs avec la commande **Recontrôler comptabilité,** du menu **Caisse1** (Maj.+ F9).
Avec cette commande:

- Les catégories sont contrôlées
- Les écritures sont contrôlées
- Les totaux et les soldes sont recalculés

Rapport final

Avec la commande **Rapport formaté** (menu Caisse 1) on obtient automatiquement les soldes initiaux et finals de la caisse et le résultat de l’exercice provenant des recettes et des dépenses.

Gestion ménage
2006

Patrimoine		01.01.2006	%	31.12.2006	%
1000	Caisse	6'000.00	100.0	10'976.00	100.0
Total		**6'000.00**	100.0	**10'976.00**	100.0
Augmentation du Patrimoine				**4'976.00**	45.3

Résultat d'opération		Recettes	%	Dépenses	%
100	Salaire Richard	32'500.00	52.4		
110	Salaire Patricia	29'500.00	47.6		
200	Achats nourriture			7'554.00	13.2
201	Téléphone			700.00	1.2
203	Loyer			12'000.00	21.0
207	Crèche Alice			1'300.00	2.3
210	Contributions sécurité sociale Richard			2'000.00	3.5
212	Frais médicaux			2'420.00	4.2
215	Carburant, péage, train, bus			2'200.00	3.9
229	Frais non documentés			350.00	0.6
230	Versements sur cc bancaire/postal			28'500.00	50.0
Total		**62'000.00**	100.0	**57'024.00**	100.0
Bénéfice				**4'976.00**	8.7

Le Livre de caisse de Banana Comptabilité peut être gratuitement téléchargé sur le site: www.banana.ch.

3.4 Comptabilité simple

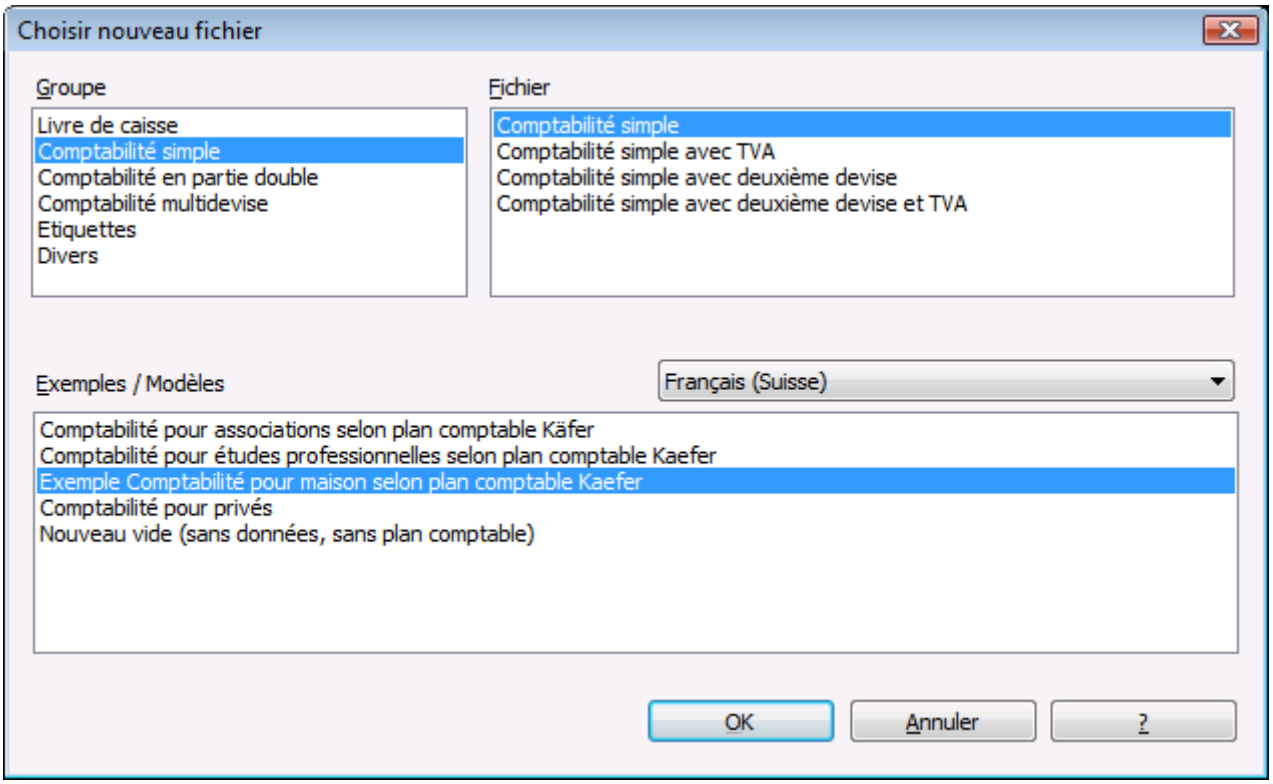
Gère les recettes et les dépenses de plusieurs comptes. Elle est idéale pour des petites entreprises et pour des associations. Pour l'organisation des documents, voir Comment s'organiser.

Caractéristiques

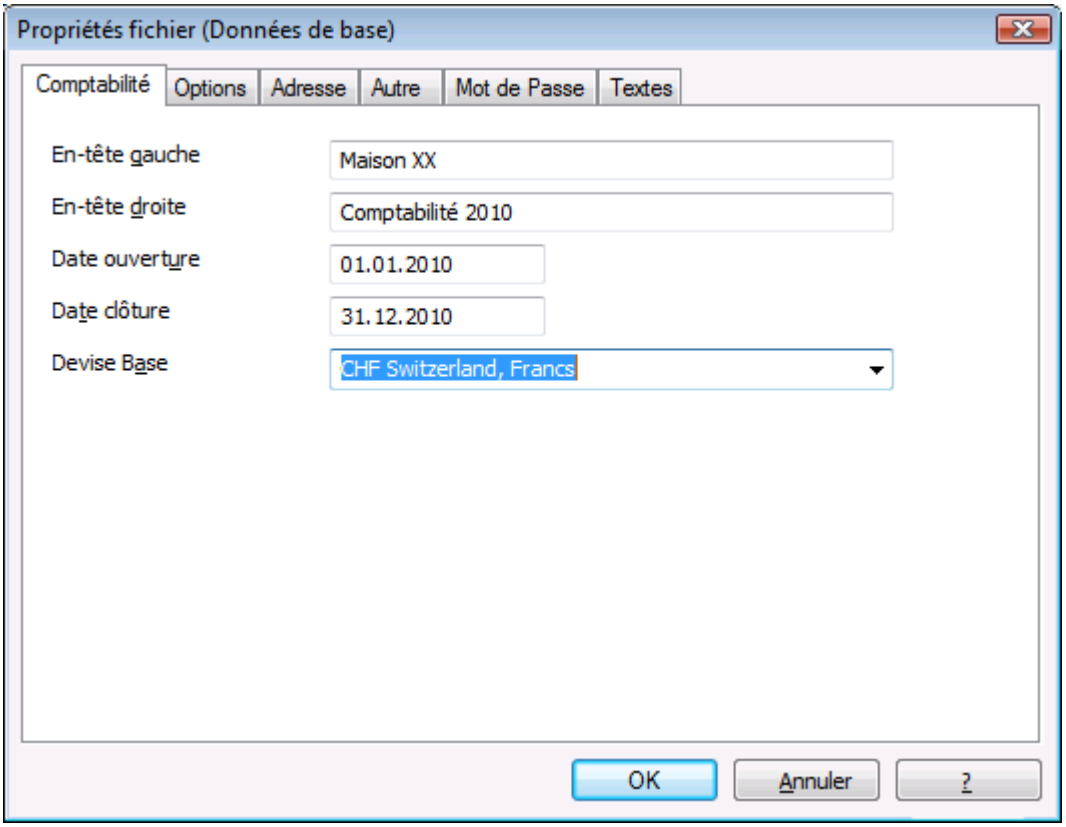
- Gère les comptes du patrimoine (caisse, banque, poste, clients....)
- Gère les recettes et les dépenses (tableau Catégories)
- Calcule et présente les soldes des comptes et des catégories même dans une deuxième devise
- Dans la comptabilité avec TVA, calcule automatiquement le Resumé TVA
- Elabore automatiquement les Rapports annuels ou par période, avec l'indication de la bénéfice ou de la perte, l'augmentation ou la diminution du patrimoine.

Comment démarrer

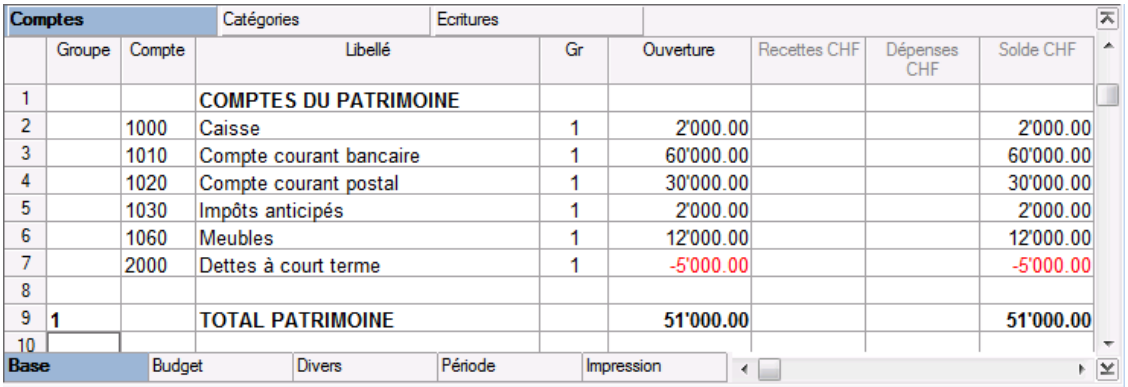
- À partir du menu "Fichier", activer la commande **Nouveau** et séléctionner **Comptabilité simple**. On peut choisir entre Comptabilité simple avec ou sans TVA.
  Pour faciliter le démarrage, nous conseillons d'ouvrir un de modèles existants et d'effectuer d'éventuelles modifications.



- Configurer les données personnelles dans les Propriétés fichier (Données de base)



- Dans le tableau Comptes, insérer les **comptes du patrimoine** avec le solde d'ouverture (colonne Ouverture).
  Les soldes d'ouverture des comptes passifs doivent être insérés avec le signe moins (-) devant le montant.
  Cette opération se fait seulement la première fois quand on crée une Comptabilité simple avec Banana Comptabilité, parce que chaque fois quand le programme crée une nouvelle année (menu Simple2, créer nouvelle année) les soldes d'ouverture sont mises à jour automatiquement.



	Groupe	Compte	Libellé	Gr	Ouverture	Recettes CHF	Dépenses CHF	Solde CHF
1			COMPTES DU PATRIMOINE					
2		1000	Caisse	1	2'000.00			2'000.00
3		1010	Compte courant bancaire	1	60'000.00			60'000.00
4		1020	Compte courant postal	1	30'000.00			30'000.00
5		1030	Impôts anticipés	1	2'000.00			2'000.00
6		1060	Meubles	1	12'000.00			12'000.00
7		2000	Dettes à court terme	1	-5'000.00			-5'000.00
8								
9	1		TOTAL PATRIMOINE		51'000.00			51'000.00
10								

- Dans le tableau Catégories, insérer les comptes des **recettes** et des **dépenses**.
  Les catégories au début de l'année ne doivent pas avoir de solde d'ouverture, pour qu'on puisse déterminer le résultat d'exercice correspondant à l'année.

- Insérer les mouvements dans le tableau Ecritures

- Après avoir enregistré les opérations dans le tableau Ecritures, on peut obtenir le Rapport formaté.

Maison XX
Comptabilité 2010

Patrimoine	01.01.2010	%	31.12.2010	%
1000 Caisse	2'000.00	2.2	11'410.00	10.4
1010 Compte courant bancaire	60'000.00	67.4	89'400.00	81.4
1020 Compte courant postal	30'000.00	33.7	9'080.00	8.3
1030 Impôts anticipés	2'000.00	2.2	2'000.00	1.8
1040 Stocks de marchandises	6'000.00	6.7	6'000.00	5.5
1050 Machines de bureau	32'000.00	36.0	35'000.00	31.9
1060 Meubles	12'000.00	13.5	12'000.00	10.9
2000 Dettes à court terme	-5'000.00	-5.6	-5'000.00	-4.6
2010 Hypothèques	-50'000.00	-56.2	-50'000.00	-45.5
Total	**89'000.00**	**100.0**	**109'890.00**	**100.0**
Augmentation du Patrimoine	-.-		**20'890.00**	**19.0**

Résultat d'opération	Recettes	%	Dépenses	%
3000 Achats de marchandises	-.-		15'000.00	62.2
3010 Salaires	-.-		8'000.00	33.2
3410 Téléphone, electricité, gaz, eau	-.-		120.00	0.5
3530 Matériel de bureau	-.-		300.00	1.2
3570 Frais pour la voiture	-.-		690.00	2.9
4000 Encaissement ventes	45'000.00	100.0	-.-	
Total	**45'000.00**	**100.0**	**24'110.00**	**100.0**
Bénéfice	-.-		**20'890.00**	**86.6**

3.4.1 Les Tableaux

Le Tableau Comptes

Dans le Tableau Comptes définir les comptes appartenant au patrimoine, en donnant un code, la description et le group d'appartenance.

Dans la colonne "Ouverture", les soldes initiales doivent être insérés.

Comptes | Catégories | Ecritures

	Groupe	Compte	Libellé	Gr	Ouverture	Recettes CHF	Dépenses CHF	Solde CHF
1			COMPTES DU PATRIMOINE					
2		1000	Caisse	1	2'000.00			2'000.00
3		1010	Compte courant bancaire	1	60'000.00			60'000.00
4		1020	Compte courant postal	1	30'000.00			30'000.00
5		1030	Impôts anticipés	1	2'000.00			2'000.00
6		1060	Meubles	1	12'000.00			12'000.00
7		2000	Dettes à court terme	1	-5'000.00			-5'000.00
8								
9	1		TOTAL PATRIMOINE		51'000.00			51'000.00
10								

Base | Budget | Divers | Période | Impression

Le Tableau Catégories

Dans le Tableau Catégories définir les catégories de recettes (gains, produits) et de dépenses (frais, charges) en attribuant un code, une description et le groupe d'appartenance.

Comptes | Catégories | Ecritures

	Groupe	Catégorie	Libellé	Gr	Recettes CHF	Dépenses CHF	Solde CHF
1			DEPENSES				
2		3000	Achats de marchandises	3			
3		3010	Salaires	3			
4		3020	Prévoyance professionnelle	3			
5		3040	Assurance du personnel	3			
6		3050	Impôts à la source	3			
7		3080	Entretien	3			
8		3220	Assurances véhicules	3			
9		3410	Téléphone, electricité, gaz, eau	3			
10		3500	Imprimés, publicité	3			
11		3530	Matériel de bureau	3			
12		3550	Frais de voyage	3			
13		3570	Frais pour la voiture	3			
14		3700	Amortissements	3			
15		3800	Impôts et taxes	3			
16		3900	Frais forfaitaires, indemnités	3			
17	3		TOTAL DEPENSES	00			
18							
19			RECETTES				
20		4000	Encaissement ventes	4			
21		4010	Bénéfices d'investissements financiers	4			
22		4020	Autres recettes	4			
23	4		TOTAL RECETTES	00			
24							
25	00		TOTAL GLOBAL				
26							

Base | Budget | Divers | Période | Impression

Le Tableau Ecritures

Dans le tableau Ecritures, les recettes et dépenses journalières sont inserées, en indiquant le compte sur lequel le mouvement a été effectué, et la catégorie à laquelle la dépense/recette est attribuée.

Comptes | Catégories | **Ecritures**

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses CHF	Compte	Catégorie	Des. Catégorie
1	05.01.2010	1	Paiement des salaires		2'500.00	1020	3010	Salaires
2	05.01.2010	2	Achat nouvelle machine de bureau		2'000.00	1000	1050	Machines de bureau
3	07.01.2010	3	Prélèvement postal		500.00	1020	1000	Caisse
4	12.01.2010	4	Réparation voiture		600.00	1010	3570	Frais pour la voiture
5	12.01.2010	4	Carburant		90.00	1000	3570	Frais pour la voiture
6	19.01.2010	5	Vente au comptant	3'500.00		1000	4000	Encaissement ventes
7	20.01.2010	5	Vente avec paiement sur le compte courant bancaire	6'000.00		1010	4000	Encaissement ventes
8	22.01.2010	6	Versement bancaire	3'000.00		1020	1000	Caisse
9	27.01.2010	7	Paiement facture diverses		1'200.00	1020		
10	27.01.2010	7	Téléphone		120.00		3410	Téléphone, electricité, gaz
11	27.01.2010	7	Achat matériel de bureau		300.00		3530	Matériel de bureau
12	27.01.2010	7	Achat marchandise		780.00		3000	Achats de marchandises

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Les colonnes du Tableau Ecritures dans la Comptabilité simple de Banana Comptabilité

Date	la date à laquelle une dépense a été faite ou une recette a été reçue
Pièce	numéro de facture/reçu (colonne non obligatoire)
Libelle	description du mouvement de recette ou de dépense
Recettes	le montant de la recette
Dépenses	le montant de la dépense
Compte	le code du compte patrimonial relatif à l'opération
Catégorie	le code de la catégorie relative à l'opération

Le programme calcule automatiquement les soldes. Les erreurs et les différences sont immédiatement signalées.

3.4.2 Ecritures

Les écritures sont insérées dans le Tableau **Ecritures**.
Pour chaque opération sont insérés: la date, le numéro de pièce, le libellé, la recette ou la dépense, le compte et la catégorie.
Recettes/Dépenses: le montant en recettes ou en dépenses.
Compte: un des comptes patrimoniaux est inséré (caisse, banque, compte courant postal, clients, fournisseurs, etc.)
Categoria: une catégorie relative aux recettes ou aux dépenses est inséree

Pour accélérer l'insertion des écritures, consulter Opérations répétitives.
Attention: pour désactiver le smart fill de l'année précédente, il faut désactiver la fonction "Smart fill avec les écritures de l'année précédente" (menu Fichier, commande Propriétés Fichier...)

Exemples d'écritures sans TVA

Comptes | Catégories | **Ecritures**

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses CHF	Compte	Catégorie	Des. Catégorie
1	05.01.2010	1	Paiement des salaires		2'500.00	1020	3010	Salaires
2	05.01.2010	2	Achat nouvelle machine de bureau		2'000.00	1000	1050	Machines de bureau
3	07.01.2010	3	Prélèvement postal		500.00	1020	1000	Caisse
4	12.01.2010	4	Réparation voiture		600.00	1010	3570	Frais pour la voiture
5	12.01.2010	4	Carburant		90.00	1000	3570	Frais pour la voiture
6	19.01.2010	5	Vente au comptant	3'500.00		1000	4000	Encaissement ventes
7	20.01.2010	5	Vente avec paiement sur le compte courant bancaire	6'000.00		1010	4000	Encaissement ventes
8	22.01.2010	6	Versement bancaire	3'000.00		1020	1000	Caisse
9	27.01.2010	7	Paiement facture diverses		1'200.00	1020		
10	27.01.2010	7	Téléphone		120.00		3410	Téléphone, electricité, gaz
11	27.01.2010	7	Achat matériel de bureau		300.00		3530	Matériel de bureau
12	27.01.2010	7	Achat marchandise		780.00		3000	Achats de marchandises

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Exemples d'écritures avec TVA

Comptes | Catégories | **Ecritures** | Codes TVA

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses CHF	Compte	Catégorie	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
1	05.01.2010	1	Paiement des salaires		2'500.00	1020	3010				
2	05.01.2010	2	Achat nouvelle machine de bureau		2'000.00	1000	1050	M76	7.60		141.26
3	07.01.2010	3	Prélèvement postal		500.00	1020	1000				
4	12.01.2010	4	Réparation voiture		600.00	1010	3570	M76	7.60		42.38
5	12.01.2010	4	Carburant		90.00	1000	3570	M76	7.60		6.36
6	19.01.2010	5	Vente au comptant	3'500.00		1000	4000	V76	-7.60		-247.21
7	20.01.2010	5	Vente avec paiement sur le compte courant	6'000.00		1010	4000	V76	-7.60		-423.79
8	22.01.2010	6	Versement bancaire	3'000.00		1020	1000				
9	27.01.2010	7	Paiement factures diverses		1'200.00	1020					
10	27.01.2010	7	Téléphone		120.00		3410	M76	7.60		8.48
11	27.01.2010	7	Achat matériel de bureau		300.00		3530	M76	7.60		21.19
12	27.01.2010	7	Achat de marchandises		780.00		3000	M76	7.60		55.09

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Note: dans les écritures, au lieu d'insérer le numéro de compte, écrire le texte qu'on veut trouver.
Le programme propose en bas la liste de tous les comptes qui contiennent le texte recherché. Avec la touche "flèche droite" se déplacer directement dans la liste de sélection.
Avec la souris ou avec la touche "Enter" on peut reprendre le numéro de compte.

Après avoir inséré les écritures, pour afficher les mouvements d'un compte ou d'une catégorie, effectuer un double clic sur le numéro de compte ou catégorie:

Un exemple:

Dans la fiche de compte ou de catégorie, la présentation des mouvements est tout à fait semblable à celle du tableau Ecritures.

Comptes | Catégories | Ecritures | **1010 Compte couran...**

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses CHF	Compte	Catégorie	Solde CHF
1			Solde initial					60'000.00
2	12.01.2010	4	Réparation voiture		600.00	1010	3570	59'400.00
3	20.01.2010	5	Vente avec paiement sur le compte courant bancaire	6'000.00		1010	4000	65'400.00
4			**Totaux mouvements**	**6'000.00**	**600.00**			**65'400.00**

Base | Centres de coût | Echéances

Comptes | Catégories | Ecritures | **4000 Encaissement ...**

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses CHF	Compte	Catégorie	Solde CHF
1	19.01.2010	5	Vente au comptant	3'500.00		1000	4000	3'500.00
2	20.01.2010	5	Vente avec paiement sur le compte courant bancaire	6'000.00		1010	4000	9'500.00
3			**Totaux mouvements**	**9'500.00**				**9'500.00**

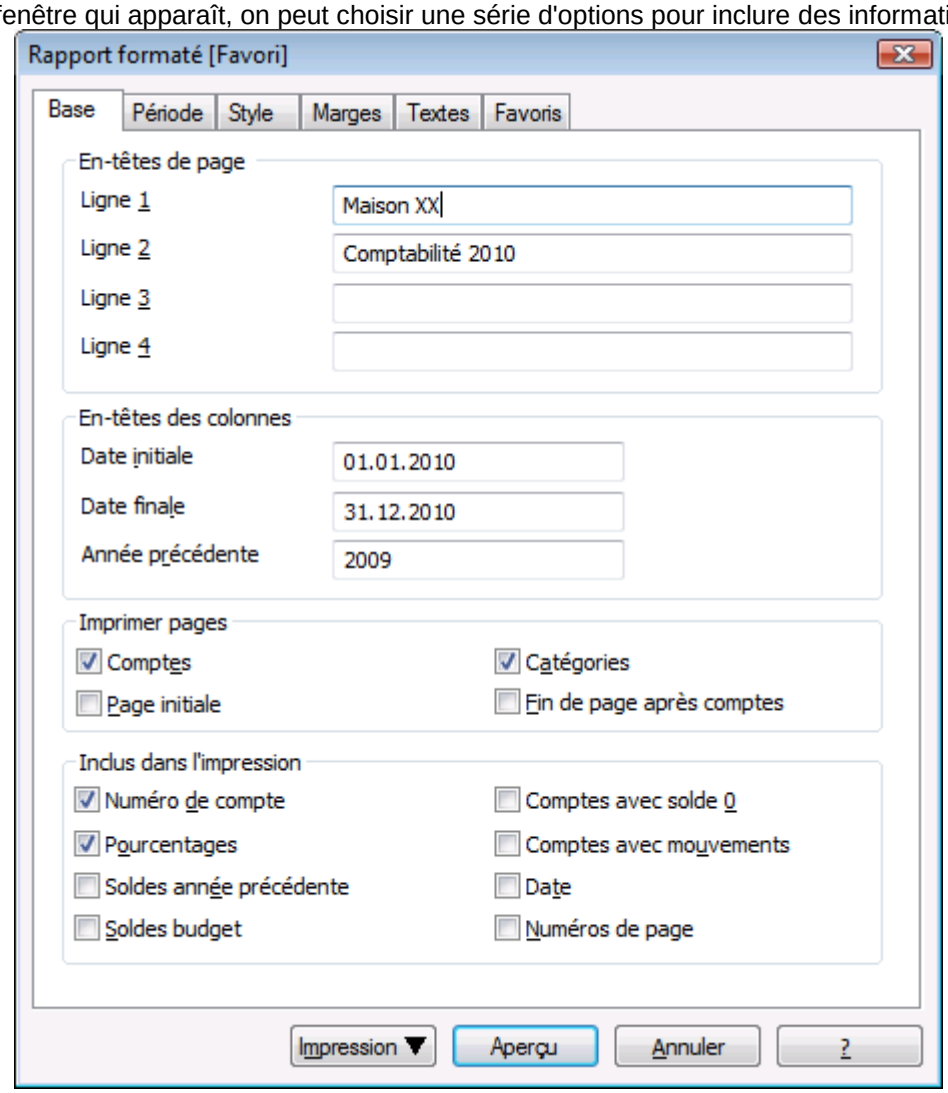
Base | Centres de coût | Echéances

Dans chaque ligne de mouvement le solde du compte ou de la catégorie est automatiquement reporté.

3.4.3 Rapport formaté

Le rapport formaté est calculé et affiché avec la commande **Rapport formaté**, du menu Caisse1 et Simple1.

A partir de la fenêtre qui apparaît, on peut choisir une série d'options pour inclure des informations majeures.



Le rapport formaté présente une synthèse de la tendance de la situation patrimoniale et économique de l'exercice. Il s'agit d'une fonction présente dans le Livre de caisse et dans la Comptabilité Simple.

Maison XX
Comptabilité 2010

Patrimoine	01.01.2010	%	31.12.2010	%
1000 Caisse	2'000.00	2.2	11'410.00	10.4
1010 Compte courant bancaire	60'000.00	67.4	89'400.00	81.4
1020 Compte courant postal	30'000.00	33.7	9'080.00	8.3
1030 Impôts anticipés	2'000.00	2.2	2'000.00	1.8
1040 Stocks de marchandises	6'000.00	6.7	6'000.00	5.5
1050 Machines de bureau	32'000.00	36.0	35'000.00	31.9
1060 Meubles	12'000.00	13.5	12'000.00	10.9
2000 Dettes à court terme	-5'000.00	-5.6	-5'000.00	-4.6
2010 Hypothèques	-50'000.00	-56.2	-50'000.00	-45.5
Total	**89'000.00**	**100.0**	**109'890.00**	**100.0**
Augmentation du Patrimoine	-.-		**20'890.00**	**19.0**

Résultat d'opération	Recettes	%	Dépenses	%
3000 Achats de marchandises	-.-		15'000.00	62.2
3010 Salaires	-.-		8'000.00	33.2
3410 Téléphone, electricité, gaz, eau	-.-		120.00	0.5
3530 Matériel de bureau	-.-		300.00	1.2
3570 Frais pour la voiture	-.-		690.00	2.9
4000 Encaissement ventes	45'000.00	100.0	-.-	
Total	**45'000.00**	**100.0**	**24'110.00**	**100.0**
Bénéfice	-.-		**20'890.00**	**86.6**

3.5 Comptabilité en partie double

L'instrument professionnel pour gérer les Actifs, les Passifs, les Charges et les Produits, selon les règles internationaux de la partie double (débit et crédit). Des plans comptables personnalisés, option TVA, importation et export des données sont seulement quelques des fonctions multiples.
Pour l'organisation des documents, voir Comment s'organiser.

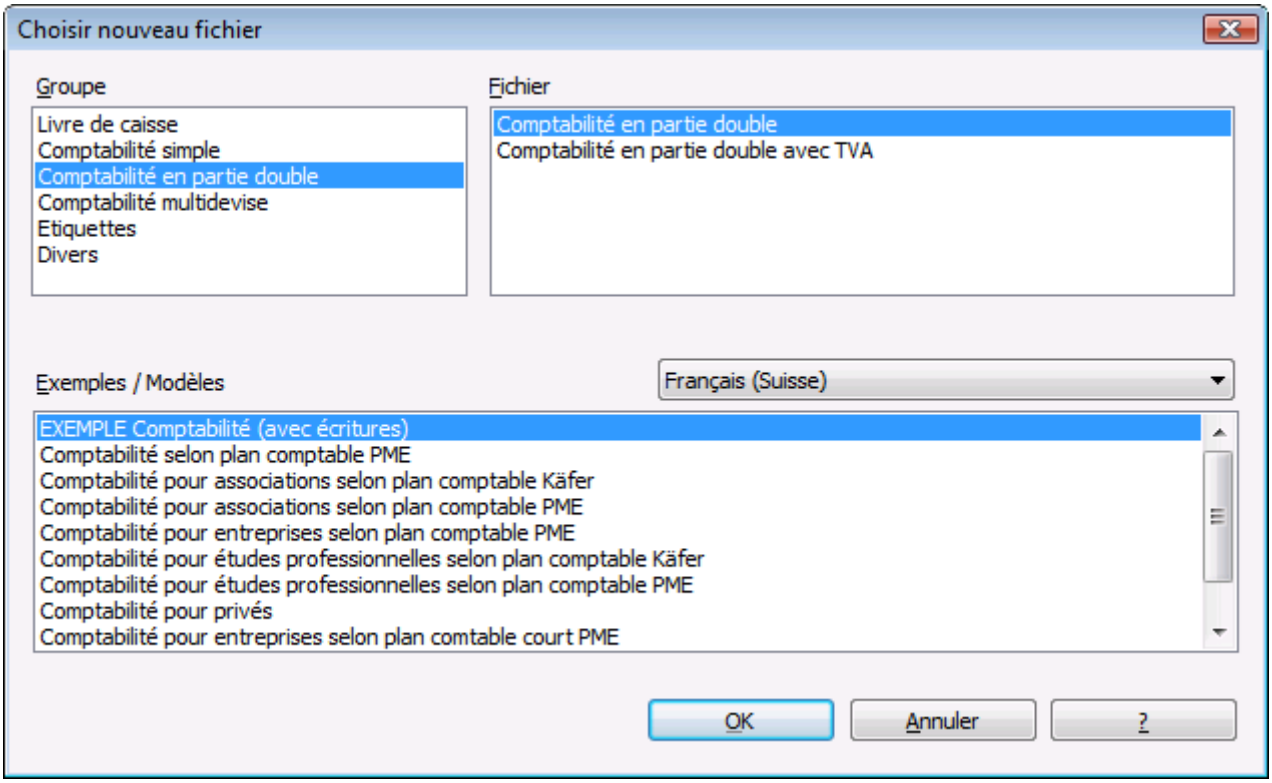
La comptabilité en partie double est obligatoire pour toutes les sociétés ou autres personnes juridiques, qui sont par la loi tenues à présenter le bilan et le compte de résultat.

Caractéristiques

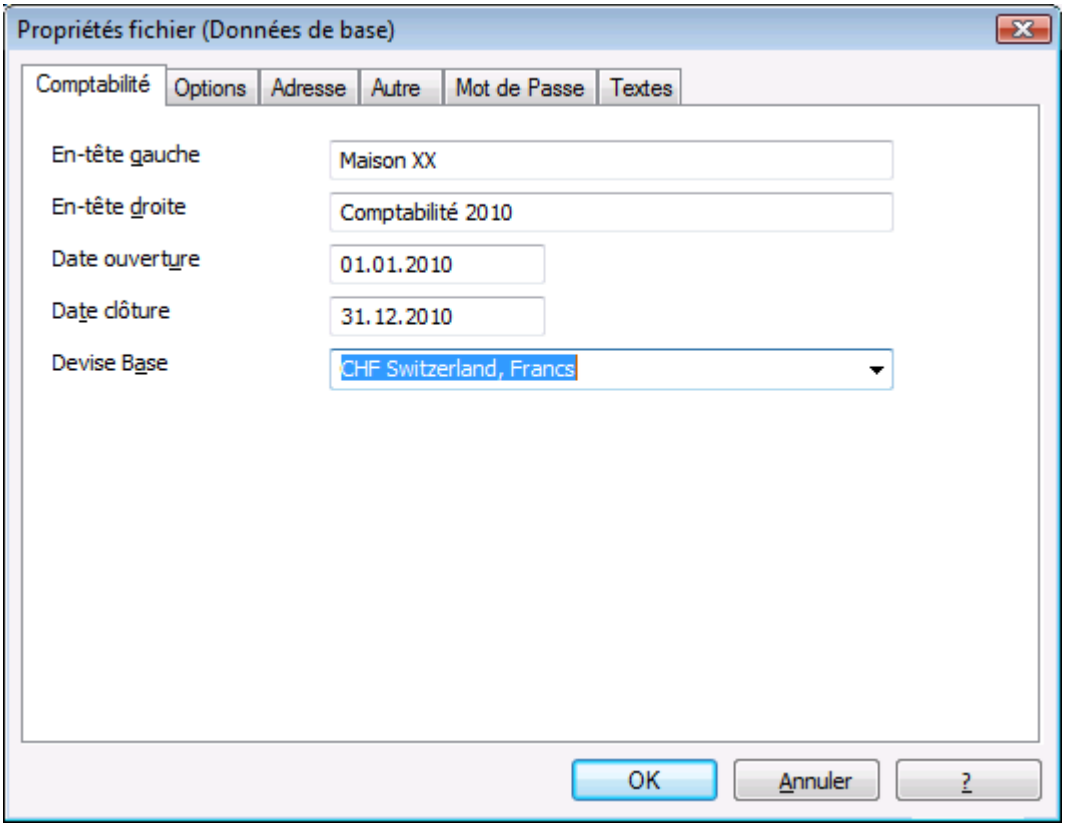
- Gère les comptes patrimoniaux et éconmique (actifs, passifs, charges et produits)
- La typologie avec TVA donne la possibilité de calculer la TVA et de produire des Rapports TVA
- Elabore toutes les écritures comptables: journal, grand-livre, bilans par période et bilans annuels
- Exporte les données en Excel, Html, Xml
- Importe des données d'un fichier Livre de caisse, Comptabilité simple et de format texte.
- Importe les données des extraits bancaires en formats MT 940, QIF, QFX, Postfinance et Raiffeisen.

Quand on crée une nouvelle comptabilité, il est toujours mieux d'ouvrir un exemple déjà configuré et de l'adapter aux propres exigences, plutôt que de commencer de zéro.

- Choisir le type de comptabilité et sélectionner dans les "Exemples /Modèles" le modèle préféré

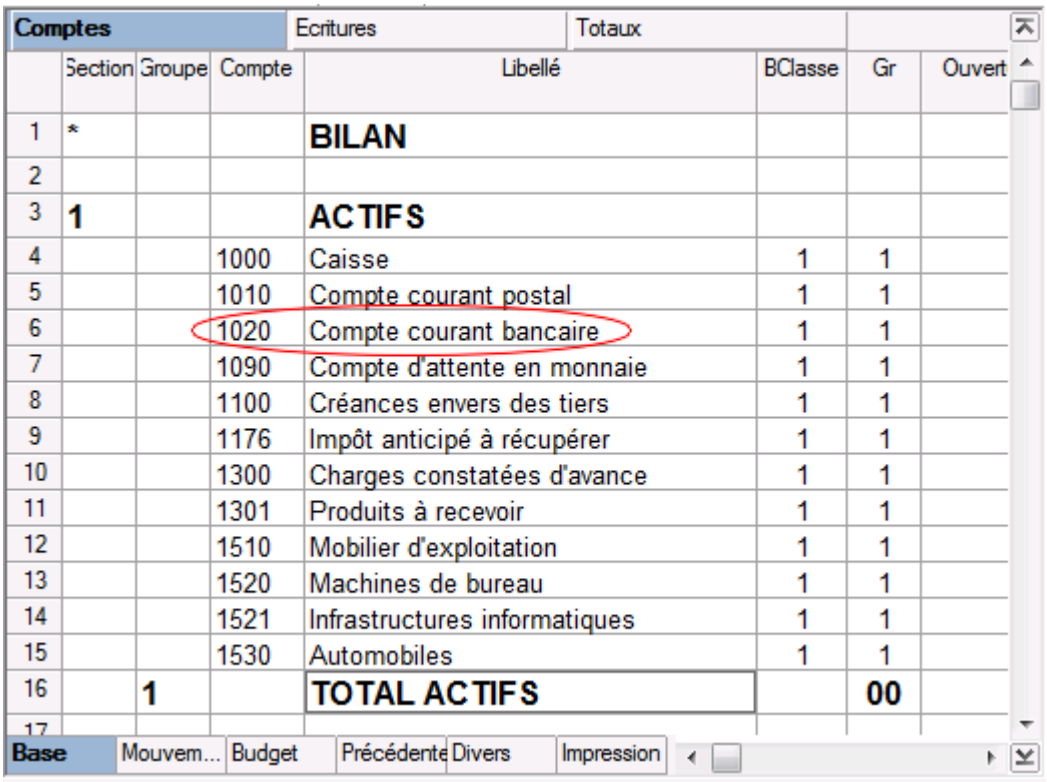


- Configurer les données de base



- Enregistrer le fichier sous un nouveau nom

- Dans le tableau Comptes, exécuter les modifications nécessaires pour adapter le plan à ses besoins: des lignes peuvent être ajoutées et supprimés, des numéros de comptes changées, le libellé peut être redéfini (p. exemple, insérer le nom du compte courante bancaire de la banque), d'autres groupes peuvent être insérés, etc.



	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouvert
1	*			**BILAN**			
2							
3	**1**			**ACTIFS**			
4			1000	Caisse	1	1	
5			1010	Compte courant postal	1	1	
6			1020	Compte courant bancaire	1	1	
7			1090	Compte d'attente en monnaie	1	1	
8			1100	Créances envers des tiers	1	1	
9			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	1	
10			1300	Charges constatées d'avance	1	1	
11			1301	Produits à recevoir	1	1	
12			1510	Mobilier d'exploitation	1	1	
13			1520	Machines de bureau	1	1	
14			1521	Infrastructures informatiques	1	1	
15			1530	Automobiles	1	1	
16		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	

Comptes				Ecritures	Totaux		
	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouvert
1	*			**BILAN**			
2							
3	**1**			**ACTIFS**			
4			1000	Caisse	1	1	
5			1010	Compte courant postal	1	1	
6			1020	Crédit Suisse	1	1	
7			1090	Compte d'attente en monnaie	1	1	
8			1100	Créances envers des tiers	1	1	
9			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	1	
10			1300	Charges constatées d'avance	1	1	
11			1301	Produits à recevoir	1	1	
12			1510	Mobilier d'exploitation	1	1	
13			1520	Machines de bureau	1	1	
14			1521	Infrastructures informatiques	1	1	
15			1530	Automobiles	1	1	
16		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	

Base | Mouvem... | Budget | Précédente | Divers | Impression

Dans le cas où il manque un compte, il suffit d'ajouter une nouvelle ligne en la complétant avec le numéro de compte, le libellé, la Bclasse et le Groupe.
Pour plus d'informations, consulter Regroupements dans le plan comptable.

- Enregistrer les modifications et passer au tableau Ecritures pour y insérer les opérations comptables.

Exemple du Bilan par groupes.

Société XX
Comptabilité 2009

Bilan

ACTIFS	31.12.2009	%
Caisse	560.00	0.3%
Compte courant postal	43'900.00	24.4%
Compte courant bancaire	79'500.00	44.2%
Clients	-21'000.00	-11.7%
Actifs circulants	***102'960.00***	***57.2%***
Stock de marchandises	7'900.00	4.4%
Machines et appareils	35'000.00	19.4%
Mobilier d'exploitation	9'600.00	5.3%
Installations d'entrepôts	20'000.00	11.1%
Logiciels	4'500.00	2.5%
Actifs immobilisés	***77'000.00***	***42.8%***
TOTAL ACTIFS	***179'960.00***	***100.0%***

PASSIFS	31.12.2009	%
Fournisseurs	3'600.00	2.0%
Dettes résultant d'achats de matières et de marchandises	6'900.00	3.8%
Dettes bancaires	11'900.00	6.6%
Capital de tiers	***22'400.00***	***12.4%***
Bénéfice reporté /Perte reportée	6'200.00	3.4%
Capital propre / Capital social	140'360.00	78.0%
Réserve générale	4'600.00	2.6%
Bénéfices	6'400.00	3.6%
Capital propre	***151'160.00***	***84.0%***
TOTAL PASSIFS	***179'960.00***	***100.0%***

Société XX
Comptabilité 2009

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	2009	%
Ventes de matières/appareils	46'500.00	55.0%
Ventes de composantes	22'600.00	26.7%
Total produits de ventes	***69'100.00***	***81.7%***
Encaissement d'investissements	15'500.00	18.3%
Total produits divers	***15'500.00***	***18.3%***
TOTAL PRODUITS	***84'600.00***	***100.0%***

CHARGES	2009	%
Achats de matières/appareils	26'900.00	34.4%
Total charges de matières, marchandises	***26'900.00***	***34.4%***
Salaires	32'500.00	41.6%
Prévoyance professionnelle	6'900.00	8.8%
Employés temporaires	5'000.00	6.4%
Total charges de personnel	***44'400.00***	***56.8%***
Publicité dans les journaux	3'700.00	4.7%
Electricité	3'200.00	4.1%
Total frais généraux	***6'900.00***	***8.8%***
TOTAL CHARGES	***78'200.00***	***100.0%***
Bénéfice	***6'400.00***	***8.2%***

3.5.1 Passifs et produits en négatif?

Dans la comptabilité en partie double, les soldes peuvent être en débit ou en crédit. Banana signale qu'un compte est en crédit, en écrivant le montant en négatif. Les actifs et les charges sont en général en débit, tandis que les passifs et les produits sont en crédit. Le signe négatif est une convention, d'autres programmes utilisent des lettres (D, C) ou des parenthèses.
Voir aussi la leçon La base mathématique de la Comptabilité en partie double.

3.5.2 Tableaux

Tableau Comptes

Dans le tableau Comptes, le plan comptable est inséré: les comptes Actifs et Passifs forment le Bilan, les Charges et Produits forment le Compte de Résultat.
Pour chaque compte, il faut insérer:

- La description
- La BClasse (1 pour les Actifs, 2 pour les Passifs, 3 pour les Charges, 4 pour les Produits)
- Gr d'appartenance
- Les soldes d'ouverture quand on utilise Banana Comptabilité pour la première fois (dans les exercices suivantes, la reprise des soldes se passe automatiquement avec la fonction "Créer nouvelle année")

Dans Banana Comptabilité il faut toujours se rappeler de:

- Les soldes en débit sont en positif
- Les soldes en crédit sont en négatif (précédé du signe moins)

Attention: cette règle est seulement valable pour l'insertion manuelle des soldes initiaux.

Pour configurer et regrouper le plan comptable de façon correcte, nous vous conseillons de consulter la leçon Regroupements dans le plan comptable.

Actifs et Passifs

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
3	1			ACTIFS				
4								
5			1000	Caisse	1	1		
6			1010	Compte courant postal	1	1		
7			1020	Compte courant bancaire	1	1		
8			1030	Clients	1	1		
9			1040	Impôt anticipé à récupérer	1	1		
10			1050	Actifs transitoires	1	1		
11			1060	Mobilier de bureau	1	1		
12			1070	Machines de bureau	1	1		
13			1080	Ordinateurs/Logiciels	1	1		
14			1090	Véhicules	1	1		
15		1		TOTAL ACTIFS		00		
16								
17	2			PASSIFS				
18			2000	Fournisseurs	2	2		
19			2010	Prêt bancaire	2	2		
20			2030	Passifs transitoires	2	2		
21			2040	Capital propre / Capital social	2	2		
22			2050	Compte privé	2	2		
23			2070	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2		
24		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercice		2		
25		2		TOTAL PASSIFS		00		

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Charges et Produits

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
31	**3**			**CHARGES**				
32			3000	Salaires	3	3		
33			3010	Charges sociales	3	3		
34			3020	Prévoyance professionnelle	3	3		
35			3030	Assurance accidents	3	3		
36			3040	Assurance maladie	3	3		
37			3050	Impôts à la source	3	3		
38			3060	Indemnités effectives	3	3		
39			3070	Indemnités de frais forfaitaires	3	3		
40			3080	Autres charges de personnel	3	3		
41			3100	Loyer	3	3		
42			3200	Réparations véhicules	3	3		
43			3210	Carburant	3	3		
44			3220	Assurances véhicules	3	3		
45			3400	Matériel de bureau	3	3		
46			3410	Téléphone	3	3		
47			3420	Frais de port	3	3		
48			3500	Gestion comptabilité	3	3		
49			3600	Intérêts bancaires passifs	3	3		
50			3610	Frais bancaires et de compte courant	3	3		
51			3700	Amortissements mobilier	3	3		
52			3800	Impôts	3	3		
53		**3**		**TOTAL CHARGES**		**02**		
54								
55	**4**			**PRODUITS**				
56			4000	Encaissement honoraires	4	4		
57			4010	Bénéfices d'investissements financiers	4	4		
58		**4**		**TOTAL PRODUITS**		**02**		

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Le total des soldes en débit doit correspondre aux totaux des soldes en crédit.

Tableau Ecritures

Dans le tableau Ecritures, tous les mouvements comptables sont insérés; il représente le **Journal**.

Livre journal dans Banana Comptabilité

Comptes | **Ecritures** | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
1	03.01.2010		Prélèvement postal	1000	1010	350.00
2	05.01.2010		Achat matériel de bureau	6500	1000	32.50
3	06.01.2010		Vente au comptant	1000	3000	2'000.00
4	10.01.2010		Achat matériel chez Société 1	4000	CR.001	1'500.00
5	28.01.2010		Paiement facture Société 1	CR.001	1020	1'500.00
6	01.02.2010		Paiement réparation et carburant		1000	357.00
7	01.02.2010		Réparation voiture	6200		300.00
8	01.02.2010		Carburant mois Janvier	6210		57.00
9						

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = augmente date d'un jour

CR.001	Société 1	1'500.00	-1'500.00
1020	Compte courant bancaire	-1'500.00	13'500.00

5/9 CAPS NUM SCRL OVR

Les colonnes du tableau Ecritures:

Date la date à laquelle est intervenue le paiement, l'achat, la facturation

Pièce le numéro du justificatif comptable relatif

Libellé on indique le libellé de l'écriture comptable

CtDébit le numéro/code du compte enregistré en débit

CtCrédit le numéro/code du compte enregistré en crédit

Montant le montant qui résulte du justificatif comptable

Tableau Totaux

Le tableau Totaux présente les totaux par Groupe et sert à contrôler l'équilibre comptable. Il est élaboré automatiquement par le programme et l'utilisateur ne le peut pas modifier.

Comptes | Ecritures | **Totaux**

	Groupe	Libellé	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
1	1	Total Actifs	01	44'000.00	44'110.50
2	2	Total Passifs	01	-44'000.00	-44'000.00
3	01	Bénéfice(+) Perte(-) au bilan	00		110.50
4	3	Total Charges	02		1'889.50
5	4	Total Produits	02		-2'000.00
6	02	Perte(+) Bénéfice(-) Compte de résultat	00		-110.50
7	00	Différence doit être = 0			
8	5	Total hors bilan: Actifs			
9	6	Total hors bilan: Passifs			
10	7	Total classe 7			
11	8	Total classe 8			
12	9	Total classe 9			

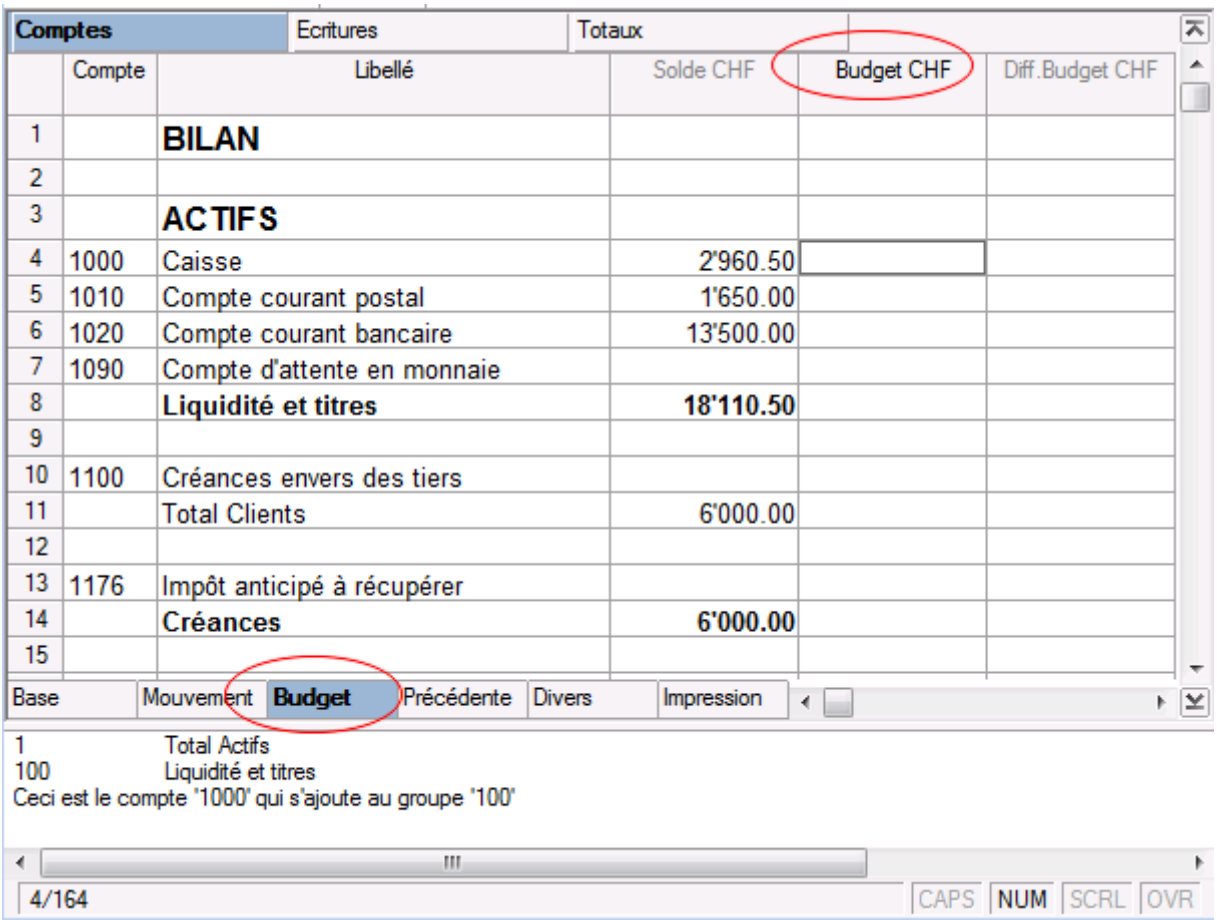
Base | Complet

1/13 CAPS NUM SCRL OVR

3.5.3 Créer un budget

Afin de pouvoir créer un budget, il faut afficher la Vue "Budget" dans le tableau Comptes.

- Insérer les montants prévus dans la colonne **Budget**. Le programme met à jour les différences entre les montants comptabilisés et ceux prévus dans la colonne "Diff. Budget".



Comptes | Ecritures | Totaux

	Compte	Libellé	Solde CHF	Budget CHF	Diff.Budget CHF
1		**BILAN**			
2					
3		**ACTIFS**			
4	1000	Caisse	2'960.50		
5	1010	Compte courant postal	1'650.00		
6	1020	Compte courant bancaire	13'500.00		
7	1090	Compte d'attente en monnaie			
8		**Liquidité et titres**	**18'110.50**		
9					
10	1100	Créances envers des tiers			
11		Total Clients	6'000.00		
12					
13	1176	Impôt anticipé à récupérer			
14		**Créances**	**6'000.00**		
15					

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

1 Total Actifs
100 Liquidité et titres
Ceci est le compte '1000' qui s'ajoute au groupe '100'

4/164 CAPS NUM SCRL OVR

3.5.4 Regroupements dans le plan comptable

Pour definir un plan comptable, il faut créer les groupes principaux; pour chaque groupe il faut indiquer un GR d'appartenance

- 00 regroupe les comptes du bilan
- 2991 indique le Bénéfice/perte de l'exercice.
- 02 regroupe les comptes du comptes de résultat

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
1		**1**		**Total Actifs**		**00**		
2								
3		2991		Bénéfice/Perte de l'exercice		2		
4								
5		**2**		**Total Passifs**		**00**		
6								
7		**00**		**Différence doit être = 0 (cellule vide)**				
8								
9		**3**		**Total Charges**		**02**		
10								
11		**4**		**Total Produits**		**02**		
12								
13		**02**		**Perte (+) Bénéfice (-) Compte de résultat**		**2991**		
14								
15								

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

- Ajouter des lignes vides et compléter, en insérant les numéros des comptes, le libellé, la Bclasse et le Gr d'appartenance. La BClasse ne peut pas être changée: 1 pour les actifs, 2 pour les passifs, 3 pour les charges, 4 pour les produits.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
1	*			**BILAN**				
2								
3	**1**			**ACTIFS**				
4			1000	Caisse	1	1		
5			1010	Compte courant postal	1	1		
6			1020	Compte courant bancaire	1	1		
7			1100	Créances	1	1		
8			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	1		
9			1200	Stocks de marchandises	1	1		
10			1210	Stocks de matières premières	1	1		
11			1500	Machines et appareils	1	1		
12			1510	Mobilier d'exploitation	1	1		
13			1521	Infrastructures informatiques	1	1		
14			1526	Logiciels	1	1		
15			1530	Automobiles	1	1		
16			1610	Usines	1	1		
17		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**		
18								
19								
20	**2**			**PASSIFS**				
21			2000	Dettes résultant d'achats de matières et	2	2		
22			2100	Dettes bancaires à court terme	2	2		
23			2400	Dettes bancaires à long terme	2	2		
24			2730	Passifs de régularisation	2	2		
25			2800	Capital propre / Capital social	2	2		
26			2850	Prélèvements privés	2	2		
27			2900	Réserve générale	2	2		
28			2915	Réserves libres	2	2		
29			2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2		
30		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercic		2		
31		**2**		**TOTAL PASSIFS**		**00**		
32								
33		**00**		**Différence doit être = 0 (cellule vide)**				

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Les comptes de 1000 à 1610 ont le Gr 1, égal au Groupe 1 qui additionne le Total actifs
Les comptes de 2000 à 2990 ont le Gr 2, égal au Groupe 2 qui additionne le Total passifs
Le Total actifs et le Total passifs ont come Gr 00, égal au Groupe 00 où ils sont additionnés, en obtenant l'équilibre du bilan

On procède de la même façon pour le compte de résultat

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
35	*			**COMPTE DE RESULTAT**				
36								
37	**4**			**PRODUITS**				
38			3000	Chiffre d'affaires brut de la production vendu	4	3		
39			3200	Ventes brutes de marchandises	4	3		
40			3400	Ventes brutes de prestations de services	4	3		
41			6850	Produits finaciers sur des avoirs postaux et	4	3		
42		**3**		**TOTAL PRODUITS**		**02**		
43								
44	**3**			**CHARGES**				
45			4000	Achats	3	4		
46			5000	Salaires	3	4		
47			5089	Autres charges de personnel	3	4		
48			5700	AVS, AI, APG, assurance-chômage	3	4		
49			5710	Caisse de compensation familiale	3	4		
50			5720	Prévoyance professionnelle	3	4		
51			5730	Assurance du personel	3	4		
52			5790	Impôts à la source	3	4		
53			5820	Frais de voyages	3	4		
54			6000	Loyer	3	4		
55			6200	Réparation, service et nettoyage	3	4		
56			6210	Carburants	3	4		
57			6220	Assurances	3	4		
58			6400	Electricité	3	4		
59			6500	Matériel de bureau	3	4		
60			6510	Téléphone	3	4		
61			6530	Honoraires pour fiduciaire	3	4		
62			6800	Charges financières pour crédit bancaire	3	4		
63			6840	Frais de banque et des chèques postaux	3	4		
64			6920	Amortissements	3	4		
65			8900	Impôts des cantons et des communes	3	4		
66		**4**		**TOTAL PRODUITS**		**02**		
67								
68		**02**		**Perte (+) Bénéfice (-) Compte de résulta**		**2991**		
69								

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Les comptes de 4000 à 8900 ont le Gr 3, égal au Groupe 3 qui additionne le Total charges
Les comptes de 3000 à 6850 ont le Gr 4, égal au Groupe 4 qui additionne le Total produits
Le Total charges et le Total produits ont comme Gr 02, égal au Groupe 02 où ils sont additionnés (Bénéfice/Perte Compte de résultat).
Le Groupe 02 a comme GR 2991, qui, à son tour, est regroupé dans le groupe 2991 (Bénéfice ou perte de l'exercice dans les passifs)

3.5.4.1 Sous-groupes dans le plan comptable

Dans le plan comptable, les sous-groupes permettent d'avoir des sous-totaux à plusieurs niveaux et d'obtenir des informations plus détaillées dans la présentation du bilan.

Exemple:

On souhaite créer un nouveau sous-groupe "Liquidité" qui regroupe les comptes caisse, banque, poste:

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture Devise de base	Solde Devise de base
1	*			**BILAN**				
2								
3	**1**			**ACTIFS**				
4			1000	Caisse	1	1	100.00	100.00
5			1010	Compte courant postal	1	1	6'000.00	6'000.00
6			1020	Compte courant bancaire	1	1	10'000.00	10'000.00
7			1100	Créances	1	1	20'000.00	20'000.00
8			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	1	2'500.00	2'500.00
9			1200	Stocks de marchandises	1	1	7'000.00	7'000.00
10			1500	Machines et appareils	1	1	15'000.00	15'000.00
11			1510	Mobilier d'exploitation	1	1	6'500.00	6'500.00
12			1521	Infrastructures informatiques	1	1	10'000.00	10'000.00
13			1526	Logiciels	1	1	5'000.00	5'000.00
14								
15		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	**82'100.00**	**82'100.00**
16								

Pour créer le sous-groupe "Liquidité", il faut :

- insérer une ligne vide
- dans la colonne Groupe, saisir le code "100".
- dans la colonne libellé saisir "Liquidité"
- dans la colonne Gr saisir "10"
- dans la colonne Gr des comptes 1000, 1010 et 1020 changer de 1 à 100.

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture Devise de base	Solde Devise de base
1	*			**BILAN**				
2								
3	**1**			**ACTIFS**				
4			1000	Caisse	1	100	100.00	100.00
5			1010	Compte courant postal	1	100	6'000.00	6'000.00
6			1020	Compte courant bancaire	1	100	10'000.00	10'000.00
7		**100**		**Total liquidité**		**1**	**16'100.00**	**16'100.00**
8			1100	Créances	1	1	20'000.00	20'000.00
9			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	1	2'500.00	2'500.00
10			1200	Stocks de marchandises	1	1	7'000.00	7'000.00
11			1500	Machines et appareils	1	1	15'000.00	15'000.00
12			1510	Mobilier d'exploitation	1	1	6'500.00	6'500.00
13			1521	Infrastructures informatiques	1	1	10'000.00	10'000.00
14			1526	Logiciels	1	1	5'000.00	5'000.00
15								
16		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	**82'100.00**	**82'100.00**

3.5.4.2 Supprimer des sous-groupes

Si le plan comptable présente des sous-groupes non désirés, vous pouvez les supprimer.

Exemple:

On souhaite supprimer le sous-groupe "Total dettes":

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture Devise de base	Solde Devise de base
19	2			PASSIFS				
20			2000	Dettes résultant d'achats de matières/marchandises	2	200	-5'000.00	-5'000.00
21			2100	Dettes bancaires à court terme	2	200	-7'000.00	-7'000.00
22			2400	Dettes bancaires à long terme	2	200	-2'000.00	-2'000.00
23		200		Total Dettes		2	-14'000.00	-14'000.00
24			2800	Capital propre / Capital social	2	2	-63'100.00	-63'100.00
25			2850	Prélèvements privés	2	2	-2'000.00	-2'000.00
26			2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2	-3'000.00	-3'000.00
27		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercice		2		
28								
29		2		TOTAL PASSIFS		00	-82'100.00	-82'100.00

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Pour supprimer le sous-groupe "Total dettes", il faut :

- supprimer la ligne 23
- changer le Gr des comptes 2000, 2100 et 2400 de 200 à 2.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture Devise de base	Solde Devise de base
19	2			PASSIFS				
20			2000	Dettes résultant d'achats de matières/marchandises	2	2	-5'000.00	-5'000.00
21			2100	Dettes bancaires à court terme	2	2	-7'000.00	-7'000.00
22			2400	Dettes bancaires à long terme	2	2	-2'000.00	-2'000.00
23			2800	Capital propre / Capital social	2	2	-63'100.00	-63'100.00
24			2850	Prélèvements privés	2	2	-2'000.00	-2'000.00
25			2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2	-3'000.00	-3'000.00
26		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercice		2		
27								
28		2		TOTAL PASSIFS		00	-82'100.00	-82'100.00
29								

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

3.5.5 Comptes avec code TVA

Dans la comptabilité avec TVA, on peut, au moment qu'on crée le plan comptable (tableau Comptes), relier un code TVA aux comptes de charges et de produits, afin qu'en saisissant le compte, pendant qu'on enregistre les opérations relatives aux ventes et aux achats, le programme insère automatiquement le code TVA et complète les colonnes avec les données de la TVA.

Pour la liaison des codes:

- cliquer sur la vue "Divers"
- insérer, dans la colonne "Code TVA", les codes TVA des charges et des produits

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Groupe	Compte	Libellé	Code TVA	Numéro de TVA	Numéro fiscal
67			**PRODUITS**			
68		3000	Chiffre d'affaires brut de la production vendue	V20		
69		3090	Escomptes	EV20		
70		3200	Ventes brutes de marchandises	M20		
71		3290	Escomptes	EM20		
72		3400	Ventes brutes de prestations de services	P20		
73	**3**		**TOTAL PRODUITS**			
74						

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

3.5.6 Soldes d'ouverture

Quand on utilise Banana Comptabilité pour la première fois, il est nécessaire d'insérer les soldes initiales manuellement pour créer le bilan d'ouverture.
Après avoir rédigé le plan comptable, procéder comme suit:

1. Se positionner dans le tableau **Comptes**, vue **Base**, colonne **Ouverture**
2. Reporter manuellement les soldes initiales des comptes actifs et passifs. Les passifs sont insérés précédés par le signe moins (-).
3. Contrôler que le total actifs est égal au total passifs pour avoir l'équilibre comptable.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
3	**1**			**ACTIFS**				
4								
5			1000	Caisse	1	1	100.00	100.00
6			1010	Compte courant postal	1	1	6'000.00	6'000.00
7			1020	Compte courant bancaire	1	1	10'000.00	10'000.00
8			1100	Clients	1	1	20'000.00	20'000.00
9			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	1	1'000.00	1'000.00
10			1300	Charges constatées d'avance	1	1	800.00	800.00
11			1513	Mobilier de bureau	1	1	6'500.00	6'500.00
12								
13		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	**44'400.00**	**44'400.00**
14								
15								
16	**2**			**PASSIFS**				
17			2000	Fournisseurs	2	2	-5'000.00	-5'000.00
18			2100	Dette bancaire sur c/c	2	2	-3'000.00	-3'000.00
19			2400	Dette bancaire à long terme	2	2	-7'500.00	-7'500.00
20			2730	Passifs transitoires	2	2	-1'500.00	-1'500.00
21			2800	Capital propre	2	2	-25'000.00	-25'000.00
22			2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2	-2'400.00	-2'400.00
23		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercice		2		
24								
25		**2**		**TOTAL PASSIFS**		**00**	**-44'400.00**	**-44'400.00**
26								
27		**00**		**Différence doit être = 0 (cellule vide)**				

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Pour reporter automatiquement les soldes d'ouverture pour l'année suivante, consulter la leçon "Mettre à jour les soldes d'ouverture".

3.5.7 Ecritures

Exemples d'écritures

Ventes au comptant

CtDébit: 1000 (Caisse)

CtCrédit: 3000 (Ventes)

Montant: 2'000.00 Chf

Comptes | **Ecritures** | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
3	06.01.2010	8	Vente au comptant	1000	3000	2'000.00
4						

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

1000	Caisse	2'000.00	2'960.50
3000	Chiffre d'affaires brut de la production venc	-2'000.00	-2'000.00

3/11 CAPS NUM SCRL OVR

Achat de matériel de bureau au comptant

CtDébit: 6500 (Matériel de bureau)

CtCrédit: 1000 (Caisse)

Montant: 50.00 Chf

Comptes | **Ecritures** | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
6	10.01.2010	10	Achat matériel de bureau	6500	1000	50.00
7						

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

6500	Matériel de bureau	50.00	82.50
1000	Caisse	-50.00	2'910.50

6/13 CAPS NUM SCRL OVR

Versement au comptant sur le compte courant bancaire

CtDébit: 1020 (compte courant bancaire)

CtCrédit: 1000 (Caisse)

Montant: 700.00 Chf

Comptes | **Ecritures** | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
14	14.02.2010	28	Versement au comptant sur compte bancaire	1020	1000	700.00
15						

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

1020	Compte courant bancaire	700.00	14'200.00
1000	Caisse	-700.00	2'210.50

14/28 CAPS NUM SCRL OVR

Paiement de plusieurs factures par le compte bancaire

CtCrédit: 1020 (compte courant bancaire)

CtDébit: 1530 (Frais de voiture)

CtDébit: 6210 (Carburants)

CtDébit: 6500 (Matériel de bureau)

Montant: 800 Chf (à subdiviser sur plusieurs lignes)

Comptes | **Ecritures** | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
15	04.03.2010	35	Paiements divers		1020	800.00
16	04.03.2010	35	Réparation voiture	6200		350.00
17	04.03.2010	35	Carburant mois février	6210		200.00
18	04.03.2010	35	Achat matériel de bureau	6500		250.00

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

6500	Matériel de bureau	250.00	332.50

18/28 CAPS NUM SCRL OVR

Encaissement factures diverses sur le compte courant bancaire

CtDébit: 1020 (compte courant bancaire)

CtCrédit: 3000 (Ventes)

Montant: 6'500.00 Chf

Comptes | Ecritures | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
15	18.05.2010	52	Encaissement factures diverses (nr. 1236,1239,1242)	1020	3000	6'500.00
16						

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable

1020	Compte courant bancaire	6'500.00	20'000.00
3000	Chiffre d'affaires brut de la production venc	-6'500.00	-8'500.00

15/24 CAPS NUM SCRL OVR

Achat de marchandises à crédit

CtDébit: 4200 (Achats de marchandises)

CtCrédit: 2000 (Dettes résultant...)

Montant: 4’500.00 Chf

Comptes | Ecritures | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
16	20.05.2010	55	Achat de marchandises à crédit	4200	2000	4'500.00
17						

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable

4200	Achats de marchandises	4'500.00	4'500.00
2000	Dettes résultant d'achats de matières et de	-4'500.00	-4'500.00

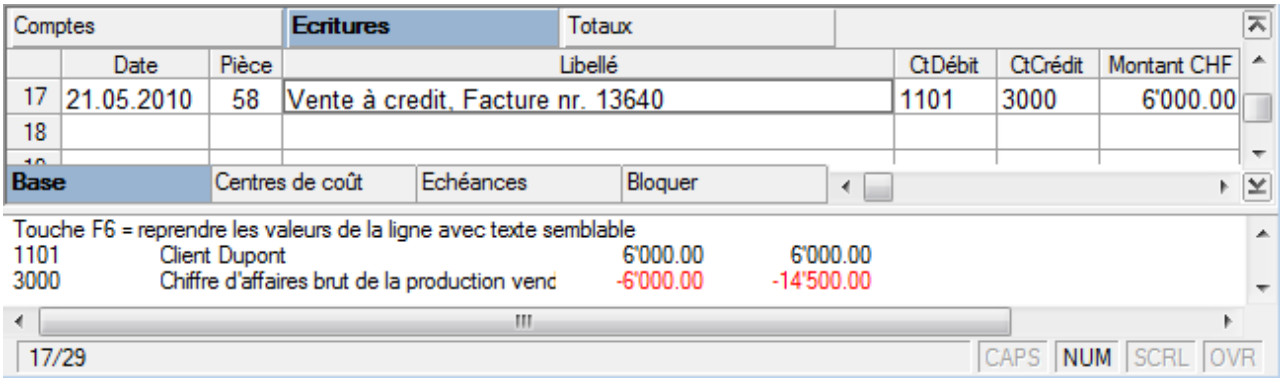
16/29 CAPS NUM SCRL OVR

Ventes de marchandises à crédit

CtDébit: 1101 (Client Dupont)

CtCrédit: 3000 (Ventes)

Montant: 6'000.00 Chf



Note: dans les écritures, au lieu d'insérer le numéro de compte, vous pouvez aussi écrire le texte qu'on veut trouver.
La fonction Smart fill propose la liste de tous les comptes qui contiennent le texte recherché.

3.5.7.1 Ecritures sur plusieurs comptes

Les écritures simples s'enregistrent sur la même ligne, avec un compte en débit et un en crédit.
Les écritures composées doivent être enregistrées sur plusieurs lignes. On enregistre un compte par ligne et ils peuvent y avoir plusieurs contreparties en débit et/ou en crédit.

Pour accélérer l'insertion des écritures, consulter Accélérer le travail.
Attention: pour désactiver le smart fill de l'année précédente, il faut désactiver la fonction "Smart fill avec les écritures de l'année précédente" (menu Fichier, commande Propriétés Fichier...)

Exemple
On paie plusieurs factures avec le compte courant bancaire: consultations 1'500.-, loyer 1'800.-, Assurances 350.-, facture pour marchandises 3'600.-

3.5.7.2 Emission de chèques bancaires

Pour enregistrer l'émission de chèques bancaires, il faut insérer un compte "Chèques émis" dans les passifs.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
12			2000	Fournisseurs	2	2		
13			2001	Chèques émis	2	2		
14			2100	Dette bancaire sur c/c	2	2		
15			2400	Dette bancaire à long terme	2	2		
16			2800	Capital propre	2	2		
17			2900	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2		
18		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exerc		2		

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

2 Total Passifs
2 TOTAL PASSIFS
Ceci est le compte '2001' qui s'ajoute au groupe '2'

13/58 CAPS NUM SCRL OVR

Le chèque est émis au moment de payer le fournisseur et est débité du compte courant bancaire.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
9	12.05.2010	55	Paiement fournisseur Dupont avec chèque bancaire	3000	2001	1'500.00
10	12.05.2010	55	Compte bancaire débité pour chèque émis	2001	1020	1'500.00

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable
2001 Chèques émis 1'500.00
1020 Compte courant bancaire -1'500.00 10'500.00

10/21 CAPS NUM SCRL OVR

La fiche de compte "Chèques émis" après l'écriture.

Comptes | Ecritures | Totaux | 2001 Chèques émis

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
1	12.05.2010	55	Paiement fournisseur Dupont avec chèque bancaire	3000		1'500.00	-1'500.00
2	12.05.2010	55	Compte bancaire débité pour chèque émis	1020	1'500.00		
3			**Totaux mouvements**		**1'500.00**	**1'500.00**	

Base | Centres de coût | Echéances

2001 Chèques émis 1'500.00
1020 Compte courant bancaire -1'500.00 10'500.00

2/3 CAPS NUM SCRL OVR

3.5.7.3 Enregistrer une note de crédit

Quand on vend la marchandise et le client constate un défaut, on émet normalement une note de crédit en sa faveur. La note de crédit comporte une diminution de produit et en conséquence, de la TVA à récupérer.

Exemple:
Nous enregistrons une vente pour un montant de 1.500.-, 8.0 % de TVA incluse.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
29	01.02.2010		Vente de marchandise à Dupont	1101	3200	1'500.00	V76	-7.60		-105.95
30										
31										

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

1101	Client Dupont	1'500.00	6'000.00
3200	Ventes de marchandises	-1'394.05	
2010	TVA automatique	-105.95	
V76	Ventes au 7.6%		

29/33 CAPS NUM SCRL OVR

Pour un défaut de la marchandise vendue, nous accordons au client une note de crédit pour un montant de 150.-

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
32	10.02.2010		Note de crédit à Dupont	3200	1101	150.00	-V80	8.00		11.11
33										
34										

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

3200	Ventes de marchandises	138.89	-1'250.00
1101	Client Dupont	-150.00	7'350.00
2010	TVA automatique	11.11	-100.00
V80	Ventes au 7.6%		

32/34 CAPS NUM SCRL OVR

Pour récupérer la TVA sur le montant de la note de crédit, il faut enregistrer le code TVA des ventes précédé du signe "moins" (-).

3.5.7.4 La contrepartie dans les fiches de compte

Dans les fiches de compte, la colonne "contrepartie" (contrp), qui indique le compte qui complète l'enregistrement, est affichée.
Quand il s'agit d'écritures sur plusieurs comptes (ecritures sur plusieurs lignes) et il y a un compte enregistré en débit et plusieurs comptes enregistrés en credit, ou viceversa, le programme déduit la contrepartie possible avec la logique suivante:

- La première ligne d'écriture est considérée comme la contrepartie des écritures successives.
- Dans la fiche de compte de la première ligne d'ecritures, la contrepartie est indiqué avec le signe [*], qui indique qu'il s'agit d'un enregistrement sur plusieurs comptes.
- Dans les fiches de compte des enregistrements suivants, la contropartie est indiquée entre des parenthèses carrées ("[1020]"), et indique une contepartie déduite.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
33	01.03.2010		Paiements divers		1020	2'950.00
34	01.03.2010		Téléphone	6510		250.00
35	01.03.2010		Loyer	6000		1'500.00
36	01.03.2010		Paiement AVS	5700		1'200.00
37						

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = Echange compte crédit/débit

1020	Compte courant bancaire	-2'950.00	17'050.00

33/37 CAPS NUM SCRL OVR

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 1020 Compte cour...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
1			Solde initial				15'000.00
2	28.01.2010		Paiement facture Société 1	CR.001		1'500.00	13'500.00
3	01.03.2010		Paiements divers	[*]		2'950.00	10'550.00
4			**Totaux mouvements**			**4'450.00**	**10'550.00**

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

1020 Compte courant bancaire -2'950.00 10'550.00

3/4 CAPS NUM SCRL OVR

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 6510 Téléphone

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
1	01.03.2010		Téléphone	[1020]	250.00		250.00
2			**Totaux mouvements**		**250.00**		**250.00**

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

6510 Téléphone 250.00 250.00
1020 Compte courant bancaire 10'550.00

1/2 CAPS NUM SCRL OVR

3.5.8 Comptes avec adresses

Quand on a un registre des clients/fournisseurs dans le plan comptable, et quand on a besoin d'avoir des données complètes avec adresse, numéro de téléphone, email, numéro de TVA et autre, ces données peuvent être définies et affichées en activant la **vue Addresses**.

Pour activer la vue Adresses et afficher les données, procéder comme suit:

1. Se positionner dans le tableau Comptes
2. Du menu "Outils", cliquer sur la commande **Ajouter de nouvelles fonctions**
3. Dans la fenêtre qui apparaît, confirmer l'option "Ajouter champs d'adresses dans le tableau Comptes"
4. Dans la vue Adresses, insérer les données relatives aux clients/fournisseurs.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Compte	Libellé	Titre	Prénom	Société	Adresse1	Adresse2	Code postal	Ville	Etat/Province	Pays	Téléphone
153		**Clients**										
154	CL.001	Société 1										
155	CL.002	Société 2										
156	CL.003	Société 3										
157		**Total Clients**										
158												
159												
160		**Créanciers**										
161	CR.001	Société 1										
162	CR.002	Société 2										
163	CR.003	Société 3										
164		**Total Créanciers**										
165												

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression | Adresse

La vue Adresses dispose de plusieurs colonnes, desquelles l'en-tête peut être modifié. Le nombre de colonnes visibles peut être modifié à partir du menu "Données", commande "**Organiser champs**". Dans l'exemple, à cause de l'espace, toutes les colonnes disponibles ne sont pas affichées.

3.5.9 Clotûre et nouvelle année

Avant de procéder avec la clotûre de l'année en cours et avec la création d'une nouvelle année, ou après des modifications, il est utile de recontrôler la comptabilité:

Recontrôler la comptabilité - Maj+F9

A partir du menu **Caisse1** (Livre de caisse), **Simple1** (Comptabilité simple) ou **Compta1** (Comptabilité en partie double), en sélectionnant **Recontrôler comptabilité**, ou en pressant simplement les touches **Maj+F9**, toute la comptabilité est recalculée et recontrôlée pour vérifier qu'il n'y a pas d'erreurs ou d'omissions. Le programme met les soldes à zéro, recalcule et vérifie écriture par écriture toute la comptabilité, comme si on réécrivait les écritures manuellement. Le programme recalcule aussi le pourcentage TVA (sauf dans le cas d'écritures bloquées). S'il y a beaucoup de messages d'erreur, appuyer **Ne pas Aviser**; les messages sont de toute façon enregistrés dans la fenêtre Messages et peuvent ainsi être consultés par la suite.

3.5.9.1 Bilans et rapports

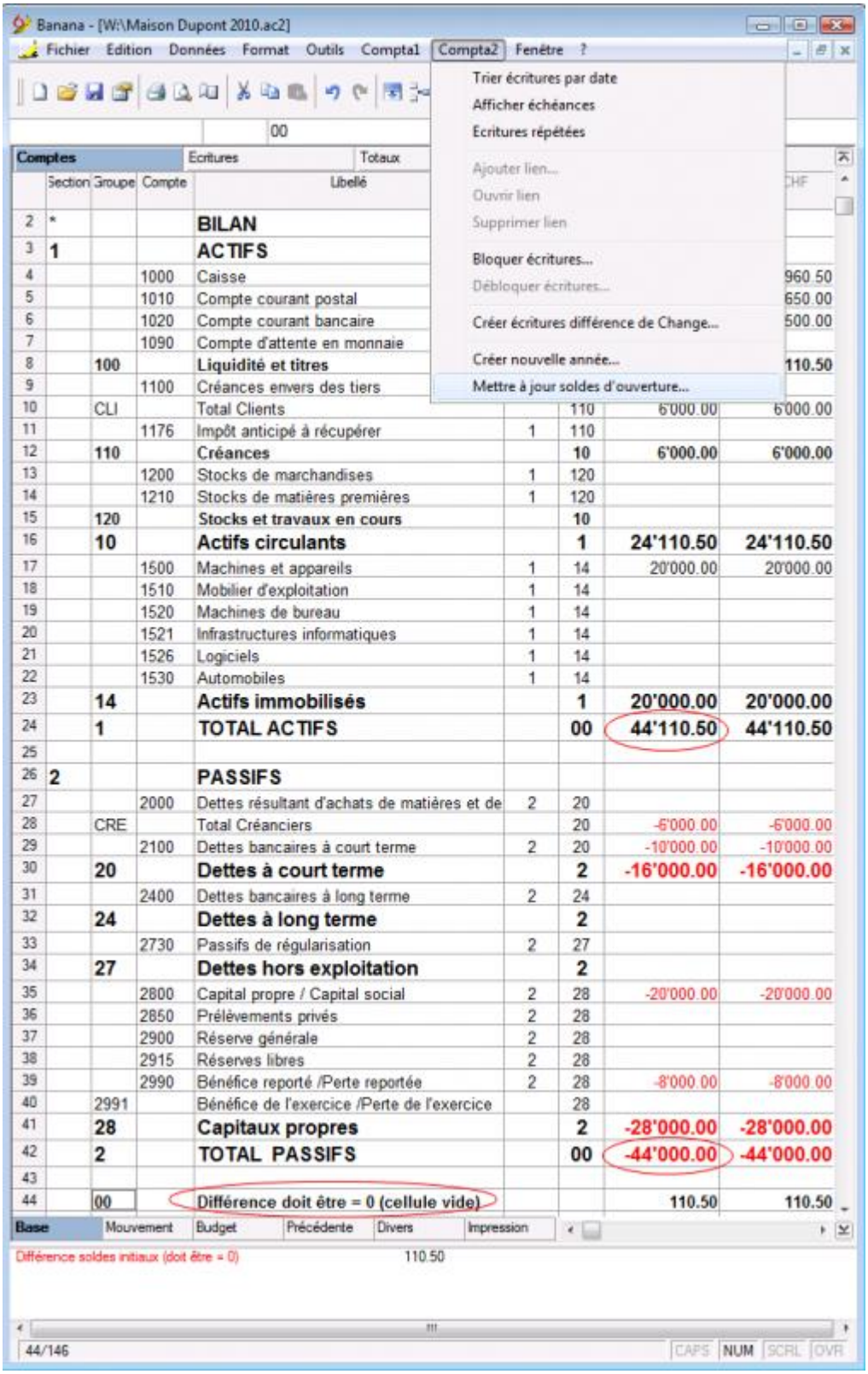
Les impressions principaux de la comptabilité en partie double sont:

- Bilan formaté
- Bilan formaté par groupes
- Rapports
- Autres impressions

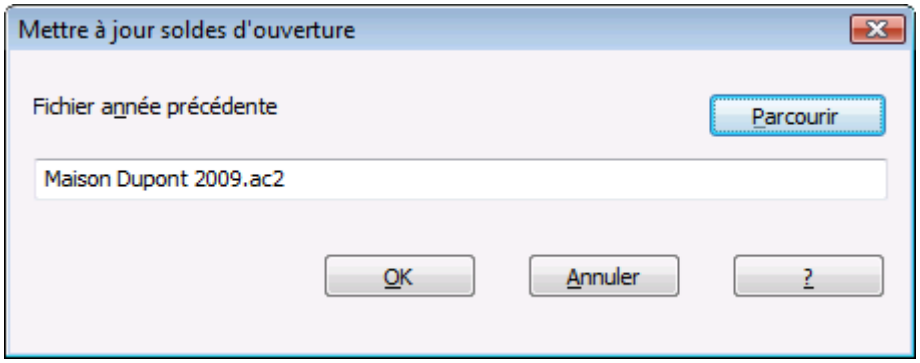
3.5.9.2 Mettre à jour les soldes d'ouverture

Quand il y a des différences dans l'ouverture, visibles dans la ligne "Différence doit être = 0 (cellule vide), ou quand dans la comptabilité précédente des modifications ont été faites, ou quand le bénéfice ou la perte de l'exercice n'a pas été reparti, il faut mettre à jour les soldes d'ouverture.
La procédure de mise à jour est la même pour tous:

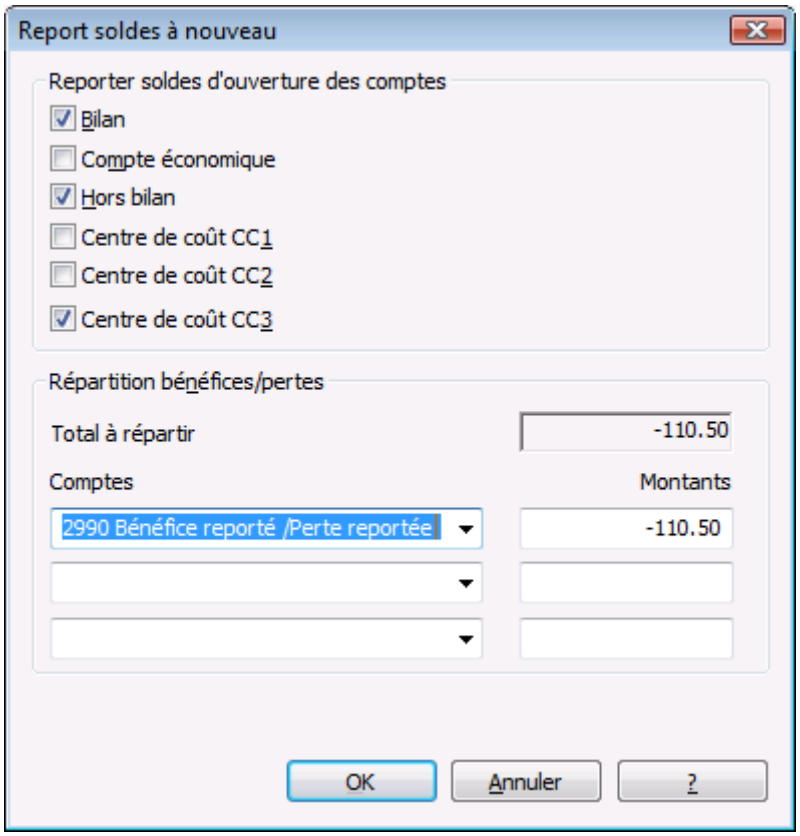
- Ouvrir le fichier de l'année courante et du menu Compta2, cliquer sur la commande "Mettre à jour soldes d'ouverture"



- Sélectionner le fichier de l'année précédente



- Sélectionner le compte dans lequel il faut repartir le résultat de l'exercice



Le programme met automatiquement à jour les soldes d'ouverture, le Total Actifs correspond exactement au Total Passifs.

Banana - [W:\Maison Dupont 2010.ac2]

Fichier Edition Données Format Outils Compta1 Compta2 Fenêtre ?

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
2	*			**BILAN**				
3	**1**			**ACTIFS**				
4			1000	Caisse	1	100	2'960.50	2'960.50
5			1010	Compte courant postal	1	100	1'650.00	1'650.00
6			1020	Compte courant bancaire	1	100	13'500.00	13'500.00
7			1090	Compte d'attente en monnaie	1	100		
8		**100**		**Liquidité et titres**		**10**	**18'110.50**	**18'110.50**
9			1100	Créances envers des tiers	1	110		
10		CLI		Total Clients		110	6'000.00	6'000.00
11			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	110		
12		**110**		**Créances**		**10**	**6'000.00**	**6'000.00**
13			1200	Stocks de marchandises	1	120		
14			1210	Stocks de matières premières	1	120		
15		**120**		**Stocks et travaux en cours**		**10**		
16		**10**		**Actifs circulants**		**1**	**24'110.50**	**24'110.50**
17			1500	Machines et appareils	1	14	20'000.00	20'000.00
18			1510	Mobilier d'exploitation	1	14		
19			1520	Machines de bureau	1	14		
20			1521	Infrastructures informatiques	1	14		
21			1526	Logiciels	1	14		
22			1530	Automobiles	1	14		
23		**14**		**Actifs immobilisés**		**1**	**20'000.00**	**20'000.00**
24		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	**44'110.50**	**44'110.50**
25								
26	**2**			**PASSIFS**				
27			2000	Dettes résultant d'achats de matières et de	2	20		
28		CRE		Total Créanciers		20	-6'000.00	-6'000.00
29			2100	Dettes bancaires à court terme	2	20	-10'000.00	-10'000.00
30		**20**		**Dettes à court terme**		**2**	**-16'000.00**	**-16'000.00**
31			2400	Dettes bancaires à long terme	2	24		
32		**24**		**Dettes à long terme**		**2**		
33			2730	Passifs de régularisation	2	27		
34		**27**		**Dettes hors exploitation**		**2**		
35			2800	Capital propre / Capital social	2	28	-20'000.00	-20'000.00
36			2850	Prélèvements privés	2	28		
37			2900	Réserve générale	2	28		
38			2915	Réserves libres	2	28		
39			2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	28	-8'110.50	-8'110.50
40		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercice		28		
41		**28**		**Capitaux propres**		**2**	**-28'110.50**	**-28'110.50**
42		**2**		**TOTAL PASSIFS**		**00**	**-44'110.50**	**-44'110.50**
43								
44		**00**		**Différence doit être = 0 (cellule vide)**				

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

00 Différe Vue:Mouvement le vide)
Ceci est le groupe '2' qui s'applique au groupe '00'

42/146 CAPS NUM SCRL OVR

3.5.9.3 Equilibre comptable

A l'ouverture de l'année comptable, les comptes des Actifs doivent être égaux aux comptes des Passifs. Dans le cas contraire, il n'est pas possible d'avoir un équilibre comptable correct. Il faut donc contrôler que le message "Différence soldes initiaux" ne soit pas reporté dans la fenêtre d'information. Si c'est le cas, il faut, dans la colonne **Ouverture**, modifier les soldes différents des comptes du Bilan, afin que le total des Actifs corresponde au total des Passifs (colonne Ouverture).

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF
1	*			**BILAN**			
2							
3	**1**			**ACTIFS**			
4			1000	Caisse	1	1	100.00
5			1010	Compte courant postal	1	1	6'000.00
6			1020	Compte courant bancaire	1	1	10'000.00
7			1100	Créances envers des tiers	1	1	20'000.00
8			1300	Stocks de marchandises	1	1	7'000.00
9			1520	Machines de bureau	1	1	15'000.00
10			1521	Infrastructures informatiques	1	1	6'500.00
11		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	**64'600.00**
12							
13							
14	**2**			**PASSIFS**			
15			2000	Dettes résultant d'achats de matières et de marchandises	2	2	-12'000.00
16			2100	Dettes bancaires à court terme	2	2	-15'000.00
17			2800	Capital propre / Capital social	2	2	-30'000.00
18			2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2	-3'000.00
19		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercice		2	
20							
21		**2**		**TOTAL PASSIFS**		**00**	**-60'000.00**
22							
23		**00**		**Différence doit être = 0 (cellule vide)**			**4'600.00**

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Différence soldes initiaux (doit être = 0) 4'600.00
2 TOTAL PASSIFS
Ceci est le groupe '2991' qui s'ajoute au groupe '2'

19/63 CAPS NUM SCRL OVR

Après avoir vérifié et corrigé les soldes d'ouverture, le Total actifs doit correspondre avec le Total passifs

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF
1	*			**BILAN**			
2							
3	**1**			**ACTIFS**			
4			1000	Caisse	1	1	100.00
5			1010	Compte courant postal	1	1	6'000.00
6			1020	Compte courant bancaire	1	1	10'000.00
7			1100	Créances envers des tiers	1	1	20'000.00
8			1300	Stocks de marchandises	1	1	7'000.00
9			1520	Machines de bureau	1	1	15'000.00
10			1521	Infrastructures informatiques	1	1	6'500.00
11		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	**64'600.00**
12							
13							
14	**2**			**PASSIFS**			
15			2000	Dettes résultant d'achats de matières et de marchandises	2	2	-12'000.00
16			2100	Dettes bancaires à court terme	2	2	-15'000.00
17			2800	Capital propre / Capital social	2	2	-30'000.00
18			2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2	-7'600.00
19		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercice		2	
20							
21		**2**		**TOTAL PASSIFS**		**00**	**-64'600.00**
22							
23		**00**		**Différence doit être = 0 (cellule vide)**			

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

On peut contrôler l'équilibre comptable dans le tableau "Totaux"

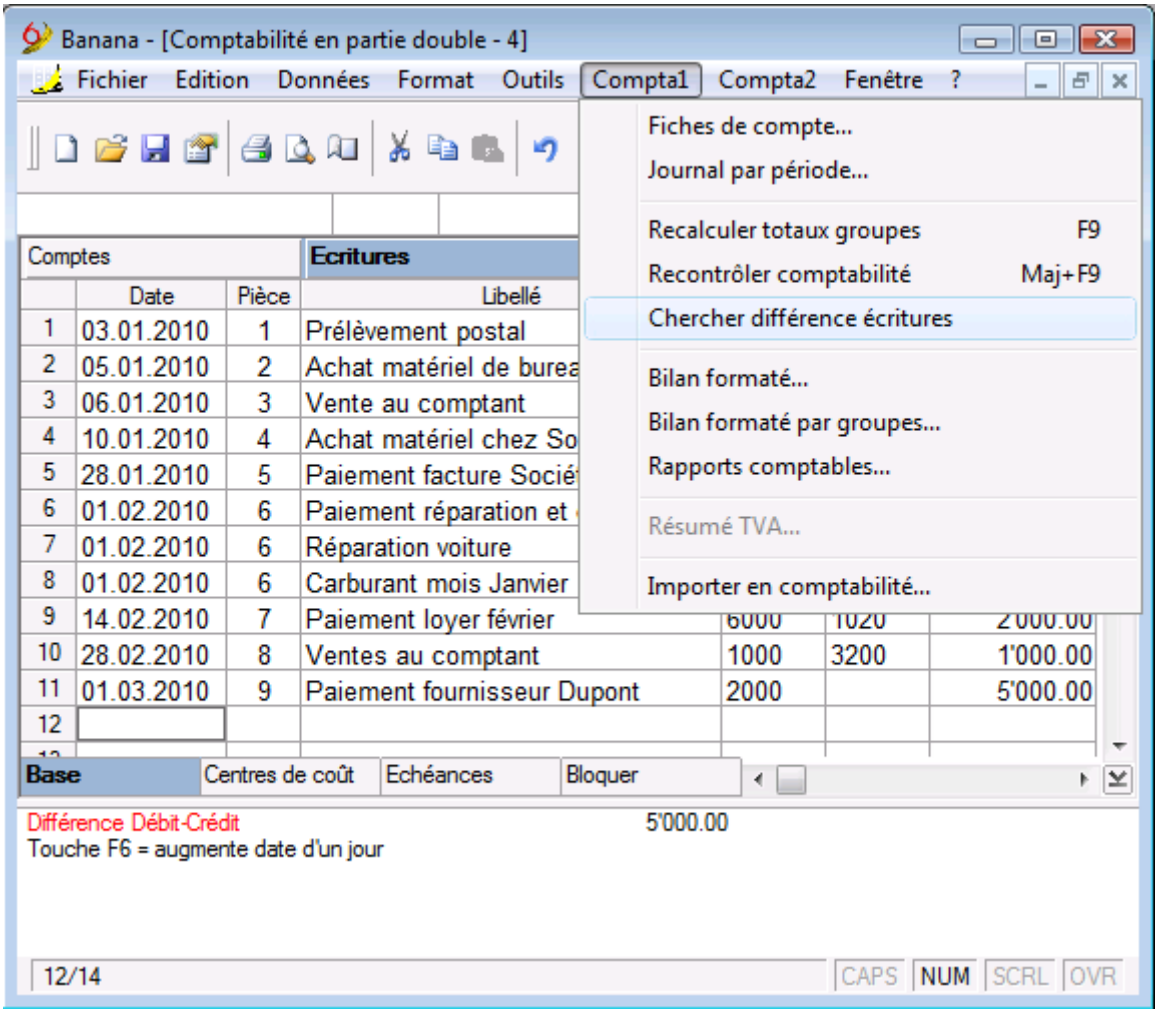
Comptes | Ecritures | **Totaux**

	Groupe	Libellé	Gr	Ouverture CHF
1	**1**	**Total Actifs**	**01**	**64'600.00**
2	**2**	**Total Passifs**	**01**	**-64'600.00**
3	**01**	**Bénéfice(+) Perte(-) au bilan**	**00**	
4	**3**	**Total Charges**	**02**	
5	**4**	**Total Produits**	**02**	
6	**02**	**Perte(+) Bénéfice(-) Compte de résultat**	**00**	
7	**00**	**Différence doit être = 0**		
8	**5**	**Total hors bilan: Actifs**		
9	**6**	**Total hors bilan: Passifs**		
10	**7**	**Total classe 7**		
11	**8**	**Total classe 8**		
12	**9**	**Total classe 9**		

Base | Complet

3.5.9.4 Différences dans les écritures

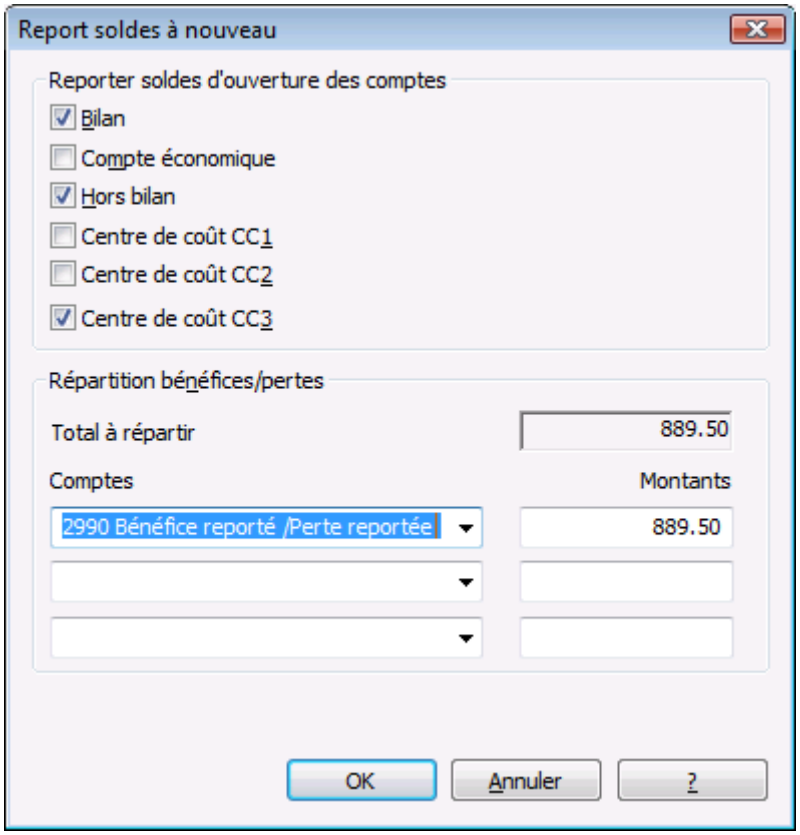
Quand il y a, après le recalcul, des différences comptables dans le tableau "Ecritures", le programme signale le montant de la différence dans la fenêtre d'information en bas. Très souvent les différences sont dues à des écritures incomplètes.
Avec la commande **Chercher différence écritures**" du menu "Compta1", le programme signale les lignes qui sont à l'origine de la différence éventuelle.



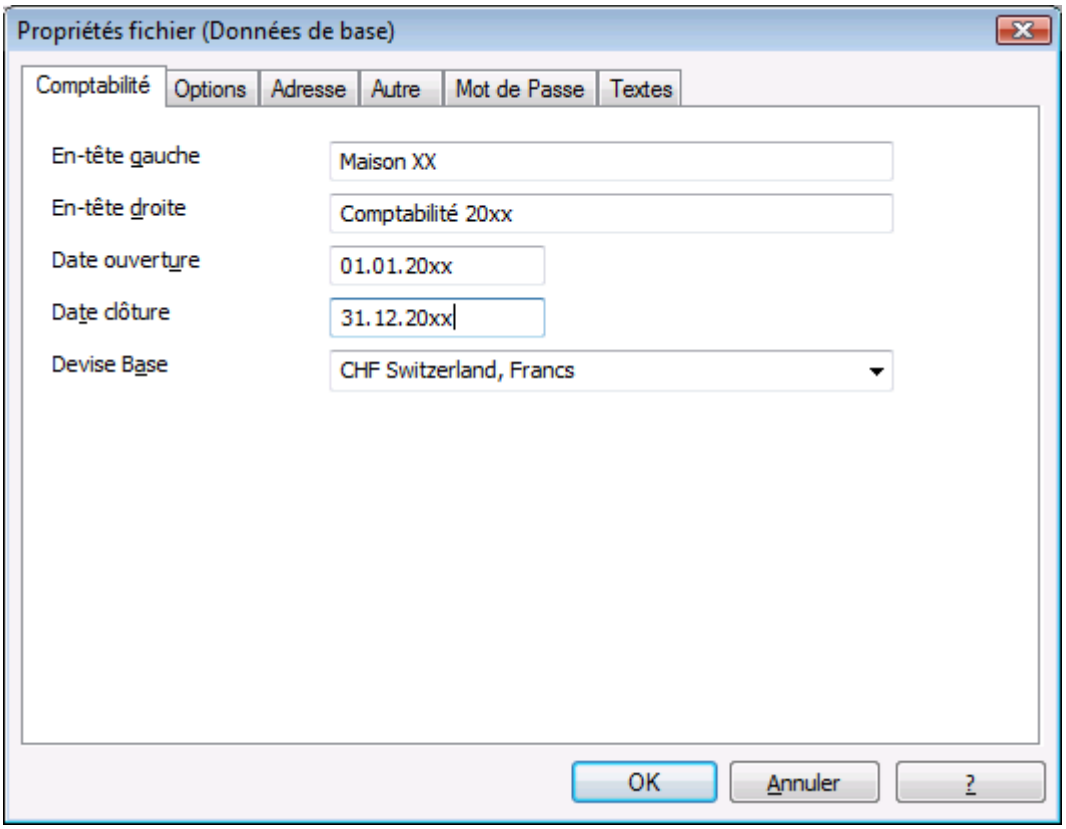
3.5.9.5 Créer une nouvelle année

À la fin de l'année comptable, le programme permet de passer automatiquement à la nouvelle année, même sans avoir réparti le bénéfice ou la perte d'exercice.

- Ouvrir le fichier courant et à partir du menu "Compta2", séléctionner "Créer nouvelle année": une fenêtre s'affiche et signale une différence, correspondant au bénéfice ou à la perte qui n'est pas encore réparti. On peut aussi avoir des différences dues à des erreurs comptables.
- Om peut séléctionner, dans la liste qui apparaît, le compte dans lequel on répartit le résultat d'exercice. Si la répartition du résultat de l'exercice se fera plus tard, on peut simplement confirmer avec OK.



- Confirmer les données de base de la nouvelle année



Mettre à jour les soldes d'ouverture

Dans le cas que l'année precédente n' a pas été clotûré et des modifications ont été apportées, il faut mettre à jour les soldes de la nouvelle année déjà ouverte. Pour des plus amples informations consulter Mettre à jour les soldes d'ouverture.

3.6 Comptabilité Multidevise

La comptabilité multidevise est basée sur la methode de la comptabilité en partie double, mais permet de gérer les comptes et mouvements en devise étrangère. Dans le plan comptable, en plus des comptes en devise de base, il y a des comptes en devise étrangère.
Pour l'organisation des documents, voir Comment s'organiser.

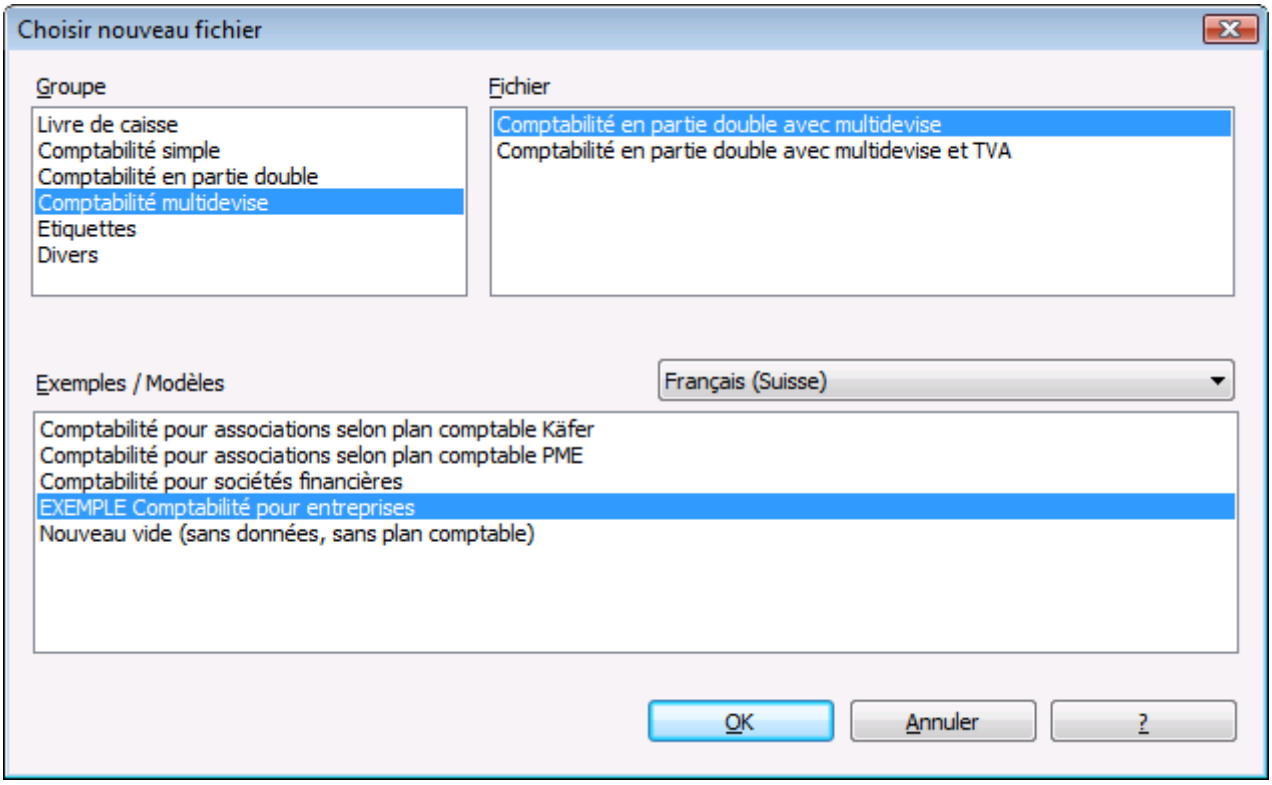
Caractéristiques

En plus des caractéristiques de la comptabilité en partie double, la comptabilité multidevise permet aussi de:

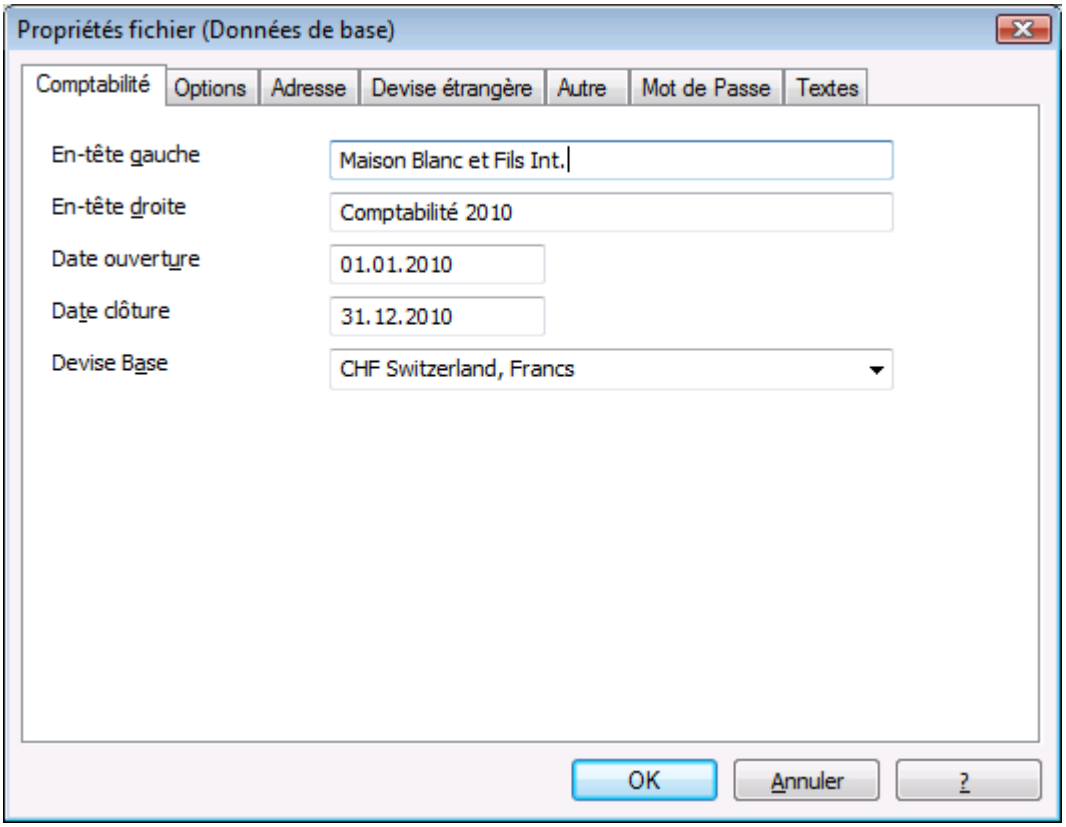
- Gère les comptes patrimoniaux et les comptes du compte de résultat (actifs, passifs, charges et produits) en monnaie étrangère
- Calcule automatiquement le change, selon le change inséré (colonne Change) du tableau "Changes"
- Calcule automatiquement les différences de change.

Quand on crée une nouvelle comptabilité, il est toujours mieux d'ouvrir un exemple déjà configuré et de l'adapter aux propres exigences, plutôt que de commencer de zéro.

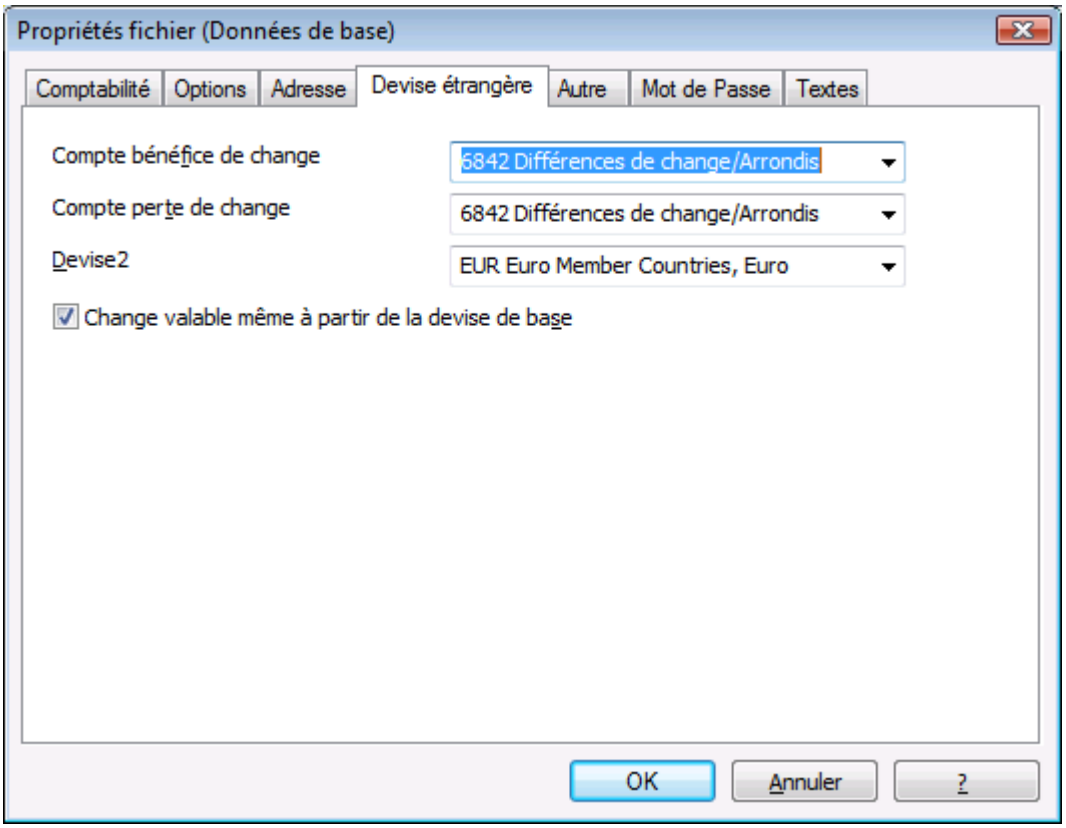
- Choisir le type de comptabilité et sélectionner dans les "Exemples /Modèles" le modèle préféré



- Configurer les données de base dans les Propriétés fichier (menu Fichier)



- Insérer dans le plan comptable, les comptes en devise étrangère et les comptes bénéfices et pertes de change (peut être un seul compte) . On peut obtenir cette fenêtre à partir du menu Fichier, commande Propriétés Fichier.



- Configurer le plan comptable en apportant les modifications nécessaires (consulter la page relative de la comptabilité en partie double)
  Attention: dans le plan des comptes bénéfices et pertes de change divent être présents.
  Pour plus d'informations, consulter Regroupements dans le plan comptable de la comptabilité en partie double.
- Insérer les changes dans le tableau Changes.
- Enregistrer les modifications et continuer au tableau Ecritures pour y insérer les opérations comptables.

Les Résultats

Exemple de Bilan à la fin de l'année

Maison XX
Comptabilité 2010

BILAN

ACTIFS		31.12.2010	%
Caisse		19'168.00	35.1%
Compte courant postal		1'650.00	3.0%
Compte courant bancaire CHF		6'500.00	11.9%
Compte courant bancaire EUR	2'800.00 EUR	4'312.00	7.9%
Liquidité et titres		***31'630.00***	***58.0%***
Total Clients		2'920.00	5.4%
Créances		***2'920.00***	***5.4%***
Actifs circulants		***34'550.00***	***63.3%***
Machines et appareils		20'000.00	36.7%
Actifs immobilisés		***20'000.00***	***36.7%***
TOTAL ACTIFS		***54'550.00***	***100.0%***

PASSIFS	31.12.2010	%
Total Créanciers	232.00	0.4%
Dettes bancaires à court terme	10'000.00	18.3%
Dettes à court terme	***10'232.00***	***18.8%***
Capital propre / Capital social	20'000.00	36.7%
Bénéfice reporté / Perte reportée	8'000.00	14.7%
Bénéfice	16'318.00	29.9%
Capitaux propres	***44'318.00***	***81.2%***
TOTAL PASSIFS	***54'550.00***	***100.0%***

Maison XX
Comptabilité 2010

Clients		31.12.2010	%
Société 1		1'500.00	51.4%
Société 2		2'000.00	68.5%
Société 3		2'500.00	85.6%
Total Clients CHF		*6'000.00*	*205.5%*
Société 1	300.00 EUR	462.00	15.8%
Société 2	-2'300.00 EUR	-3'542.00	-121.3%
Total Clients EUR		*-3'080.00*	*-105.5%*
Total Clients		*2'920.00*	*100.0%*

Créanciers		31.12.2010	%
Société 1		-5'500.00	-2370.7%
Société 2		2'000.00	862.1%
Société 3		2'500.00	*****%
Total Créanciers CHF		*-1'000.00*	*-431.0%*
Société 1	500.00 EUR	770.00	331.9%
Société 2	300.00 EUR	462.00	199.1%
Total Créanciers EUR		*1'232.00*	*531.0%*
Total Créanciers		*232.00*	*100.0%*

3.6.1 Le plan comptable

Les comptes du Bilan (Actifs et Passifs) peuvent être en quelconque devise.

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Devise	Ouverture Devise	Ouverture CHF
1	*			**BILAN**					
2									
3	**1**			**ACTIFS**					
4			1000	Caisse	1	100	CHF	1'000.00	1'000.00
5			1010	Compte courant postal	1	100	CHF	2'000.00	2'000.00
6			1020	Compte courant bancaire CHF	1	100	CHF	15'000.00	15'000.00
7			1024	Compte courant bancaire EUR	1	100	EUR	500.00	770.00
8			1025	Compte courant bancaire USD	1	100	USD	5'000.00	6'700.00
9			1090	Compte d'attente en monnaie	1	100	CHF		
10		**100**		**Liquidité et titres**		**10**			**25'470.00**

Base | Mouvement | Soldes | Devise2 | Budget | Précédente | Divers | Impression

1 Total Actifs
100 Liquidité et titres
CHF
Ceci est le compte '1000' qui s'ajoute au groupe '100'

4/175 CAPS NUM SCRL OVR

Dans le plan comptable on doit spécifier pour chaque devise, la devise du compte, définie dans le tableau Comptes.

Charges et Produits

Les comptes du Compte de résultat (Charges et Produits) doivent être en devise de base.

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Devise	Ouverture Devise	Ouverture CHF
27	**3**			**CHARGES**					
28			3000	Achat matériel pour revente	3	3	CHF		
29			3010	Loyer	3	3	CHF		
30			3020	Impôts	3	3	CHF		
31			3050	Assurances	3	3	CHF		
32			3090	Matériel de bureau	3	3	CHF		
33			3100	Téléphone	3	3	CHF		
34			3110	Frais de port	3	3	CHF		
35			3130	Imprimés et matériel de publicité	3	3	CHF		
36			3140	Intérêts dette bancaire	3	3	CHF		
37			3150	Frais bancaires et de compte courant	3	3	CHF		
38			3170	Autres frais	3	3	CHF		
39			3350	Différences de change	3	3	CHF		
40		**3**		**TOTAL CHARGES**		**02**			
41									
42	**4**			**PRODUITS**					
43			4200	Ventes différentes	4	4	CHF		
44			4400	Encaissement contributions sociales	4	4	CHF		
45			4500	Donations	4	4	CHF		
46		**4**		**TOTAL PRODUITS**		**02**			

Base | Mouvem... | Soldes | Devise2 | Budget | Précéde... | Divers | Impression

02 Bénéfice(-) Perte(+) Compte de résultat
Ceci est le groupe '4' qui s'ajoute au groupe '02'

46/58 CAPS NUM SCRL OVR

3.6.2 Soldes d'ouverture

Quand on utilise Banana Comptabilité pour la première fois, il faut, après avoir configuré le plan comptable, insérer les soldes d'ouverture.

- Les soldes d'ouverture doivent être insérés dans la colonne **Ouverture Devise** (tableau "Comptes", vue "Base"), ceux qui se réfèrent à la devise de base et aussi ceux en devise étrangère.
- Attention: les soldes passifs doivent être insérés avec le signe moins devant le montant.

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Devise	Ouverture Devise	Ouverture CHF	Solde Devise	Solde CHF
1	*			**BILAN**							
2											
3	**1**			**ACTIFS**							
4			1000	Caisse	1	1	CHF	770.00	770.00	770.00	770.00
5			1010	Compte courant postal	1	1	CHF	10'900.00	10'900.00	10'900.00	10'900.00
6			1020	Compte courant bancaire CHF	1	1	CHF	20'660.00	20'660.00	20'660.00	20'660.00
7			1025	Compte courant bancaire USD	1	1	USD	15'000.00	20'100.00	15'000.00	20'100.00
8			1030	Compte courant bancaire EUR	1	1	EUR	2'358.00	3'419.10	2'358.00	3'419.10
9			1100	Clients	1	1	CHF	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00
10			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	1	CHF	283.00	283.00	283.00	283.00
11			1300	Charges constatées d'avance	1	1	CHF	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00
12			1513	Mobilier de bureau	1	1	CHF	8'500.00	8'500.00	8'500.00	8'500.00
13		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**			**71'132.10**		**71'132.10**
14											
15											
16	**2**			**PASSIFS**							
17			2000	Fournisseurs	2	2	CHF	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00
18			2100	Dette bancaire sur c/c	2	2	CHF	-3'645.30	-3'645.30	-3'645.30	-3'645.30
19			2400	Dette bancaire à long terme	2	2	CHF	-18'239.00	-18'239.00	-18'239.00	-18'239.00
20			2730	Passifs transitoires	2	2	CHF	-3'258.00	-3'258.00	-3'258.00	-3'258.00
21			2800	Capital propre	2	2	CHF	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00	-40'000.00
22			2990	Bénéfice reporté / Perte reportée	2	2	CHF	-2'989.80	-2'989.80	-2'989.80	-2'989.80
23		2991		Bénéfice de l'exercice / Perte de l'ex		2	CHF				
24		**2**		**TOTAL PASSIFS**		**00**			**-71'132.10**		**-71'132.10**
25											
26		**00**		**Différence doit être = 0 (cellule vi**							
27											

Base | Mouvement | Soldes | Devise2 | Budget | Précédente | Divers | Impression

Les soldes d'ouverture des actifs et passifs doivent être en équilibre. Veuillez consulter la leçon suivante: Equilibre comptable.

3.6.3 Le tableau Changes

Avant de commencer à enregistrer des opérations multidevises, il faut d'abord spécifier les paramètres des devises utilisées pour la comptabilité, dans le tableau Changes.
Dans le tableau Changes, quand on utilise pour la première fois Banana comptabilité, il faut indiquer pour chaque devise le change d'ouverture. Le change d'ouverture correspond au change de clôture de l'année précédente.
Le change d'ouverture ne doit jamais être changé pendant l'année. Si on le change, il peut y avoir des différences de change dans le total des soldes initiaux.

Banana - [Comptabilité en partie double avec multidevise - 8]

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes

	Date	Dev. Référence	Devise	Libellé	Fixe	Mult.	Change	Change Ouvert.	Min	Max	Décimales
1		CHF	EUR	Euro		-1.00	1.450000	1.450000			2
2		CHF	USD	USD		-1.00	1.087130	1.087130			2
3											
4											

Base | Complet

2/4 CAPS NUM SCRL OVR

Les colonnes du tableau Changes:

Date

La date du change. Le programme utilise seulement les changes sans date. La colonne date est au contraire utilisée dans l'archive change.

Note: si l'on insère une date dans le tableau Changes, le change n'est pas utilisé par le programme, et dans le tableau Ecritures le message d'erreur suivant est affiché: sigle devise non trouvé.

Devise de référence
La devise de départ pour le change (l'Euro dans l'exemple).

Devise
C'est la devise de destination, celle dans laquelle la valeur de la devise de référence est convertie.

Libellé
Un texte pour spécifier précisément de quelle devise étrangère il s'agit.

Fixe
Vrai ou faux. S'il s'agit d'un change fixe, insérer Oui dans la colonne; dans ce cas le change utilisé n'est pas celui d'ouverture, mais celui spécifié dans la colonne Change.

Mult.
Le multiplicateur pour obtenir le change effectif est normalement de 1, 100 ou 1000. Certaines devises valent peu à l'unité et pour ne pas insérer des changes avec de nombreux zéros, on utilise un multiplicateur. Le multiplicateur peut aussi être spécifié en négatif (-1). Dans ce cas, le programme utilise le change à l'inverse et raisonne comme si les devises saisies dans les colonnes Devise de référence et Devise étaient inversées.

Note: ne pas modifier le multiplicateur ayant déjà des écritures avec la même devise. Le programme signalera des erreurs dans les écritures attribuables aux changes erronés.

Change
Le change actuel de la devise par rapport à la devise de référence.

Change d'ouverture
Le change au moment de l'ouverture. Il est utilisé pour convertir le montant d'ouverture de la devise en montant d'ouverture de la devise de base de la comptabilité. Il faut l'insérer seulement une fois quand les changes sont définis, car le programme le reprend automatiquement au passage de la nouvelle année.

Minimum
Le change minimum accepté. Si dans les écritures un change inférieur est utilisé, un avertissement apparaît.

Maximum
Le change maximum accepté. Si dans les écritures un change supérieur est utilisé, un avertissement apparaît.

Décimales
Le nombre de décimales avec lequel les montants pour cette devise sont arrondis

3.6.4 Ecritures

Etablir le change
Avant d'enregistrer une opération avec devise étrangère, il faut mettre à jour le tableau Changes (colonne Change) au change du jour. Dans le tableau Ecritures, le programme calcule les contre-valeurs selon le

change introduit et tient compte du fait s'il y a des bénéfices ou des pertes de change. La différence de change dépend du change introduit dans le tableau Changes.
Chaque jour il y a un change différent et donc les valeurs du bilan changent aussi quotidiennement. Sauf dans des cas spéciaux, il ne faut pas tous les jours mettre à jour le tableau Changes. La mise à jour des changes est fait quand on a besoin d'imprimer des rapports ajournés ou définitifs.

Types d'écritures permises

Pour chaque écriture il y a deux comptes (compte débit et compte crédit) et on peut avoir les combinaisons directes suivantes:

- Ecritures entre deux comptes en devise de base (EUR EUR)
- Ecritures entre un compte en devise et un compte en devise de base (USD EUR)
- Ecritures entre deux comptes dans la même devise (USD USD), mais pas en devise de base

Il n'est pas possible d'enregistrer sur une seule ligne un passage entre deux comptes avec des devises différentes qui ne sont pas en devise de base (exemple : USD YEN).

Attention: les charges et les produits doivent être enregistrés au change du jour de la transaction et doivent donc être en devise de base.

Change à utiliser

Pour certaines opérations, on doit tenir compte du fait qu'il peut y avoir la nécessité d'utiliser un change prédéfini (transactions bancaires). Dans ce cas on doit utiliser le change indiqué et le programme calcule automatiquement la contre-valeur en devise de base. Les banques spécifient les changes avec peu de décimales et souvent ils arrondissent les montants. Dans ces cas là, on insère la contre-valeur en devise de base et on laisse le programme calculer le change effectif.

Le change utilisé peut influencer le calcul de la TVA. Si on facture de la marchandise en USD à un client national, le calcul de la TVA sera fait par rapport à la contre-valeur en EUR. Le change utilisé déterminera le montant de la TVA dû. La législation de la TVA de chaque pays indique quels changes utiliser dans ces circonstances. Le change à utiliser peut être déterminé par d'autres facteurs. Pour certains types de transactions, comme les prêts et les participations, on emploie souvent le change d'achat (historique), qui est indépendant des fluctuations de change.

Insérer le change manuellement

Quand il est nécessaire d'insérer le change directement dans la colonne "Change" (tableau Ecritures), différent de celui du tableau Changes, il faut, pour calculer le montant en devise de base, se positionner dans la cellule de la colonne "Change" et presser la touche **F6**.

Pour accélérer l'insertion des écritures, consulter Accélérer le travail.
Attention: pour désactiver le smart fill de l'année précédente, il faut désactiver la fonction "Smart fill avec les écritures de l'année précédente" (menu Fichier, commande Propriétés Fichier...)

3.6.4.1 Tableau Ecritures

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Mont.Devise	Devise	Change	Montant CHF
3	06.01.2010		Vente au comptant	1000	3000	2'000.00	CHF	1.000000	2'000.00
4	10.01.2010		Achat matériel chez Société 1	4000	CR.001	1'500.00	CHF	1.000000	1'500.00
5	28.01.2010		Paiement facture Société 1	CR.001	1020	1'500.00	CHF	1.000000	1'500.00
6	01.02.2010		Paiement réparation et carburant		1000	357.00	CHF	1.000000	357.00
7	01.02.2010		Réparation voiture	6200		300.00	CHF	1.000000	300.00
8	01.02.2010		Carburant mois Janvier	6210		57.00	CHF	1.000000	57.00
9	02.02.2010		Versement en EUR Soc 2 pour paiement facture	1024	CL.102	300.00	EUR	1.320000	396.00
10									

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = augmente date d'un jour

1024	Compte courant bancaire EUR	396.00	1'166.00	EUR	300.00	800.00
CL.102	Société 2	-396.00	-396.00	EUR	-300.00	-300.00

9/10 CAPS NUM SCRL OVR

Date

La date de l'opération.

Pièce

Le numéro du document.

Libellé

La description de l'opération

CtDébit

Le compte sur lequel le montant est débité.

CtCrédit

Le compte sur lequel le montant est crédité.

Mont. Devise

Le montant de l'écriture (n'importe quelle devise).

Devise

Le sigle de la devise.

Change

Dans le cas où il s'agit d'une écriture qui n'est pas en devise de base, c'est le change entre la devise étrangère et la devise de base. La reprise du change à partir du tableau Changes se passe automatiquement.

Montant CHF

Le montant exprimé en CHF. Dans le cas où il s'agit d'une écriture qui n'est pas en devise de base, c'est le montant converti de la devise étrangère à la devise de base. La conversion se fait automatiquement selon le change.

3.6.4.2 Ecritures en devise de base

Il s'agit d'une simple écriture avec le compte Débit et le compte Crédit en devise de base (dans l'exemple le CHF).

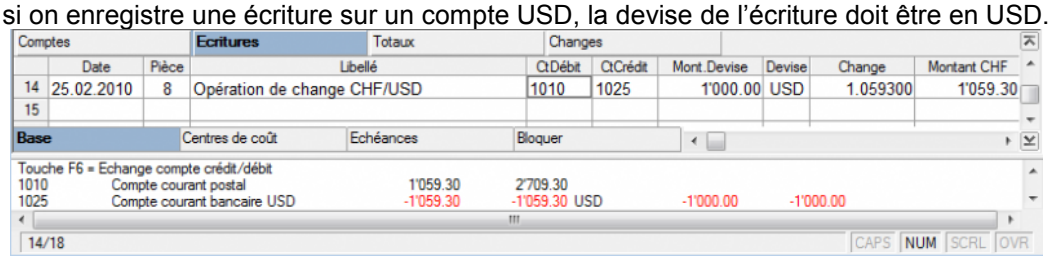
3.6.4.3 Ecritures avec comptes en devise de base et étrangère

L'opération classique qui représente ce cas est le versement de liquidité d' un compte en devise de base dans un compte compte en devise étrangère et vice versa. Quand les montants en devise de base et en devise étrangère sont connus - à partir des extraits de comptes de la banque -, on procède comme suit:

- Insérer dans le tableau Changes, le change qui se trouve sur l'extrait de compte (USD/CHF)
- Enregistrer le compte débit, le compte crédit, et insérer le montant en devise étrangère dans la colonne Mont. Devise.

Le programme reprend automatiquement le change du tableau Changes et insère le montant en devise de base dans la colonne Montant.

Exemple: si on enregistre une écriture sur un compte USD, la devise de l'écriture doit être en USD.



Effets sur les fiches de compte

Sur le compte 1010 CHF, le montant en devise de base de 1059.30 CHF est enregistré en débit (Vue Devise Base)

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes | 1010 CHF Compte co...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
2	03.01.2010	1	Prélèvement postal	1000		350.00	1'650.00
3	25.02.2010	8	Opération de change CHF/USD	1025	1'059.30		2'709.30
4			**Totaux mouvements**		**1'059.30**	**350.00**	**2'709.30**

Base | Devise Base | Devise | Devise2 | Centres de coût | Echéances

1010	Compte courant postal	1'059.30	2'709.30			
1025	Compte courant bancaire USD	-1'059.30	-1'059.30	USD	-1'000.00	-1'000.00

3/4 CAPS NUM SCRL OVR

Sur le compte 1025 USD, le montant en devise étrangère de 1000 USD est enregistré en crédit (Vue Devise)

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes | 1025 USD Compte c...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Mont.Débit Devise USD	Mont.Crédit Devise USD	Solde devise USD
1	25.02.2010	8	Opération de change CHF/USD	1010		1'000.00	-1'000.00
2			**Totaux mouvements**			**1'000.00**	**-1'000.00**

Base | Devise Base | Devise | Devise2 | Centres de coût | Echéances

1010	Compte courant postal	1'059.30	2'709.30			
1025	Compte courant bancaire USD	-1'059.30	-1'059.30	USD	-1'000.00	-1'000.00

1/2 CAPS NUM SCRL OVR

3.6.4.4 Ecritures entre deux comptes en devise différente de la devise de base

Dans l'exemple se trouvent deux comptes en USD (devise étrangère) sans compte en devise de base. Les montants sont automatiquement convertis dans la devise de base.

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Mont.Devise	Devise	Change	Montant CHF
10	03.08.2010	60	Virement du compte USD1 au compte USD2	1026	1025	1'000.00	USD	1.041430	1'041.43
11									

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable

1026	Compte courant bancaire USD2	1'041.43	1'443.43	USD	1'000.00	1'300.00
1025	Compte courant bancaire USD1	-1'041.43	1'906.57	USD	-1'000.00	1'200.00

10/20 CAPS NUM SCRL OVR

Effets sur les fiches de compte

Sur le compte 1026 USD, le montant de 1000.00 USD en devise étrangère est enregistré en débit (Vue Devise)

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes | 1026 USD Compte c...

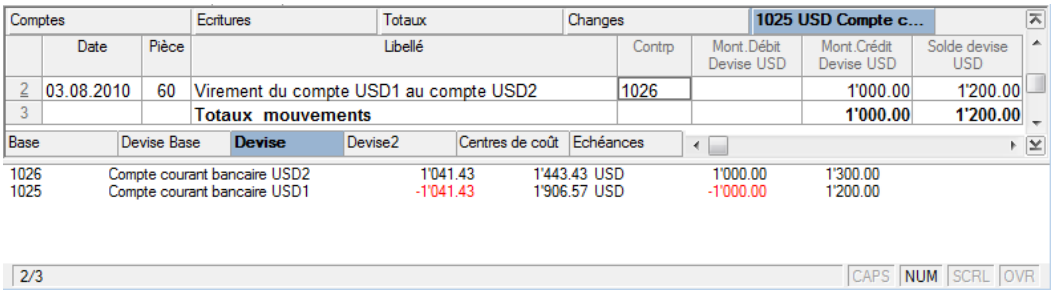
	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Mont.Débit Devise USD	Mont.Crédit Devise USD	Solde devise USD
2	03.08.2010	60	Virement du compte USD1 au compte USD2	1025	1'000.00		1'300.00
3			**Totaux mouvements**		**1'000.00**		**1'300.00**

Base | Devise Base | Devise | Devise2 | Centres de coût | Echéances

1026	Compte courant bancaire USD2	1'041.43	1'443.43	USD	1'000.00	1'300.00
1025	Compte courant bancaire USD1	-1'041.43	1'906.57	USD	-1'000.00	1'200.00

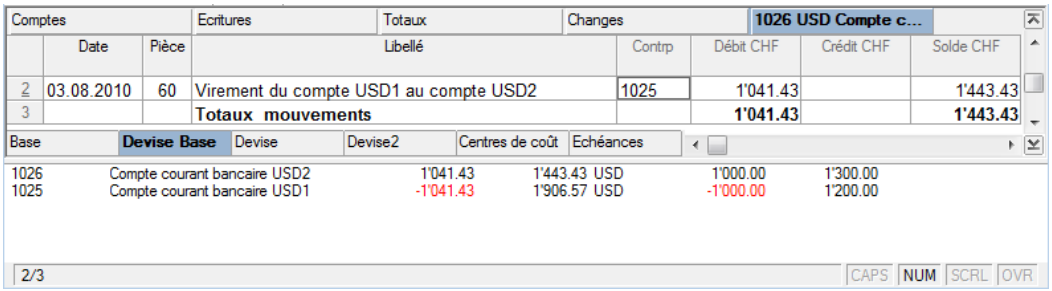
2/3 CAPS NUM SCRL OVR

Sur le compte 1025 USD, le montant de 1000.00 USD en devise étrangère est enregistré en crédit (Vue Devise)

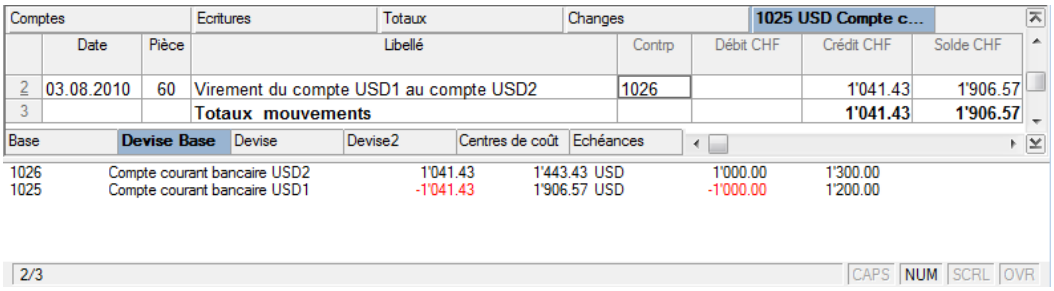


Dans la vue **Devise Base** on peut constater que les montants sont automatiquement convertis par le programme selon le change du tableau Changes.

Sur le compte 1026 USD, le montant de 1041.43 CHF en devise de base est enregistré en débit



Sur le compte 1025 USD, le montant de 1041.43 CHF en devise de base est enregistré en crédit



3.6.4.5 Ecritures entre deux devises étrangères différentes

Lorsqu' il y a une opération entre deux devises différentes, par exemple USD et CHF, il n'est pas possible de l'enregistrer sur une seule ligne d'écriture.
Il faut utiliser deux lignes d'écritures et faire comme si on effectuait deux opérations différentes:

- Enregistrer sur la première ligne le compte débit et le montant en devises étrangères (dans l'exemple EUR)
- Enregistrer sur la deuxième ligne le compte crédit et le deuxième montant en devise étrangère (dans l'exemple USD). A ce moment, le programme signale une différence, parce que les montants en devise de base automatiquement calculés sont différents.
- Dans la deuxième ligne, copier le montant en devise de base de la ligne précédente (dans l'exemple 667.25 CHF) et presser **F6** pour calculer le change. A ce moment, l'écriture est complète et il n'y a plus de différences.

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Mont.Devise	Devise	Change	Montant CHF
16	12.11.2010	112	Virement bancaire du compte USD au compte Euro	1024		500.00	EUR	1.334490	667.25
17	12.11.2010	112	Virement bancaire du compte USD au compte Euro		1025	680.00	USD	0.981250	667.25
18									
19									

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = Echange compte crédit/débit
1025 Compte courant bancaire USD -667.25 -667.25 USD -680.00 -680.00

17/22 CAPS NUM SCRL OVR

Effets sur les fiches de compte

Sur le compte 1024 EUR, le montant en devise étrangère de 500 CHF est enregistré en débit (Vue Devise).

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes | 1024 EUR Compte c...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Mont.Débit Devise EUR	Mont.Crédit Devise EUR	Solde devise EUR
2	03.10.2010	110	Versement en EUR Société 2 pour paiement facture	CL.102	300.00		800.00
3	12.11.2010	111	Perte de change Compte courant bancaire EUR	6842			800.00
4	12.11.2010	112	Virement bancaire du compte USD au compte Euro	[*]	500.00		1'300.00
5			**Totaux mouvements**		**800.00**		**1'300.00**

Base | Devise Base | Devise | Devise2 | Centres de coût | Echéances

1024 Compte courant bancaire EUR 667.25 1'734.84 EUR 500.00 1'300.00

4/5 CAPS NUM SCRL OVR

Sur le compte 1025 USD, le montant en devise étrangère de 680 USD est enregistré en crédit (Vue Devise).

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes | 1025 USD Compte c...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Mont.Débit Devise USD	Mont.Crédit Devise USD	Solde devise USD
1	12.11.2010	112	Virement bancaire du compte USD au compte Euro	[1024]		680.00	-680.00
2			**Totaux mouvements**			**680.00**	**-680.00**

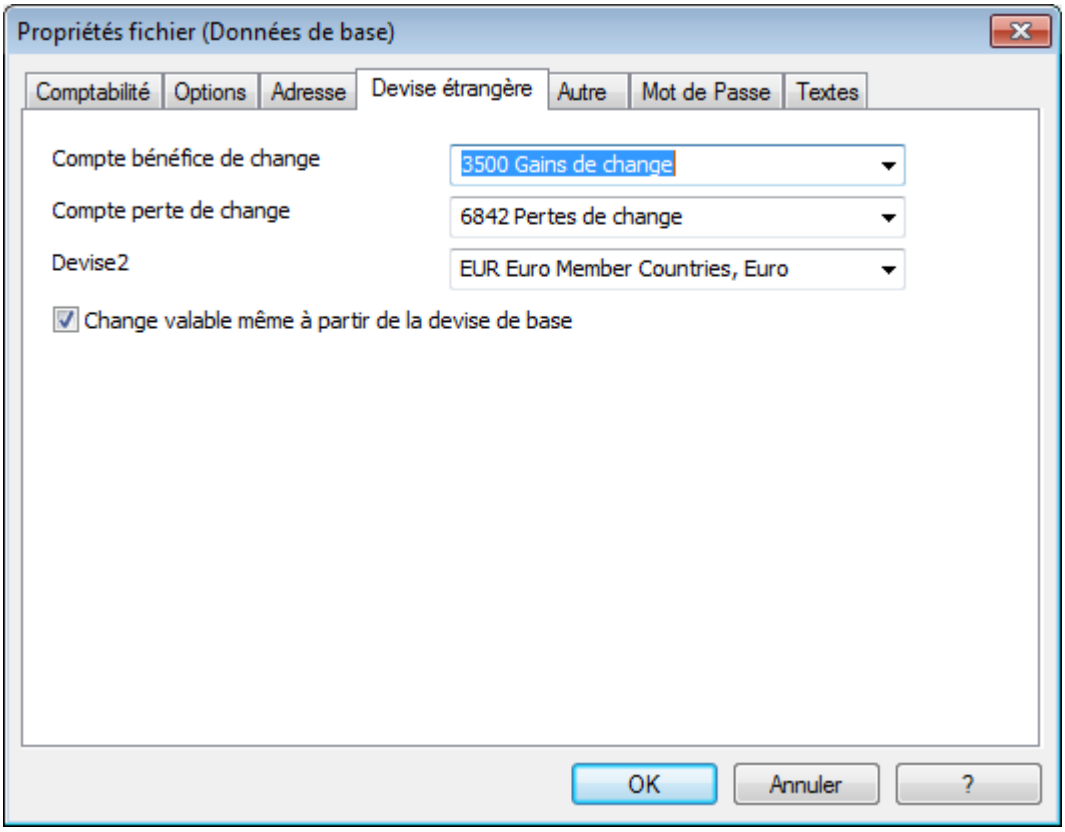
Base | Devise Base | Devise | Devise2 | Centres de coût | Echéances

1025 Compte courant bancaire USD -667.25 -667.25 USD -680.00 -680.00
1024 Compte courant bancaire EUR 1'734.84 EUR 1'300.00

1/2 CAPS NUM SCRL OVR

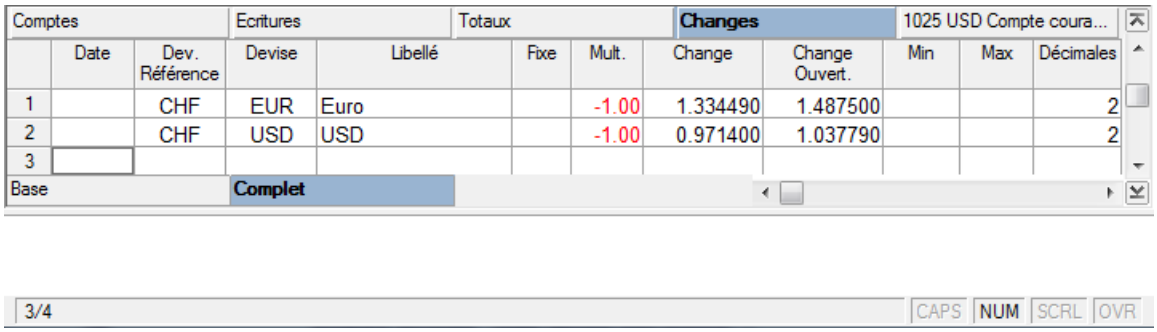
3.6.4.6 Enregistrer les différences de change

Pour calculer les différences de change, il est nécessaire que dans le plan comptable le compte ou les comptes pour les différences de change soient présents. En outre, dans les Propriétés fichier du menu Fichier, il faut indiquer ces comptes dans la section Devise étrangère.



Exécuter les écritures nécessaires; pour calculer les différences de change, procéder comme suit:

- Mettre à jour le tableau changes avec les changes de clôture ou celles de la fin de la période



Comptes	Ecritures	Totaux	Changes	1025 USD Compte coura...

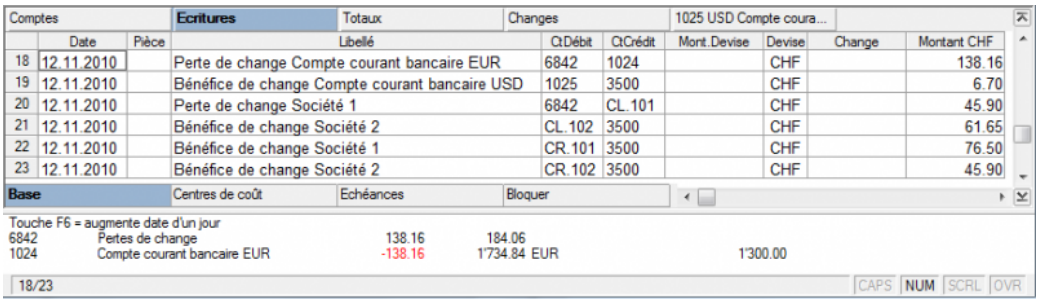
	Date	Dev. Référence	Devise	Libellé	Fixe	Mult.	Change	Change Ouvert.	Min	Max	Décimales
1		CHF	EUR	Euro		-1.00	1.334490	1.487500			2
2		CHF	USD	USD		-1.00	0.971400	1.037790			2
3											

Base | Complet

3/4 CAPS NUM SCRL OVR

- Exécuter la commande “Créer écritures différences de change” (menu Compta2).

Le programme calcule automatiquement les différences de change.



Comptes	Ecritures	Totaux	Changes	1025 USD Compte coura...

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Mont.Devise	Devise	Change	Montant CHF
18	12.11.2010		Perte de change Compte courant bancaire EUR	6842	1024		CHF		138.16
19	12.11.2010		Bénéfice de change Compte courant bancaire USD	1025	3500		CHF		6.70
20	12.11.2010		Perte de change Société 1	6842	CL.101		CHF		45.90
21	12.11.2010		Bénéfice de change Société 2	CL.102	3500		CHF		61.65
22	12.11.2010		Bénéfice de change Société 1	CR.101	3500		CHF		76.50
23	12.11.2010		Bénéfice de change Société 2	CR.102	3500		CHF		45.90

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = augmente date d'un jour

6842	Pertes de change	138.16	184.06	
1024	Compte courant bancaire EUR	-138.16	1'734.84 EUR	1'300.00

18/23 CAPS NUM SCRL OVR

Note: Les écritures des différences de change créées automatiquement peuvent être supprimées ou modifiées comme toute autre écriture.

3.6.4.7 Ecriture erronée "Sigle devise non trouvé"

Dans la version 4, l'absence d'un sigle de devise dans le tableau Ecritures, était interprétée comme une écriture en devise de base.
Dans la version 5, chaque écriture doit avoir son propre sigle de devise. Il faut donc compléter les écritures où le sigle de devise manque.

3.6.5 Clôtures et nouvelle année

A la fin de l'année, on doit procéder comme suit:

- Insérer les écritures nécessaires avant le passage à la nouvelle année: transitoires, amortissements, stock, etc.
- Corriger éventuellement les erreurs signalées. Faire cette opération jusqu'à ce que toutes les erreurs soient éliminées
- Contrôler l'équilibre comptable dans les soldes d'ouverture
- Corriger éventuellement les différences dans les soldes d'ouvertures ou dans les écritures
- Enregistrer les différences de change.

Pour les impressions du fin d'année, consulter clôtures et nouvelle année de la comptabilité en partie double

3.6.5.1 Equilibre soldes d'ouverture

Pour créer le nouvelle année comptable, activer la commande **Créer nouvelle année** (menu Compta2). Toutes les données seront automatiquement reprises aves les soldes initiaux du bilan. Sauver le fichier sous un noveau nom.

Equilibre de bilan (dans la devise de base)

A l'ouverture la contre-valeur du total des actifs en devise de base doit correspondre au total des passifs (en négatif).La somme des actifs et des passifs doit donc se mettre à zéro.

Si le total des actifs ne correspond pas au total des passifs, la comptabilité est 'déséquilibrée', donc elle n'est pas exacte.

Une différence dans les soldes d'ouverture peut avoir plusieurs causes:

- Un montant a été introduit de façon erronée
- Les soldes en crédit n'ont pas été introduits en négatif
- Les changes d'ouverture n'ont pas été indiqués correctement
- On n'a pas enregistré les différences de change à la clôture de l'année précédente.
- Il y a une différence d'arrondi dû à une méthode différente pour calculer la contre-valeur.

Tableau Totaux : contrôle équilibre

Comptes | Ecritures | **Totaux** | Changes | 1025 USD Compte co...

	Groupe	Libellé	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
1	1	Total Actifs	01	45'190.00	45'184.79
2	2	Total Passifs	01	-45'190.00	-45'067.60
3	01	Bénéfice(+) Perte(-) au bilan	00		117.19
4	3	Total Charges	02		2'073.56
5	4	Total Produits	02		-2'190.75
6	02	Perte(+) Bénéfice(-) Compte de résultat	00		-117.19
7	00	Différence doit être = 0			
8	5	Total hors bilan: Actifs			
9	6	Total hors bilan: Passifs			
10	7	Total classe 7			
11	8	Total classe 8			
12	9	Total classe 9			
13					

Base | Complet

3.6.5.2 Différences de change dans les soldes d'ouverture

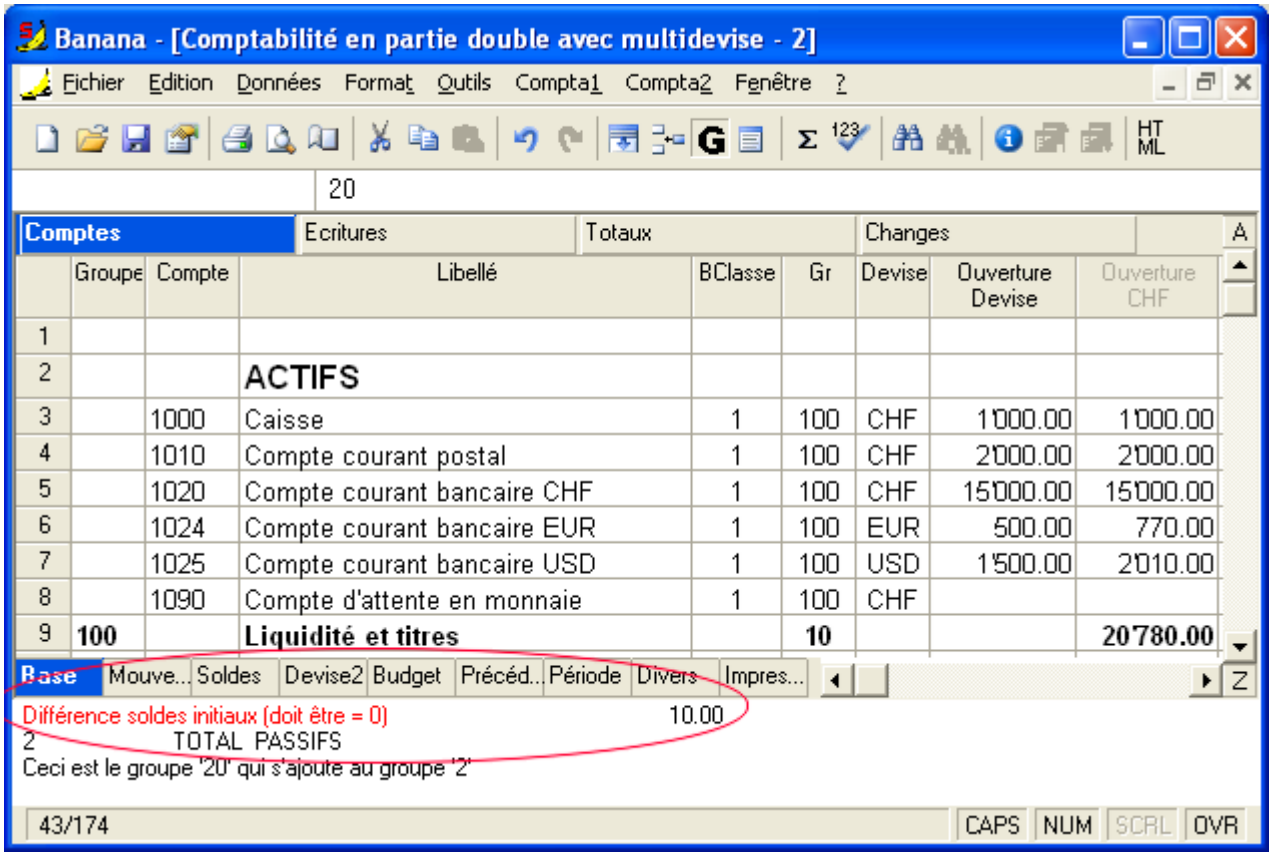
Quand, dans l'année précédente, les différences de changes n'ont pas été calculées, le programme signale dans la nouvelle année une diférence dans les soldes initiaux. Pour remédier à ce problème, il y a deux solutions possibles:

- Si l'année comptable précédente n'a pas encore été revisionnée, on peut calculer les différences de change dans l'année précédente, en insérant dans le tableau Changes les changes officiels au 31.12 (colonne Change) et activer, à partir du menu "Compta2", la commande **Créer écritures différences de change**. Ensuite, ouvrir le fichier de la nouvelle année et reprendre automatiquement les soldes de l'année précédente.

- Si l'année précédente a été clôturée et revisionnée, il faut procéder différamment: ouvrir le fichier de l'année nouvelle et insérer dans les actifs ou les passifs, selon le cas, un nouveau compte "Diffrérences de change non enregistrées (tableau Comptes) et dans la colonnne Ouverture insérer le montant correspondant au différence de change. Au 01.01, on procède à mettre le compte Différence de change à zéro, avec une écriture (tableau Ecritures), en utilisant comme contrepartie

le compte relatif au différences de change (Bénéfices ou pertes de change), présent dans le compte de résultat.

Différences de change dans les soldes initiaux



Ajout du compte "Différences de change non calculées""

Banana - [Comptabilité en partie double avec multidevise - 2]

Fichier Edition Données Format Outils Compta1 Compta2 Fenêtre ?

28

Comptes | Ecritures | Totaux | Changes

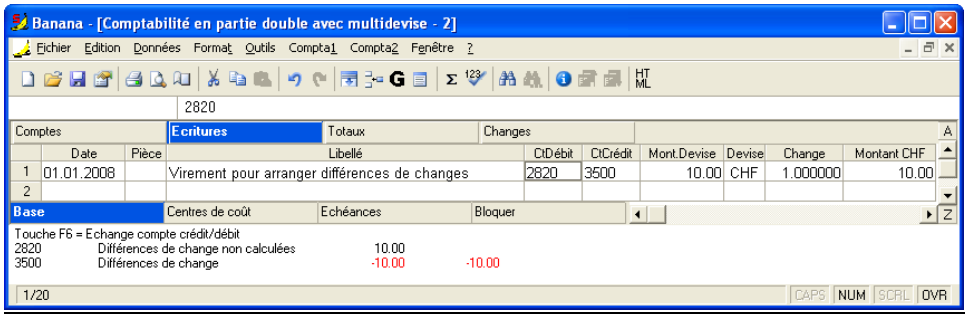
	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Devise	Ouverture Devise	Ouverture CHF
40		2000	Dettes résultant d'achats de matières e	2	20	CHF		
41	CRE		Total Créanciers		20			-7'232.00
42		2100	Dettes bancaires à court terme	2	20	CHF	-12'000.00	-12'000.00
43	20		**Dettes à court terme**		2			19'232.00
44								
45		2400	Dettes bancaires à long terme	2	24	CHF	-2'546.00	-2'546.00
46	24		**Dettes à long terme**		2			-2'546.00
47								
48		2730	Passifs de régularisation	2	27	CHF		
49	27		**Dettes hors exploitation**		2			
50								
51		2800	Capital propre / Capital social	2	28	CHF	-17'454.00	-17'454.00
52		2820	Différences de change non calculées	2	28	CHF	-10.00	-10.00
53		2850	Prélèvements privés	2	28	CHF		
54		2900	Réserve générale	2	28	CHF		
55		2915	Réserves libres	2	28	CHF		
56		2990	Bénéfice reporté/Perte reportée	2	28	CHF	-8'000.00	-8'000.00
57		2991	Bénéfice de l'exercice/Perte de l'exerci	2	28	CHF		
58	28		**Capitaux propres**		2			25'464.00
59								
60	2		**TOTAL PASSIFS**		01			47'242.00
61								

Base | Mouve... | Soldes | Devise2 | Budget | Précéd... | Période | Divers | Impres...

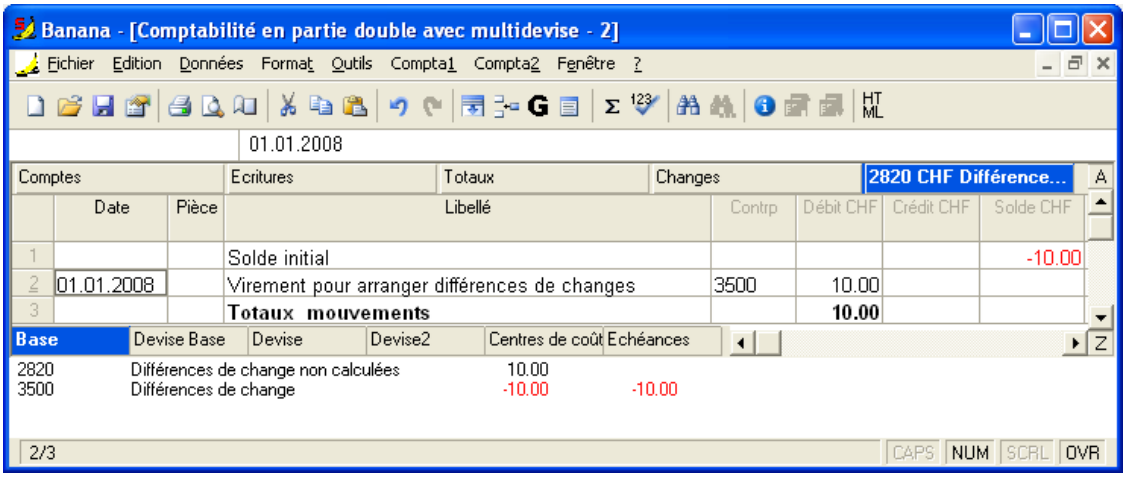
2 TOTAL PASSIFS
Ceci est le groupe '28' qui s'ajoute au groupe '2'

58/175 CAPS NUM SCRL OVR

Ecriture pour mettre le compte "Différences de change non calculées" à zéro



Effets de l'écriture dans le compte "Différences de change non calculées"



3.7 Gestion TVA

- Gestion TVA Suisse

Configurations et opérations avec TVA:

3.7.1 Notions théoriques

La TVA (Taxe sur la valeur ajoutée) est une taxe chargée au consommateur final. Chaque assujetti à la TVA doit calculer et verser périodiquement l'Impôt à l'Etat.

Chaque pays a ses taux TVA qui sont établis en pourcentages différents selon le type de marchandise ou service. Certains marchandises ou services sont exempts ou exclus.

Les pourcentages TVA varient selon les besoins financiers de l'Etat et sont donc sujets à des changements dans le courant des années.

Taux TVA

Dans ce document, pour faciliter les calculs, les taux suivants sont utilisés:

- **10 %** taux normal
- **4%** taux réduit
- **0%** opérations exclues ou non assujetties à la TVA

Calcul de la TVA

Prix net x Pourcentage TVA/ 100 = Montant TVA

Exemple:
Prix net 300

Taux 10%

Montant TVA = 300 x 10 / 100 = 30

Calcul du prix brut

Prix net + Montant TVA = Prix brut

Exemple:
300 + 30 = 330

Il y a des fois où on connait le montant brut; dans ces cas, il faut calculer le montant net et la TVA

Calcul du prix net

Prix brut / (100 + taux TVA) x 100 = Prix net

Exemple:

330 / (100 + 10) x 100 = 300

Le prix net représente la charge (achat) ou le produit (vente) de la société.

Calcul du montant TVA

Prix brut – Prix net = Montant TVA

Exemple:
330 - 300 = 30

ou

330 – [330 / (100 + 10) x 100] = 30

Le montant TVA représente la dette (dans les ventes) ou le crédit (dans les achats) envers le Trésor Publique.

Calcul du taux TVA

Montant TVA / Montant net x 100 = Taux TVA

Exemple:
30 / 300 x 100 = 10%

ou

[330 - 330 / (100 + 10) x 100]/100 = 10%

Autre exemple:
20 / 400 x 100 = 5%

Cette procédure de calcul est appliquée quand le taux n’est pas connu.

3.7.2 Tableau Codes TVA

Les configurations dans le tableau Codes TVA permettent de définir tous les paramètres nécessaires pour gérer les modalités des écritures avec TVA. Les configurations sont à propos de:

- TVA due ou à récupérer
- Montant de l'écriture au brut, au net ou montant TVA au 100% (TVA à la douane).
- Pourcentage TVA à appliquer
- Le compte sur lequel la TVA doit être enregistrée
- L'arrondi spécifique pour chaque code
- La méthode de regroupement et de totalisation

Le tableau Codes TVA a une vue Base e une vue Complète (voir en bas du tableau). La différence est due au fait que la vue Complète présente quelques colonnes pour configurer des options spéciales, qui ne sont pas présentes dans la vue Base.

Comptes | Ecritures | Totaux | **Codes TVA**

	Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Montant type	%TVA	%TVA au brut	Compte TVA	Arrondi Min	Ne pas Aviser
28			**Codes valables jusqu'à 2010**									
29		V76	Ventes et services 7.6%	1.1	200;300;	Oui		7.60				
30		V76-B	Ventes et services 7.6% (opté)		200;205;300;	Oui		7.60				
31		V24	Ventes et services 2.4%	1.1	200;310;	Oui		2.40				
32		V36	Ventes et services 3.6%	1.1	200;340;	Oui		3.60				
33		VS76	Rabais sur ventes et services 7.6%	1.1	235;300;			7.60				
34		VS24	Rabais sur ventes et services 2.4%	1.1	235;310;			2.40				
35		VS36	Rabais sur ventes et services 3.6%	1.1	235;340;			3.60				
36	1.1		**Total du chiffre d'affaires imposable (299)**	1								
37												
38		B76	Impôt sur les acquisitions 7.6%	1.2	380	Oui		7.60				
39		B76-2	Impôt sur les acquisitions 7.6% (Montant type 2)	1.2	380	Oui	2	7.60				
40		B80	Impôt sur les acquisitions 8%	1.2	380	Oui		8.00				
41		B80-2	Impôt sur les acquisitions 8% (Montant type 2)	1.2	380	Oui	2	8.00				
42	1.2		**Total Impôt sur les acquisitions (380)**	1								
43	1		**Total de l'impôt dû (399)**	T								
44												
45												
46			**TVA DEDUCTIBLE**									
47		A0	Achats exonérés	2	xxx;							
48		I0	Investissements et charges d'exploitation exonérés	2	xxx;							
49												
50			**Codes valables à partir de 2011**									
51		M80	Achats de matières et de services 8%	2	400;			8.00				
52		M80-2	Achats de matières et de services 8% (Montant t	2	400;			8.00				

Base | **Complet**

Modalité de calcul

Les paramètres indiqués dans le tableau TVA sont utilisés pour calculer la TVA d'écritures individuelles. Dans les écritures, on ne peut pas changer les paramètres établis dans le tableau Codes TVA. Cette modalité assure que les calculs TVA soient corrects et uniformes.
Attention: si les valeurs d'un code TVA, qui a déjà été utilisé dans les écritures, sont modifiées, les modifications ne sont pas directement reportées, mais il est nécessaire d'activer la commande pour recontrôler la comptabilité (Menu Compta1->recontrôler comptabilité).
Quand on modifie le tableau TVA, le programme montre, par prudence, un message qui invite l'utilisateur à procéder à un recontrôle complet.

Description détaillée des colonnes

Dans les colonnes suivantes, insérer les données suivantes:

- **Groupe**: un sigle ou un numéro qui indique le groupe d'appartenance. Dans l'exemple, nous avons inséré 1 pour les ventes, 2 pour les achats, T pour le total.
- **Cod.TVA**: le sigle pour identifier et reprendre le code TVA dans les écritures.
- **Libellé**: un texte pour la description du code TVA ou du Groupe
- **Gr**: sigle du "Groupe" dans lequel la ligne doit être totalisée.
- **Gr1**: sigle pour un regroupement ultérieur. Dans l'image sont présents les regroupements pour la codification qui représente les chiffres du Rapport TVA Suisse.
-
- **TVA dû**:
  Si dans la cellule de cette colonne la parole "Oui" est insérée, ceci veut dire que la TVA est due (à L'Etat)
  Si rien n'est indiqué, ceci veut dire que la TVA est à crédit (TVA récupérable)
- **Montant type**:
  0 (ou cellule vide) veut dire TVA incluse
  1 = hors TVA, ça veut dire TVA exclue
  2 = montant TVA, le montant de l'écriture est considéré comme le montant TVA à 100%
- **% TVA**: taux du code TVA

- **% TVA au brut**: d'habitude, cette colonne reste vide. Dans des cas particuliers, on doit y insérer "Oui" seulement si le taux TVA doit être appliqué sur le montant brut (TVA comprise) et non sur l'imposable.
- **Compte TVA**: le numéro de compte sur lequel la TVA calculée est enregistrée dans le plan comptable.
- **Arrondi Min**: Valeur minimale d'arrondi, à utiliser seulement dans des cas particuliers. De préférence, on utilise l'arrondi qui a été inséré dans les données de base de la comptabilité (p.ex. valeur minimale d'arrondi 0.05)
- **Ne pas aviser:** il y a des écritures particuliers que le programme pourrait interpréter comme erronée, mais qui, en vérité, sont correctes. Pour éviter que le programme signale des messages d'erreur, insérer "Oui" pour le code concerné.

Quand les écritures avec TVA sont insérées, en appliquant le code TVA dans la colonne "Cod. TVA", le programme calcule automatiquement tous les montants relatifs à la TVA et les transfère dans le compte TVA.

Ajouter un nouveau taux

Quand un nouveau taux est introduit, il faut ajouter une nouvelle ligne et insérer les données du nouveau code TVA avec le nouveau taux. Il ne faut pas changer un code qui a déjà été utilisé dans les écritures.

Regroupements

En créant des groupes avec des niveaux multiples de totalisation, on peut obtenir les totaux nécessaires pour la déclaration de la TVA.
Dans le Résumé TVA, si on active l'option "Utiliser le regroupement personnel", le programme calcule les totaux exactement comme indiqués dans la séquence des regroupements indiqués. Les regroupements peuvent être utilisés pour obtenir des totaux par groupe d'écritures, par exemple, les totaux de toutes les exportations, importations.

3.7.3 Ecritures

Avant d'enregistrer les opérations comptables, il est nécessaire d'avoir inséré le compte "TVA automatique" et le compte "TVA à verser" dans le plan comptable, ou, en absence de ceux-là, insérer les comptes TVA traditionels (TVA déductible et TVA due).
Dans le tableau Codes TVA, il y a des codes pour les ventes et pour les achat. Au moment de l'écriture, il faut utiliser la code TVA approprié.

Quelques examples

Ventes au comptant

Le code TVA des ventes est appliquée (V80).

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
3	06.01.2011		Vente au comptant	1000	3000	2'000.00	V80	-8.00		-148.15
4										

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable

1000	Caisse	2'000.00	2'960.50
3000	Chiffre d'affaires brut de la production venc	-1'851.85	-1'851.85
2200A	TVA automatique	-148.15	-39.90
V80	Ventes et services 8.0%		

3/16 CAPS NUM SCRL OVR

Achats au comptant

Le code TVA des achats est appliquée (M80).

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
7	10.01.2011		Achat matériel chez Société 1	4000	CR.001	1'500.00	M80	8.00		111.11
8										

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable

4000	Achats de matières/appareils	1'388.89	1'388.89
CR.001	Société 1	-1'500.00	-1'500.00
2200A	TVA automatique	111.11	-34.74
M80	Achats de matières et de services 8%		

7/19 CAPS NUM SCRL OVR

Le programme sépare automatiquement les montants TVA et les comptabilise dans le compte TVA automatique ou dans le compte TVA, indiqué par l'utilisateur dans le tableau Codes TVA.

Fiche TVA automatique

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 2200A TVA automati...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
1	05.01.2011		[TVA]Achat matériel de bureau	1000	2.41		2.41
2	06.01.2011		[TVA]Vente au comptant	1000		148.15	-145.74
3	10.01.2011		[TVA]Achat matériel chez Société 1	CR.001	111.11		-34.63
4			**Totaux mouvements**		**113.52**	**148.15**	**-34.63**

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

4000	Achats de matières/appareils	1'388.89	1'388.89
CR.001	Société 1	-1'500.00	-1'500.00
2200A	TVA automatique	111.11	-34.63
M80	Achats de matières et de services 8%		

3/4 CAPS NUM SCRL OVR

Ristournes

Dans le cas où on veut ristourner une opération faite précédemment, il faut, pour le ristourne de la TVA, faire précéder le code TVA du signe moins. Le code TVA doit être celui qui a été utilisé pour enregistrer l'opération qui doit maintenant être ristourner. De cette façon, le montant TVA est rectifié.

Au lieu d'utiliser le signe moins, devant le code TVA, on peut aussi utiliser les codes qui font référence à des rabais, déjà configurés dans le tableau Codes TVA.

3.7.3.1 Ecritures fin de période

A la fin de période, il faut transférer le solde du compte TVA automatique (ou du compte TVA récupérable e TVA dûe) dans le compte TVA à payer (ou Trésor publique).
Avant d'exécuter l'écriture dans la comptabilité, il faut vérifier que le solde du compte TVA automatique ou du compte TVA à payer (Trésor publique) correspond avec le montant indiqué dans le Résumé TVA.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | Résumé TVA

	Date	Pièce	Libellé	Cod. TVA	% TVA	Imposable CHF	Non.Déc	TVA Comptab. CHF	Remboursement 01.2010\31.03.2	Dû 01.2010\31.03.2	Solde 01.2010\31.03.2
1											
2	06.01.2010		Vente au comptant	V76	-7.60	1'858.74		-141.26		141.26	-141.26
3			**Total compte: 3000 Chiffre d' affaires brut de la production vendue**			**1'858.74**		**-141.26**		**141.26**	**-141.26**
4			***Total dû:***			***1'858.74***		***-141.26***		***141.26***	***-141.26***
5											
6	10.01.2010		Achat matériel chez Société 1	M76	7.60	1'394.05		105.95	105.95		105.95
7			**Total compte: 4000 Achats de matières/appareils**			**1'394.05**		**105.95**	**105.95**		**105.95**
8	05.01.2010		Achat matériel de bureau	M76	7.60	30.20		2.30	2.30		2.30
9			**Total compte: 6500 Matériel de bureau**			**30.20**		**2.30**	**2.30**		**2.30**
10			***Total récupérable:***			***1'424.25***		***108.25***	***108.25***		***108.25***
11											
12			**Total global (Récupérable - Dû):**			**3'282.99**		**-33.01**	**108.25**	**141.26**	**-33.01**

Base | Totaux | TVA | TVA partielle

Pour clôturer le comte TVA automatique à la fin d'une période, il faut exécuter une écriture avec laquelle le solde relatif est transféré dans le compte TVA à payer.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | Résumé TVA

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod.	% TVA	%Non.Déd	TVA Comptab
12	31.03.2010	36	Clôture trim. du compte TVA automatique	2200A	2200	33.01				
13										

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = Echange compte crédit/débit
2200A TVA automatique 33.01
2200 TVA à payer -33.01 -33.01

12/15 CAPS NUM SCRL OVR

Après l'écriture, le compte TVA automatique a comme solde "zéro"

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 2200A TVA aut... | Résumé TVA

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
1	05.01.2010		[TVA]Achat matériel de bureau	1000	2.30		2.30
2	06.01.2010		[TVA]Vente au comptant	1000		141.26	-138.96
3	10.01.2010		[TVA]Achat matériel chez Société 1	CR.001	105.95		-33.01
4	31.03.2010	36	Clôture trim. du compte TVA automatique	2200	33.01		

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

2200A TVA automatique 33.01
2200 TVA à payer -33.01 -33.01

4/5 CAPS NUM SCRL OVR

L'écriture du paiement TVA met le solde du compte "TVA à payer" à zéro

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod.	% TVA	Non.
13									
14	14.04.2010	42	Paiement TVA I trimestre	2200	1020	33.01			

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable

2200	TVA à payer	33.01	
1020	Compte courant bancaire	-33.01	13'466.99

14/16 CAPS NUM SCRL OVR

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 2200 TVA à payer

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
1	31.03.2010	36	Clôture trim. du compte TVA automatique	2200A		33.01	-33.01
2	14.04.2010	42	Paiement TVA I trimestre	1020	33.01		
3			**Totaux mouvements**		**33.01**	**33.01**	

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

2200	TVA à payer	33.01	
1020	Compte courant bancaire	-33.01	13'466.99

2/3 CAPS NUM SCRL OVR

3.7.3.2 TVA partiellement déductible

Dans certains pays, il y a des cas particuliers prévus par la loi dans lesquelles la TVA ne peut pas être complètement déduite.

Exemple:
Repas avec clients pour un montant de 150 (TVA incluse). Une déductibilité de 50% est prévue.

L'opération s'enregistre, en insérant le code TVA comme d'habitude, mais dans la colonne "%Non. Déd." le pourcentage de non-déductibilité est inséré. Dans la colonne "TVA Comptab." la TVA effectivement déductible est affichée.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant EUR	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
10	04.02.2010	46	Repas avec clients	5810	1000	150.00	A20	20.00	50.00	12.50
11										
12										

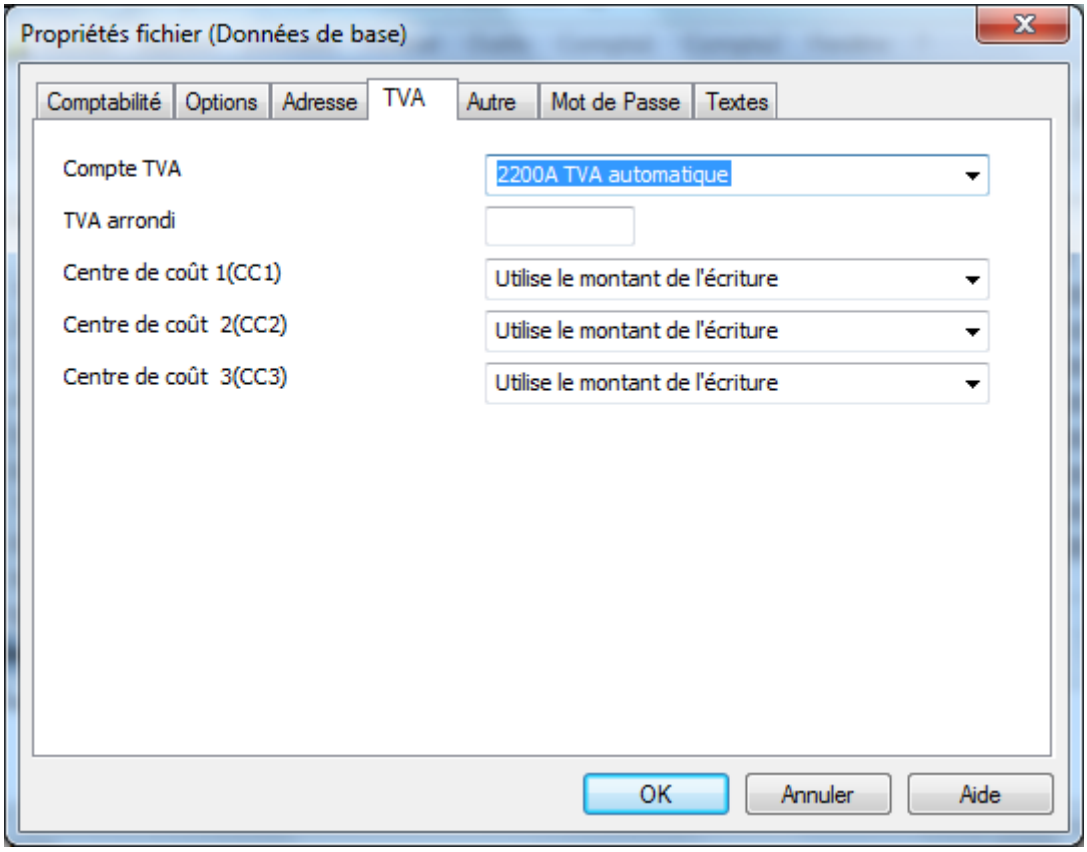
Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

5810	Frais de représentation	137.50	137.50
1000	Caisse	-150.00	2'810.50
2200A	TVA automatique	12.50	-20.51
A20	Achats à 20%		

10/13 CAPS NUM SCRL OVR

3.7.4 Compte TVA automatique

Le compte TVA automatique est inséré dans le plan comptable et peut être défini comme défaut dans les Propriétés fichier, section TVA. Dans ce cas, il n'est pas nécessaire d'insérer le compte TVA dans le Tableau Codes TVA.

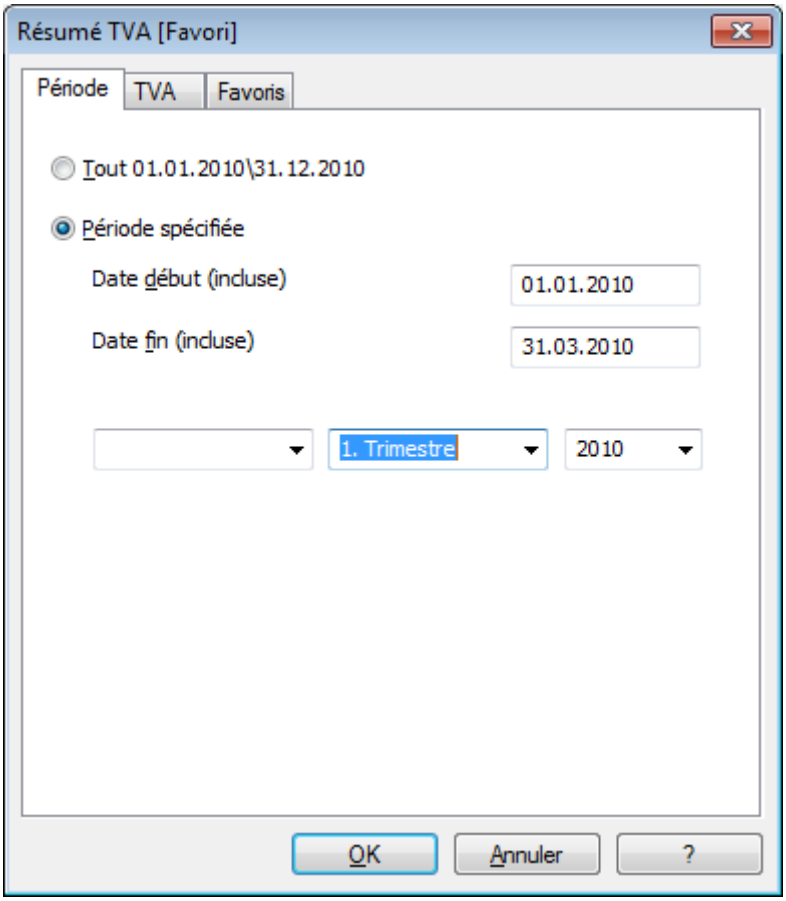


Si, au contraire, le compte TVA automatique n'a pas été configuré comme le compte par défaut, il faut l'indiquer dans le tableau Codes TVA, dans la colonne Compte TVA.
Comme alternatif au système traditionnel avec plusieurs comptes TVA (TVA récupérable, TVA due), on peut avoir, dans le plan comptable, le compte TVA automatique et le compte TVA à verser. Le programme insère automatiquement les montants TVA en débit ou en crédit dans le compte TVA automatique, selon le code utilisé.
A la fin d'une période, le solde du compte TVA automatique est transféré dans le compte TVA à verser.
Le compte TVA à verser aura comme solde "zéro" au moment que la TVA est payée.
Avec ce système, on peut avoir un contrôle du solde de chaque trimestre; en cas d'erreur, on peut facilement localiser dans quelle période le solde ne correspond plus.

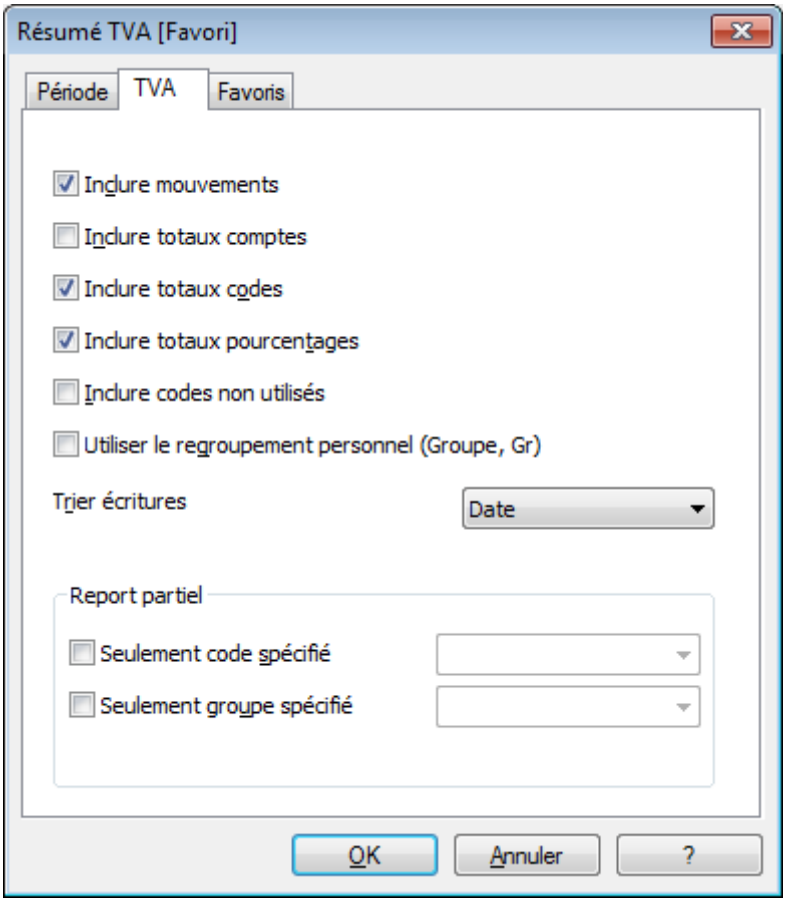
3.7.5 Déclaration TVA

La Déclaration TVA est un formulaire envoyé par le bureau du Trésor Publique à tous les assujettis à la TVA pour déclarer les opérations avec TVA, divisées par taux. Toutes les données, automatiquement calculées par le programme, doivent être reportées manuellement sur le formulaire de la Déclaration à la TVA.
Pour obtenir le Résumé TVA:

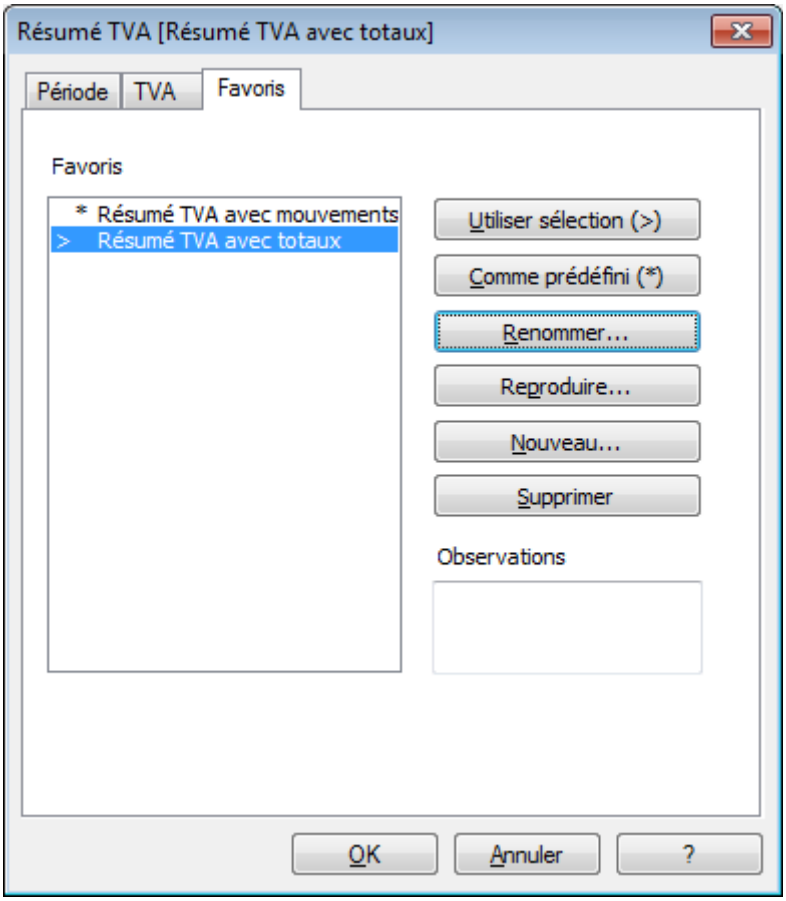
- Exécuter la commande Résumé TVA du menu Compta1
- Configurer la période, en cliquant sur "Période spécifiée" et indiquer la date du début et la date finale, ou directement sélectionner la période.



- Choisir les options désirées



Avec les configurations de la section Favoris, on peut créer des modèles de Résumé TVA, chacun avec des configurations différentes.



Comptes			Ecritures		Totaux		Codes TVA		Résumé TVA			
	Date	Pièce	Libellé	Cod. TVA	% TVA	Imposable CHF	Non.Déc	TVA Comptab. CHF	Remboursement 01.2010\31.03.2	Dû 01.2010\31.03.2	Solde 01.2010\31.03.2
1											
2	06.01.2010		Vente au comptant	V76	-7.60	1'858.74		-141.26		141.26	-141.26
3			**Total compte: 3000 Chiffre d' affaires brut de la production vendue**			**1'858.74**		**-141.26**		**141.26**	**-141.26**
4			***Total dû:***			***1'858.74***		***-141.26***		***141.26***	***-141.26***
5											
6	10.01.2010		Achat matériel chez Société 1	M76	7.60	1'394.05		105.95	105.95		105.95
7			**Total compte: 4000 Achats de matières/appareils**			**1'394.05**		**105.95**	**105.95**		**105.95**
8	05.01.2010		Achat matériel de bureau	M76	7.60	30.20		2.30	2.30		2.30
9			**Total compte: 6500 Matériel de bureau**			**30.20**		**2.30**	**2.30**		**2.30**
10			***Total récupérable:***			***1'424.25***		***108.25***	***108.25***		***108.25***
11											
12			**Total global (Récupérable - Dû):**			**3'282.99**		**-33.01**	**108.25**	**141.26**	**-33.01**
Base			Totaux	TVA		TVA partielle					

Le montant dû indiqué dans le Résumé TVA doit correspondre avec celui de fin de période du compte TVA automatique ou du compte Trésor publique.
Les données du Résumé TVA peuvent aussi être reprises et réélaborées par d' autres programmes (p.ex. Excel, XSLT) et être présentées en formats semblables aux modules de l'administration des contributions. Pour la Suisse, on peut obtenir automatiquement un document similaire au formulaire qui doit être envoyé au Bureau de la TVA, qui reporte pour chaque chiffre le montant à insérer; consulter Formulaire TVA 2010.

3.7.6 Reporter le crédit de la TVA

Dans le calcul du Résumé TVA périodique, il peut arriver que la TVA à récupérer soit plus élevée que la TVA due; en conséquence le compte Trésor Public TVA clôture avec une différence en faveur du contribuable.

Dans la fenêtre ci-dessous se trouve la fiche de compte TVA automatique. Le solde de 358.93 EUR est un crédit de la TVA.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 440000 TVA automa...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit EUR	Crédit EUR	Solde EUR
1	05.01.2010		[TVA]Achat matériel de bureau	531100	13.11		13.11
2	06.01.2010		[TVA]Vente au comptant	531100		819.40	-806.29
3	10.01.2010		[TVA]Achat matériel chez Société 1	CR-001	491.64		-314.65
4	01.02.2010		[TVA]TVA payée à l'importation	531100	100.00		-214.65
5	06.02.2010		[TVA]Achat marchandises chez Société 2	CR-002	573.58		358.93
6			**Totaux mouvements**		**1'178.33**	**819.40**	**358.93**

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

615560	Matériel de bureau	66.89	66.89
531100	Caisse	-80.00	9'170.00
440000	TVA automatique	13.11	358.93
A19	Achats au 19.60%		

1/6 CAPS NUM SCRL OVR

Le solde du compte TVA automatique doit, comme à chaque fin de période, être versé dans le compte Trésor Public TVA

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 440000 TVA automatique

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant EUR	Cod.	% TVA	Non.Déc
12	31.03.2010		Versement du compte TVA automatiqu	445000	440000	358.93			
13									
14									

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable

445000	Tresor Public TVA	358.93	358.93
440000	TVA automatique	-358.93	

12/15 CAPS NUM SCRL OVR

Après l'écriture, le compte TVA automatique présente un solde de "zéro"

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 440000 TVA automa...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit EUR	Crédit EUR	Solde EUR
4	01.02.2010		[TVA]TVA payée à l'importation	531100	100.00		-214.65
5	06.02.2010		[TVA]Achat marchandises chez Société 2	CR-002	573.58		358.93
6	31.03.2010		Versement du compte TVA automatique	445000		358.93	
7			**Totaux mouvements**		**1'178.33**	**1'178.33**	

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

445000	Tresor Public TVA	358.93	358.93
440000	TVA automatique	-358.93	

6/7 CAPS NUM SCRL OVR

Le compte Trésor Public TVA a un solde débiteur

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 445000 Tresor Publi...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit EUR	Crédit EUR	Solde EUR
1	31.03.2010		Versement du compte TVA automatique	440000	358.93		358.93
2			**Totaux mouvements**		**358.93**		**358.93**

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

445000	Tresor Public TVA	358.93	358.93
440000	TVA automatique	-358.93	

1/2 CAPS NUM SCRL OVR

A la fin de la période, le solde du compte Trésor Public TVA doit être mis à zéro. Pour cette raison, il est avant tout nécessaire de définir, dans le tableau "Codes TVA", un code TVA approprié, avec le libellé, Gr et Montant type 2.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 445000 Tresor Public TVA

	Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Montant type	%TVA	%TVA au brut	Compte TVA
13										
14		CT	Crédit TVA précédent	2			2			
15		A20	Achats au 20.60%	2				20.60		
16		A19	Achats au 19.60%	2				19.60		
17		A5	Achats au 5.50%	2				5.50		
18		A2	Achats au 2.10%	2				2.10		

Base | Complet

2 TOTAL TVA DEDUCTIBLE

18/24 CAPS NUM SCRL OVR

Pour mettre le compte Trésor Public TVA à zéro, il faut enregistrer (seulement en crédit) le montant et le code TVA relatif.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 445000 Tresor Public TVA

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant EUR	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
14	01.04.2010		Crédit TVA période précedente		445000	358.93	CT			358.93
15										
16										

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = Echange compte crédit/débit

445000	Tresor Public TVA	-358.93	
440000	TVA automatique	358.93	358.93
CT	Crédit TVA précédent		

14/18 CAPS NUM SCRL OVR

Après l'écriture, le compte Trésor Public TVA a comme solde "zéro"

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | 445000 Tresor Publi...

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit EUR	Crédit EUR	Solde EUR
1	31.03.2010		Versement du compte TVA automatique	440000	358.93		358.93
2	01.04.2010		Crédit TVA période précedente	[*]		358.93	
3			**Totaux mouvements**		**358.93**	**358.93**	

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

445000	Tresor Public TVA	-358.93	
440000	TVA automatique	358.93	358.93
CT	Crédit TVA précédent		

2/3 CAPS NUM SCRL OVR

Dans le Résumé TVA se trouve le crédit TVA de la période précédente

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | Résumé TVA

	Date	Pièce	Libellé	Cod. TVA	% TVA	Imposable EUR	Non.Déc	TVA Comptab. EUR	Remboursement	Dû	Solde
11	01.04.2010		Crédit TVA période précedente	CT				358.93	358.93		358.93
12			**Total code: CT Crédit TVA précédent**					**358.93**	**358.93**		**358.93**

Base | Totaux | TVA | TVA partielle

3.7.7 Impression des registres TVA

L'impression des registres reporte tous les mouvements assujettis à la TVA, relatifs aux achats et aux ventes.

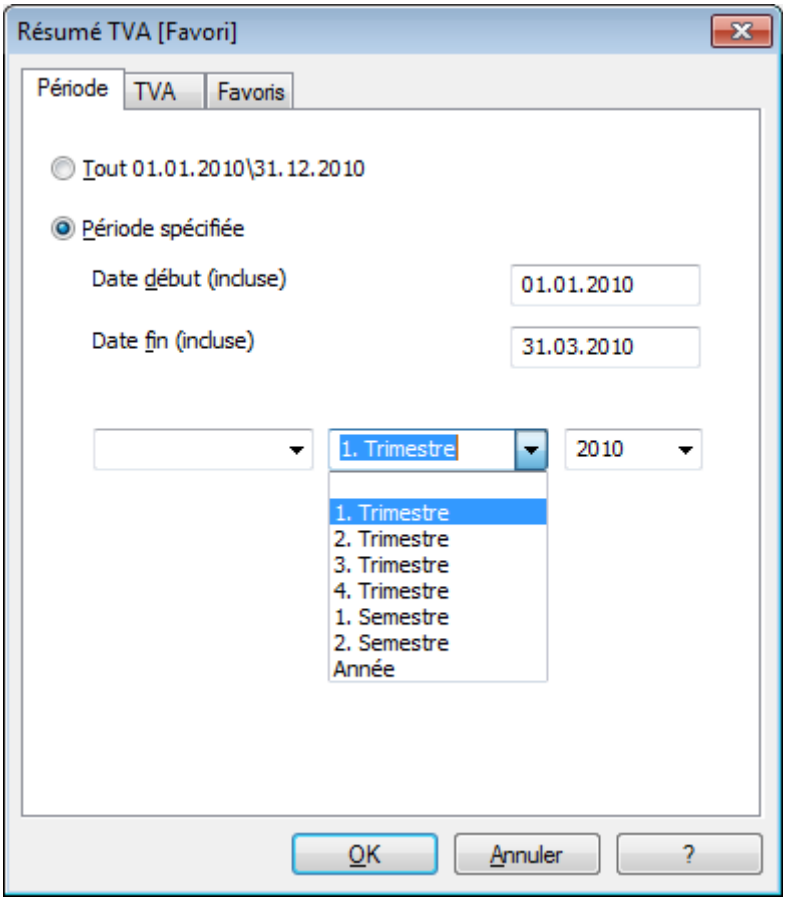
Afin de pouvoir imprimer le registre des achats et des ventes, il faut définir dans le tableau Codes TVA, outre que les codes TVA, le groupe 1 (Total TVA Due) et le groupe 2 (Total TVA Déductible).

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

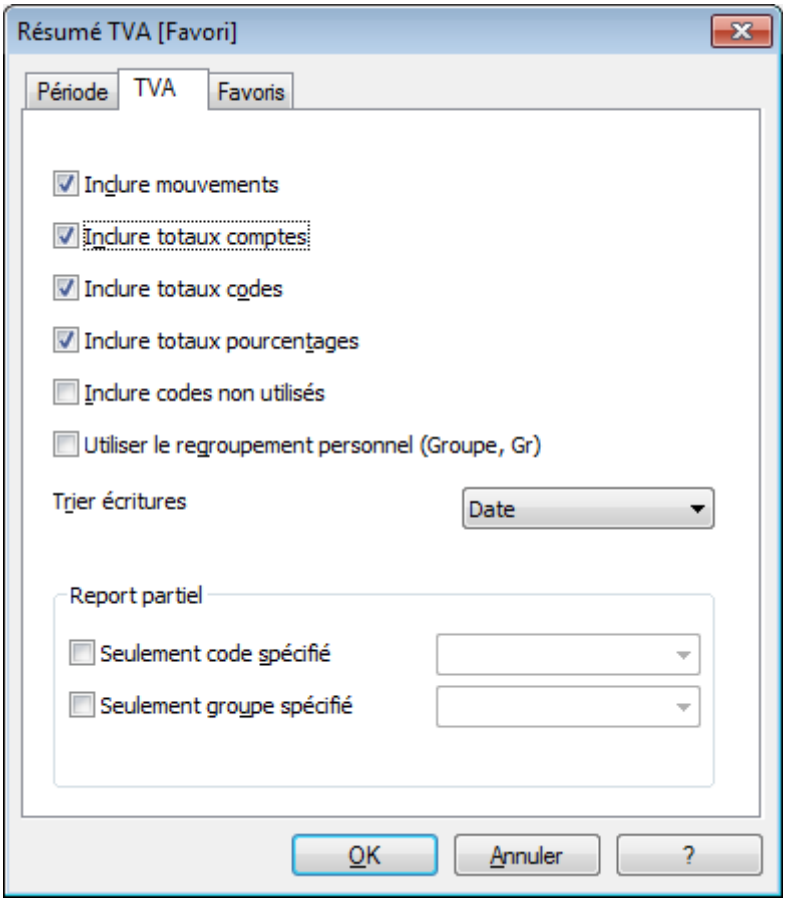
	Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Montant type	%TVA
1			**Explications (Ciffre)**					
2			V = Chiffre d'affaires (Ventes et services) (200)					
3			VS = Rabais sur ventes est services (235)					
4			B = Impôt sur les acquisitions (380)					
5			M = Achats de matières et de préstations de services (400)					
6			I = Investissements et charges d'exploitation (405)					
7			K= Corrections (410, 415, 420)					
8			Z = Hors champs TVA (910)					
9								
10								
11			**TVA DUE**					
12		V0	Prestations exonérées (220)	1.1	200;220	Oui		1.00
13		V0-E	Prestations fournies à l'étranger (221)	1.1	200;221	Oui		1.00
14		V0-T	Transferts avec la procédure de déclaration (225)	1.1	200;225	Oui		1.00
15		V0-N	Prestations non imposables (230)	1.1	200;230	Oui		1.00
16			Diminutions de la contre-prestation voir rabais	1.1				
17		V0-D	Divers (280)	1.1	200;280	Oui		1.00
18								
19			**Codes valables à partir de 2011**					
20		V80	Ventes et services 8.0%	1.1		Oui		8.00
21		V25	Ventes et services 2.5%	1.1		Oui		2.50
22		V38	Ventes et services 3.8%	1.1		Oui		3.80
23		VS80	Rabais sur ventes et services 8.0%	1.1				8.00
24		VS25	Rabais sur ventes et services 2.5%	1.1				2.50

Base | Complet

Du menu Compta1, cliquer sur "Résumé TVA":
Dans la section **Période**, insérer la date de début et de fin de la période à calculer.



Dans la section TVA, insérer les options désirées



La section **Favoris** permet de créer et de sauver des modèles de résumés TVA différents, chacun avec des configurations spécifiques.
Pour plus d'informations, consulter la leçon en-ligne sur les Favoris.
Les données concernant la TVA sont affichées automatiquement, selon les options choisies.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | **Résumé TVA**

	Date	Pièce	Libellé	Cod. TVA	% TVA	Imposable CHF	Non.Déc	TVA Comptab. CHF	Remboursement	Dû	Solde
1											
2			**Total pourcentage:1.00%**								
3			**Total pourcentage:2.40%**								
4			**Total pourcentage:2.50%**								
5			**Total pourcentage:3.60%**								
6			**Total pourcentage:3.80%**								
7	06.01.2010	6	Vente au comptant	V76	-7.60	1'858.74		-141.26		141.26	-141.26
8			**Total code: V76 Ventes et services 7.6%**			**1'858.74**		**-141.26**		**141.26**	**-141.26**
9			***Total pourcentage:7.60%***			***1'858.74***		***-141.26***		***141.26***	***-141.26***
10			**Total pourcentage:8.00%**								
11			**Total dû:**			**1'858.74**		**-141.26**		**141.26**	**-141.26**
12											
13			**Total pourcentage:0.0%**								
14			**Total pourcentage:2.40%**								
15			**Total pourcentage:2.50%**								
16			**Total pourcentage:3.60%**								
17			**Total pourcentage:3.80%**								
18	05.01.2010	5	Achat matériel de bureau	M76	7.60	30.20		2.30	2.30		2.30
19	10.01.2010	7	Achat matériel chez Société 1	M76	7.60	1'394.05		105.95	105.95		108.25
20			**Total code: M76 Achats de matières et de services 7.6%**			**1'424.25**		**108.25**	**108.25**		**108.25**
21			***Total pourcentage:7.60%***			***1'424.25***		***108.25***	***108.25***		***108.25***
22			**Total pourcentage:8.00%**								
23			**Total récupérable:**			**1'424.25**		**108.25**	**108.25**		**108.25**
24											
25			***Total global (Récupérable - Dû):***			***3'282.99***		***-33.01***	***108.25***	***141.26***	***-33.01***

Base | Totaux | TVA | TVA partielle

3.7.8 TVA à l'importation

La nouvelle version de Banana Comptabilité 6 présente des nouvelles fonctions pour le calcul et l'enregistrement de la TVA à la douane. En plus de l'enregistrement direct de la TVA payée à la douane dans le Résumé TVA, le programme calcule et indique automatiquement, dans la vue "TVA complète", l'imposable, à partir du seul montant TVA.

TVA payée au comptant à l'importation

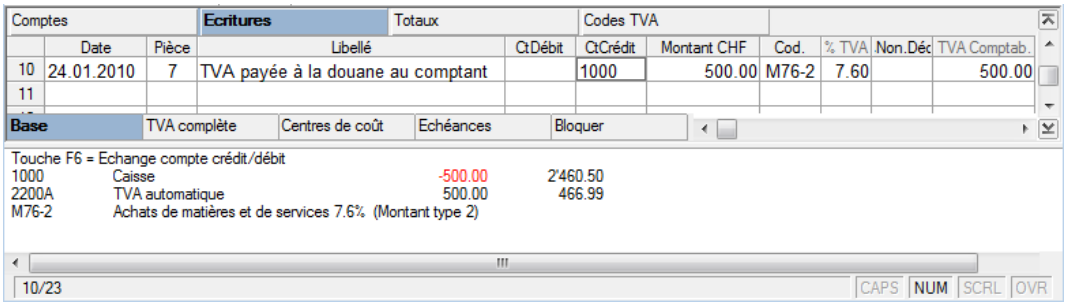
Afin de pouvoir récupérer la TVA payée à la douane, il faut procéder comme suit:
Dans le tableau “Codes TVA”, un code TVA de type 2 doit être présent

Comptes | Ecritures | Totaux | **Codes TVA**

	Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Montant type	%TVA	%TVA au brut
64									
65			**Codes valables jusqu'à 2010**						
66		M76	Achats de matières et de services 7.6%	2	400;			7.60	
67		M76-2	Achats de matières et de services 7.6% (Montant type 2)	2	400;		2	7.60	
68		M24	Achats de matières et de services 2.4%	2	400;			2.40	
69		M36	Achats de matières et de services 3.6%	2	400;			3.60	
70									
71			**Investissements et autres charges d'exploitation**						
72		I76	Investissements et charges d'exploitation 7.6%	2	405;			7.60	
73		I24	Investissements et charges d'exploitation 2.4%	2	405;			2.40	
74		I36	Investissements et charges d'exploitation 3.6%	2	405;			3.60	
75									

Base | Complet

Dans le tableau “Ecritures” insérer le compte de la caisse en crédit, le montant payée pour la TVA et le code TVA correspondant.



	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
10	24.01.2010	7	TVA payée à la douane au comptant		1000	500.00	M76-2	7.60		500.00
11										

Touche F6 = Echange compte crédit/débit

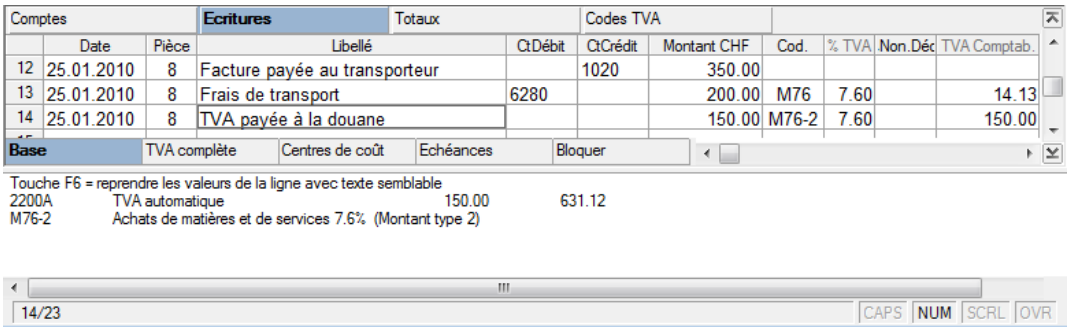
1000	Caisse	-500.00	2'460.50
2200A	TVA automatique	500.00	466.99
M76-2	Achats de matières et de services 7.6% (Montant type 2)		

TVA payée à l'importation par le transporteur

La procédure est la même que la précédente, avec comme différence que l'écriture s'effectue sur plusieurs lignes, étant donné qu'au moment de payer la facture du transporteur, les frais d'envoi et/ou de dédouanement peuvent être compris.

Par exemple:

Payée facture du transporteur pour un total de Fr. 350, dont Fr. 200 pour le transport, Fr. 150 pour la TVA anticipée à la douane.



	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod.	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
12	25.01.2010	8	Facture payée au transporteur		1020	350.00				
13	25.01.2010	8	Frais de transport	6280		200.00	M76	7.60		14.13
14	25.01.2010	8	TVA payée à la douane			150.00	M76-2	7.60		150.00

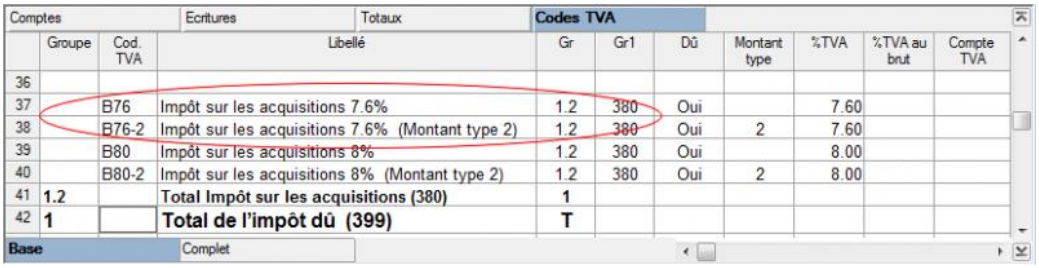
Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable

2200A	TVA automatique	150.00	631.12
M76-2	Achats de matières et de services 7.6% (Montant type 2)		

3.7.9 TVA sur services étrangers (Impôt acquisitions)

Toutes les prestations de services en provenance de l'étranger, doivent figurer dans la déclaration TVA. Contrairement aux marchandises importées qui passent la douane, il n'y a pas de document pour le dédouanement des prestations de services; toutefois, il faut imposer la TVA pour ce type d'opération. Dans le tableau Codes TVA se trouvent les codes qui doivent être utilisés pour les prestations en provenance de l'étranger, B76 et B76-2. La différence entre ces deux codes est la suivante:

- avec le code B76, il faut, dans la colonne Montant, indiquer le montant brut
- avec le code B76-2 on enregistre directement le montant TVA, qui est comptabilisé à 100% dans le compte TVA.



	Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Montant type	%TVA	%TVA au brut	Compte TVA
36										
37		B76	Impôt sur les acquisitions 7.6%	1.2	380	Oui		7.60		
38		B76-2	Impôt sur les acquisitions 7.6% (Montant type 2)	1.2	380	Oui	2	7.60		
39		B80	Impôt sur les acquisitions 8%	1.2	380	Oui		8.00		
40		B80-2	Impôt sur les acquisitions 8% (Montant type 2)	1.2	380	Oui	2	8.00		
41	1.2		**Total Impôt sur les acquisitions (380)**	1						
42	1		**Total de l'impôt dû (399)**	T						

Comptes | Ecritures | Totaux | **Codes TVA**

	Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Montant type	%TVA	%TVA au brut	Compte TVA
64			**Codes valables jusqu'à 2010**							
65		M76	Achats de matières et de services 7.6%	2	400;			7.60		
66		M76-2	Achats de matières et de services 7.6% (Montant type 2)	2	400;		2	7.60		
67		M24	Achats de matières et de services 2.4%	2	400;			2.40		
68		M36	Achats de matières et de services 3.6%	2	400;			3.60		
69										
70			**Investissements et autres charges d'exploitation**							
71		I76	Investissements et charges d'exploitation 7.6%	2	405;			7.60		
72		I24	Investissements et charges d'exploitation 2.4%	2	405;			2.40		
73		I36	Investissements et charges d'exploitation 3.6%	2	405;			3.60		
74										

Base | Complet

L'enregistrement se fait sur plusieurs lignes; il faut qu'il y a un compte d'attente pour l'auto-imposition et la récupération de la TVA:

- D'abord le coût de la prestation est enregistré, sans code TVA, parce qu'il s'agit d'une prestation en provence de l'étranger
- On enregistre en débit et en crédit le compte d'attente; comme montant, le montant brut est inséré (coût de la prestation en provenance de l'étranger + montant TVA); comme code TVA, le code TVA B76 est inséré (pour l'auto-imposition de la TVA)
- Dans la ligne suivante, on insère à nouveau le compte d'attente en débit et en crédit; comme montant, il faut insérer celui de la ligne précédente (montant de la prestation + TVA); le code TVA qui doit être inséré pour la récupération de la TVA est le code M76 ou I76 (dépendant du fait qu'il s'agit de coût de matériel et des prestations de service ou d'investissements et charges d'exploitation).

Comptes | **Ecritures** | Totaux | Codes TVA | 1090 Compte d'attente en...

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	Cod. TVA	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
10	05.06.2010	26	Consultation en prov. de l'étranger	4400	200A	2'000.00				
11	05.06.2010	26	Auto-imposition TVA pour prest. étrangères	1090	1090	2'152.00	B76	-7.60		-152.00
12	05.06.2010	26	Récupération TVA pour prest. étrangères	1090	1090	2'152.00	M76	7.60		152.00
13										

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

F6 Key = import row values with similar text

1090	Compte d'attente en monnaie	2'000.00	
1090	Compte d'attente en monnaie	-2'152.00	
2200A	TVA automatique	152.00	-33.01
M76	Achats de matières et de services 7.6%		

12/13 CAPS NUM SCRL OVR

A la fin de l'écriture, le compte d'attente doit avoir "zéro" comme solde.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | **1090 Compte d'atte...**

	Date	Pièce	Libellé	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
1	05.06.2010	26	Auto-imposition TVA pour prest. étrangères	1090	2'152.00	2'000.00	152.00
2	05.06.2010	26	Récupération TVA pour prest. étrangères	1090	2'000.00	2'152.00	
3			**Totaux mouvements**		**4'152.00**	**4'152.00**	

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

1090	Compte d'attente en monnaie	2'000.00	
1090	Compte d'attente en monnaie	-2'152.00	
2200A	TVA automatique	152.00	-33.01
M76	Achats de matières et de services 7.6%		

2/3 CAPS NUM SCRL OVR

3.7.10 Gestion TVA Suisse

3.7.10.1 TVA sur l'encaissé et transitoires à la fin de l'année

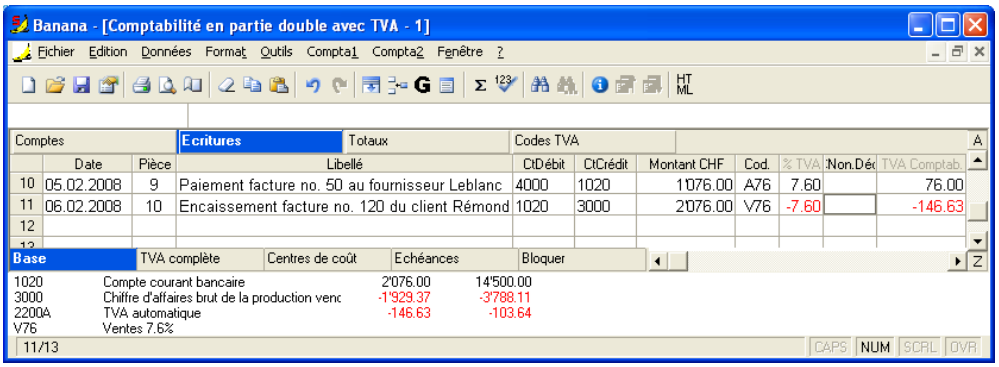
Il y a deux méthodes établies par l'Administration fédérale des contributions pour le recouvrement de la Taxe à la valeur ajoutée (TVA):

- Méthode selon ce qui a été facturé - la détermination du montant TVA se passe au moment que les factures des fournisseurs sont reçues et que les factures aux clients sont émises.

- Méthode selon l'encaissé - la détermination du montant TVA se passe au moment que les mouvements financières, relatifs à l'encaissement ou au paiement des factures, se présentent. Tous les assujettis à la TVA qui gèrent les opérations comptables avec la méthode de l'encaissé (après autorisation du bureau compétent) doivent suivre certains directives:

1. Pendant l'exercice, les clients et les fournisseurs ne doivent pas être enregistrés.
2. Les charges et les produits doivent être insérés au moment d'enregistrer le paiement ou l'encaissement.
3. Le code TVA doit être inséré sur la même ligne du charge ou du produit

Exemple pratique



Dans ce cas, pour gérer les clients et les fournisseurs, il est conseillé d'utiliser des centres de coût.

Pour la problématique des transitoires (charges et produits facturés, mais ne pas encore payés et encaissés) est permis **seulement** à la fin de l'année le report des factures ouvertes des fournisseura et des clients. Cette thématique est réglée par les normes de la TVA (Instructions 2001 sur la TVA, au numéro de marge 964, page 229)
Partant de ces suppositions, nous présentons une des solutions possible:

Relever les transitoires à la fin de l'année

A la fin de l'année, afin de pouvoir relever exactement le bénéfice et la perte de l'exercice, il est nécessaire d'enregistrer les transitoires:

- Charges et produits qui se réfèrent aux factures reçus et émises à la fin de l'année, y compris les travaux en cours, qui seront payés et encaissé dans l'année suivante.

Dans ce cas, il faut faire attention de ne pas insérer les charges et les produits avec le code TVA, parce que dans la déclaration à la TVA, la TVA déductible et la TVA due doivent être présentes dans la déclaration du premier trimestre de l'année suivant.
Pour relever seulement la partie des charges et produits (donc hors TVA) et enregistrer correctement, il faut:

Dans las actifs et passifs

- Ouvrir dans les actifs le compte "Clients 31.12.20xx ouverts"
- Ouvrir dans les passifs le compte "TVA sur clients 31.12.20xx ouverts"
- Ouvrir dans les passifs le compte "Fournisseurs 31.12.20xx ouverts"
- Ouvrir dans les actifs le compte "TVA sur fournisseurs 31.12.20xx ouverts"

Banana - [C:\Comptabilité 2008.ac2]

Fichier Edition Données Format Outils Compta1 Compta2 Fenêtre ?

157.00

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
1							
2			**ACTIFS**				
3		1000	Caisse	1	1	157.00	157.00
4		1010	Compte courant postal	1	1	28'500.00	28'500.00
5		1020	Compte courant bancaire	1	1	45'800.00	45'800.00
6		1160	Clients 31.12.2008 ouverts	1	1		
7		1161	TVA sur fournisseurs 31.12.2008 ouverts	1	1		
8		1170	TVA déductible	1	1		
9		1176	Impôt anticipé à récupérer	1	1	600.00	600.00
10		1200	Stocks de marchandises	1	1	15'200.00	15'200.00
11		1500	Machines et appareils	1	1	85'700.00	85'700.00
12		1510	Mobilier d'exploitation	1	1	15'000.00	15'000.00
13		1512	Installations	1	1	25'000.00	25'000.00
14		1520	Machines de bureaux	1	1	14'000.00	14'000.00
15		1526	Logiciels	1	1	3'500.00	3'500.00
16		1530	Automobiles	1	1	12'500.00	12'500.00
17							
18	**1**		**TOTAL ACTIFS**		**01**	**245'957.00**	**245'957.00**
19							
20							
21			**PASSIFS**				
22		2100	Dettes bancaires à court terme	2	2	-25'000.00	-25'000.00
23		2101	Fournisseurs 31.12.2008 ouverts	2	2		
24		2102	TVA sur clients 31.12.2008 ouverts	2	2		
25		2200A	TVA automatique	2	2	-4'570.00	-4'570.00
26		2200	TVA due	2	2		
27		2400	Dettes bancaires à long terme	2	2	-6'500.00	-6'500.00
28		2800	Capital propre / Capital social	2	2	-200'000.00	-200'000.00
29		2850	Prélèvements privés	2	2	-2'000.00	-2'000.00
30		2900	Réserve générale	2	2	-7'500.00	-7'500.00
31		2990	Bénéfice reporté/Perte reportée	2	2	-387.00	-387.00
32							
33	**2**		**TOTAL PASSIFS**		**01**	**-245'957.00**	**-245'957.00**
34							
35	**01**		**Bénéfice(+) Perte(-) au Bilan**		**00**		
36							

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Période | Divers | Impression

1 Total Actifs
1 TOTAL ACTIFS
Ceci est le compte '1000' qui s'ajoute au groupe '1'

3/74 CAPS NUM SCRL OVR

Dans les charges et produits

- Ouvrir dans les charges le compte "Charges pour factures ouvertes fournisseurs"
- Ouvrir dans les produits le compte "Produits pour factures ouvertes clients"

Banana - [C:\Comptabilité 2008.ac2]

Fichier Edition Données Format Outils Compta1 Compta2 Fenêtre ?

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA

	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF
39			**PRODUITS**			
40		3000	Chiffre d'affaires brut de la production vendue	4	3	
41		3400	Ventes brutes de prestations de services	4	3	
42		3500	Produits pour factures ouvertes clients	4	3	
43		6850	Produits financiers sur des avoir postaux et bancaire	4	3	
44	3		**TOTAL PRODUITS**		02	
45						
46						
47			**CHARGES**			
48		4000	Achats	3	4	
49		4100	Charges pour factures ouvertes fournisseurs	3	4	
50		5000	Salaires	3	4	
51		5089	Autres charges de personnel	3	4	
52		5700	AVS, AI, APG, assurance-chômage	3	4	
53		5710	Caisse de compensation familiale	3	4	
54		5720	Prévoyance professionnelle	3	4	
55		5730	Assurance du personel	3	4	
56		5790	Impôts à la source	3	4	
57		5820	Frais de voyages	3	4	
58		6000	Loyer	3	4	
59		6200	Réparation, service et nettoyage	3	4	
60		6210	Carburants	3	4	
61		6220	Assurances	3	4	
62		6400	Electricité	3	4	
63		6500	Matériel de bureau	3	4	
64		6510	Téléphone	3	4	
65		6530	Honoraires pour fiduciaire	3	4	
66		6800	Charges financières pour crédit bancaire	3	4	
67		6840	Frais de banque et des chèques postaux	3	4	
68		6920	Amortissements	3	4	
69		8900	Impôts des cantons et des communes	3	4	
70						
71	4		**TOTAL PRODUITS**		02	
72						
73	02		**Perte (+) Bénéfice (-) Compte de résultat**		00	
74						

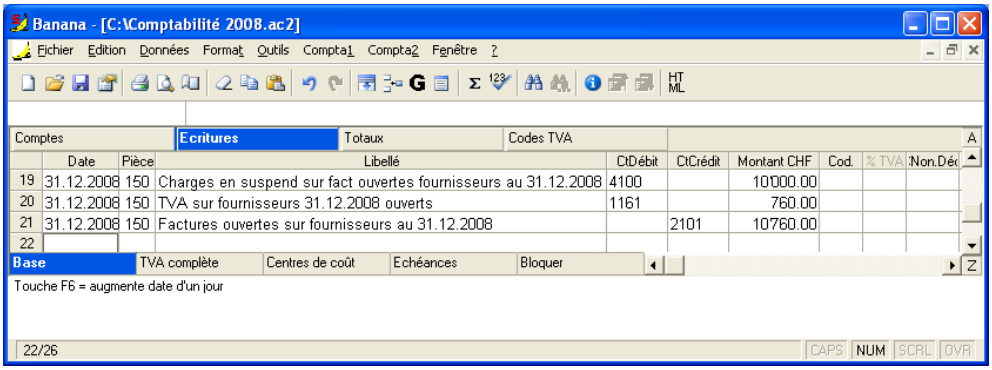
Base | Mouvement | Budget | Précédente | Période | Divers | Impression

3 Total Charges
4 TOTAL PRODUITS
Ceci est le compte '4100' qui s'ajoute au groupe '4'

49/76 CAPS NUM SCRL OVR

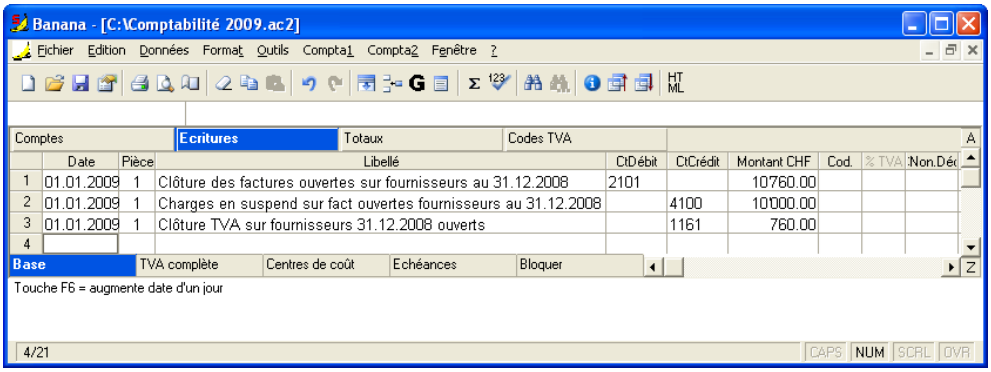
Pour enregistrer les Fournissseurs 31.12...., il faut enregistrer sur plusieurs lignes:

- enregistrer en débit sur le compte "Charges pour factures ouvertes fournisseurs" le montant hors TVA, **sans code TVA**
- enregistrer en débit sur le compte "TVA sur fournisseurs 31.12.2008 ouverts" le montant TVA à récupérer
- enregistrer en crédit sur le compte "Fournisseurs 31.12.2008 ouverts" le montant globale (TVA incluse)

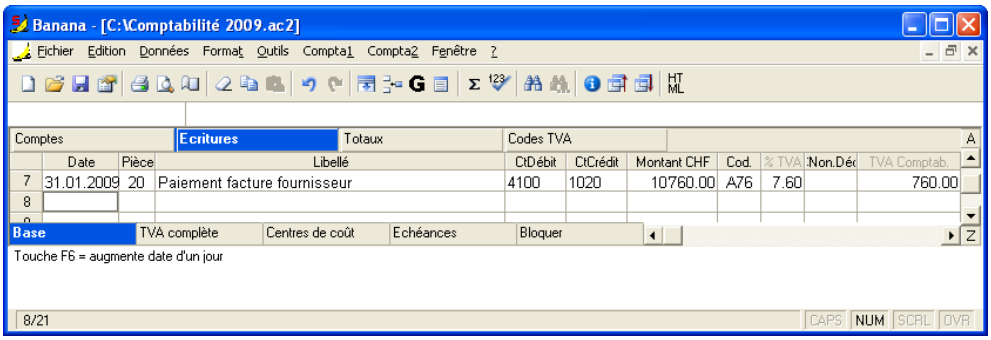


Dans l'année suivante, au 01.01.... il est nécessaire de clôturer l'opération précédente, donc on enregistre:

- enregistrer en débit le compte Fournisseurs pour le montant global (TVA incluse)
- enregistrer en crédit le charge hors TVA, **sans code TVA**
- enregistrer en crédit le compte "TVA sur fournisseurs 31.12.2008 ouverts" pour le montant TVA à récupérer



Au moment de paiement de la facture du Fournisseur, il faut enregistrer comme dans l'exemple montré au début, en insérant normalement le code TVA



Pour les factures des clients en suspend la même procédure est appliqué, mais il faut enregistrer sur des comptes configurés relatifs aux factures ouvertes.

3.7.10.2 TVA avec taux de dette fiscale nette

Il y a des législations qui prévoient le paiement de la TVA forfaitaire. Normalement, le pourcentage à appliquer pour le calcul de la TVA est autorisé par les autorités fiscales. La TVA est calculée sur le montant brut des ventes; la TVA payée sur les achats ne peut pas être récupérée.

Dans Banana Comptabilité il y a deux manières pour calculer la TVA:

- **Ecriture sans décomposition**

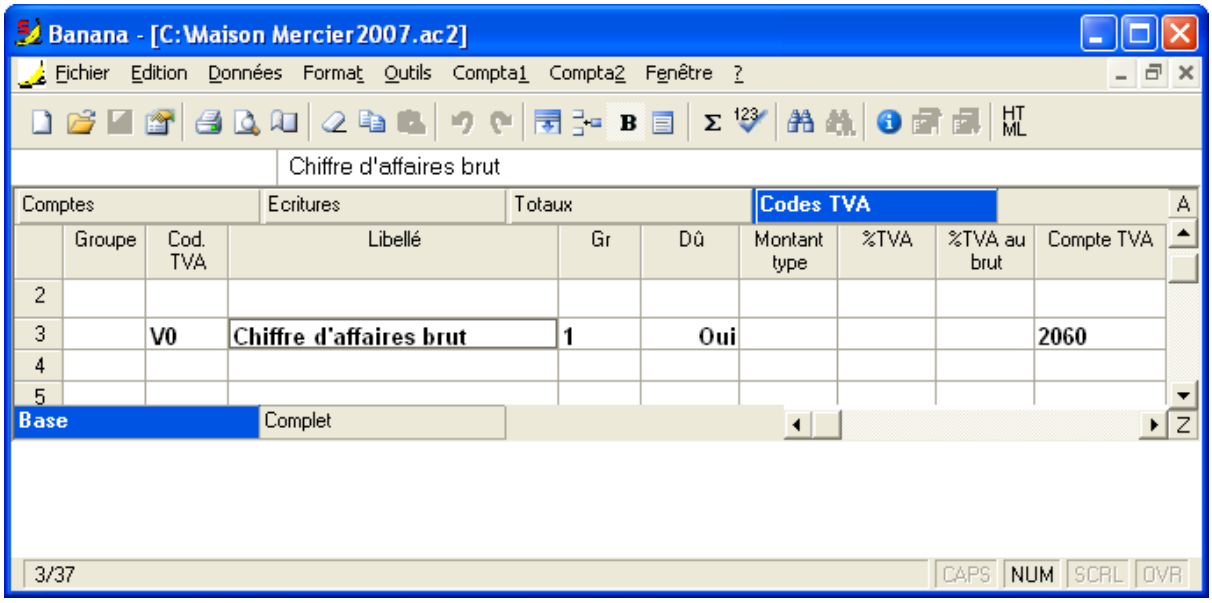
- **Ecriture avec décomposition**

Ecriture sans décomposition TVA

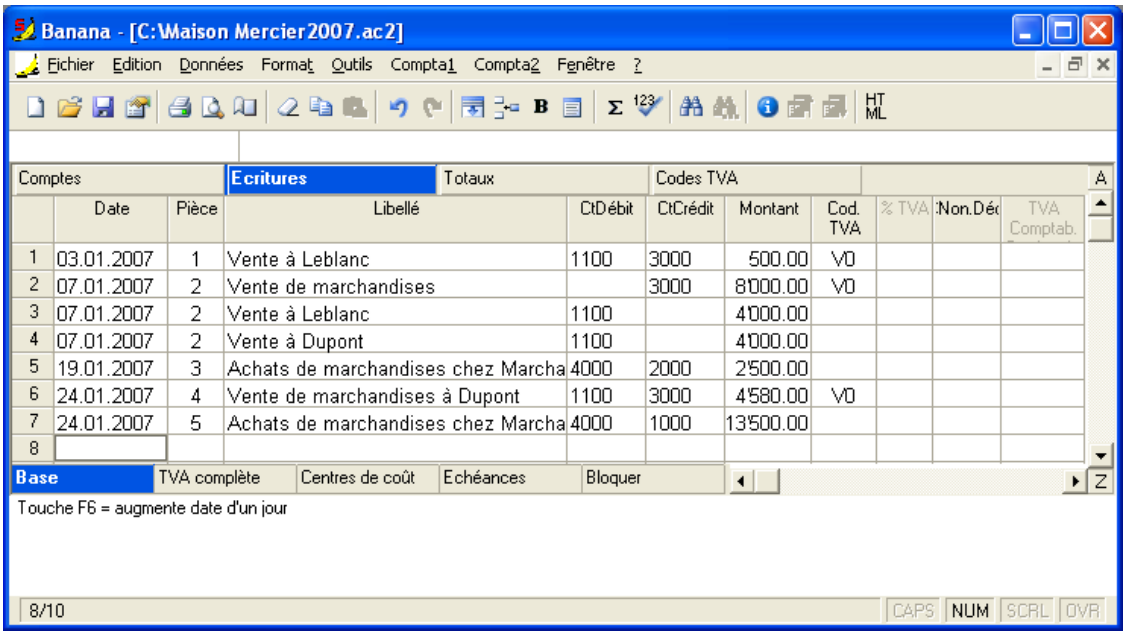
Il s'agit d'une simple écriture puisque la TVA est déterminée et enregistrée au moment du paiement. Dans les écritures comptables, les ventes (ou autres recettes assujetties à la TVA) figurent au montant brut, sans la décomposition du montant TVA.

Afin de pouvoir déterminer la TVA, il faut:

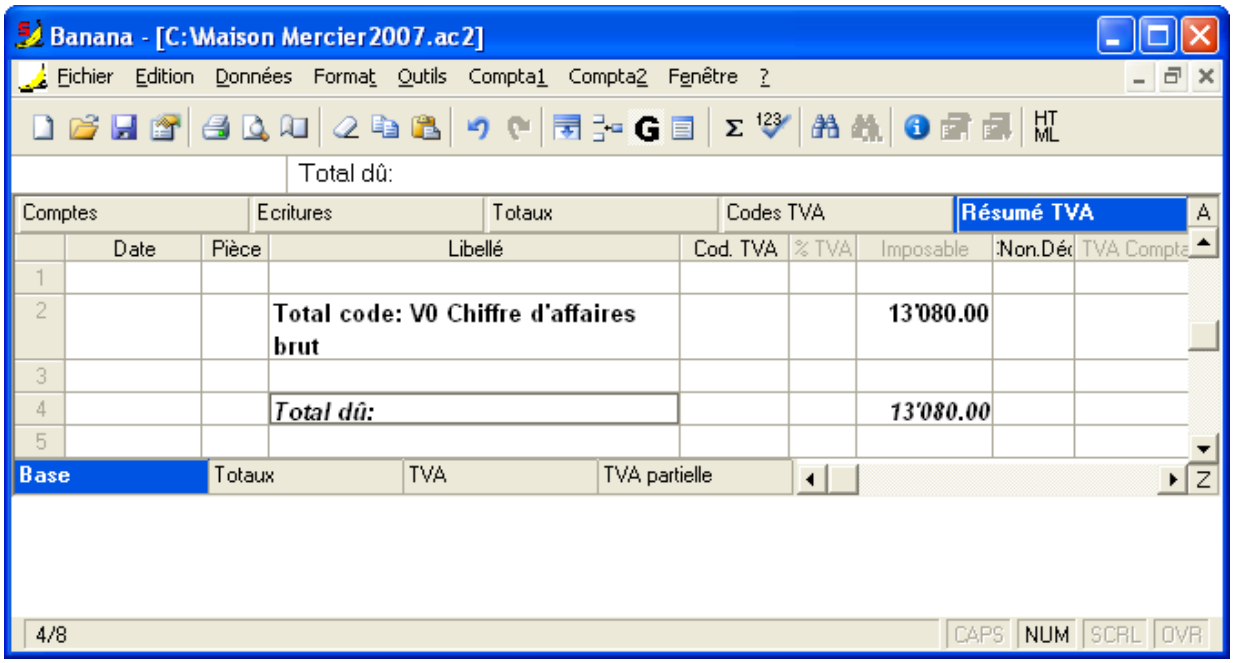
- Insérer, dans le tableau "Codes TVA", un code TVA avec pourcentage zéro (0%).



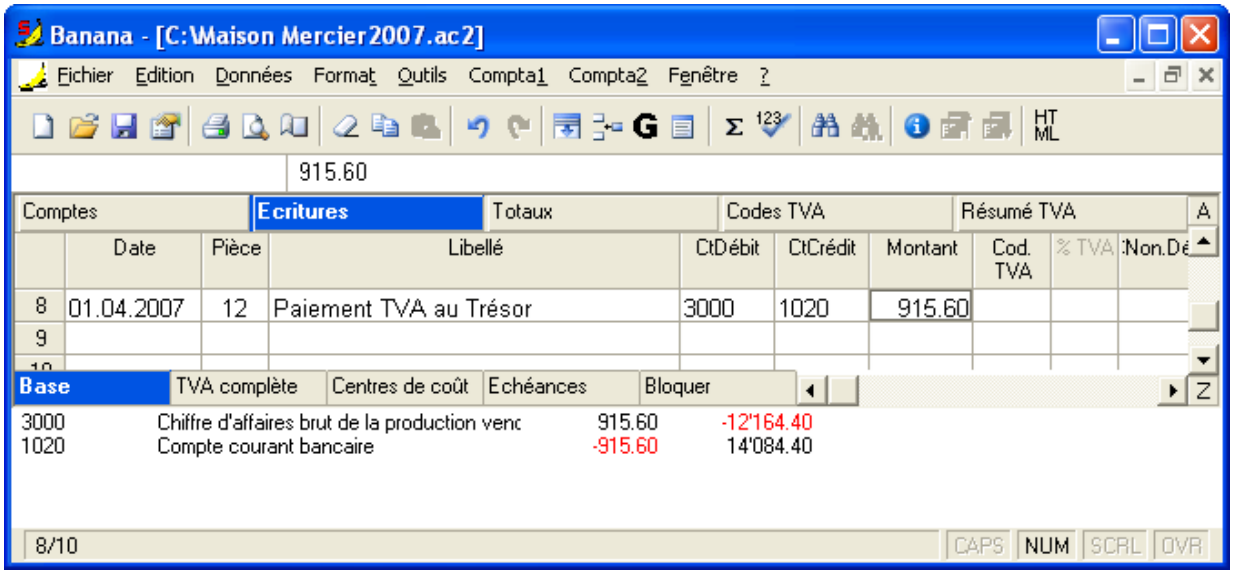
- Chaque fois quand on enregistre une vente, il faut indiquer le montant brut et insérer le code TVA avec le pourcentage 0% dans la colonne "Cod. TVA".



- A la fin de la période, du menu Compta1 (Caisse1, Simple1 pour les autres types de comptabilité), activer la commande **Résumé TVA**; en rappelant le Code avec pourcentage 0%, on obtient le chiffre d'affaires brut (avec TVA incluse).



- Calculer manuellement, sur le chiffre d'affaires brut, la TVA à verser au Trésor, selon le pourcentage accordé par les autorités fiscales.
- Au moment qu'on paie la TVA, enregistrer le montant comme diminution de recettes, en utilisant le compte des ventes ou un autre compte spécifique.



Enregistrement avec décomposition TVA

Dans ce cas, les ventes (ou autres recettes assujetties à la TVA) sont enregistrées en appliquant un code avec un pourcentage spécifique qui détermine la décomposition du montant TVA, à partir du montant brut des ventes.

Banana - [C:\Maison Mercier2007.ac2]

Fichier Edition Données Format Outils Compta1 Compta2 Fenêtre ?

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | Résumé TVA

	Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Dû	Montant type	%TVA	%TVA au brut	Compte TVA
2									
3		V10	Ventes au 10% forfaitair	1	Oui		10.00	Oui	2060
4									

Base | Complet

Le montant de l'écriture est: 0 (ou vide)=TVA incluse, 1=hors TVA, 2=montant TVA
0 o vide = Le montant de l'écriture inclus la TVA

3/37 CAPS NUM SCRL OVR

- Chaque fois qu'une vente est enregistrée, il faut insérer le code spécifique pour la TVA forfaitaire dans la colonne "Cod.TVA".

Banana - [C:\Maison Mercier2007.ac2]

Fichier Edition Données Format Outils Compta1 Compta2 Fenêtre ?

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | Résumé TVA

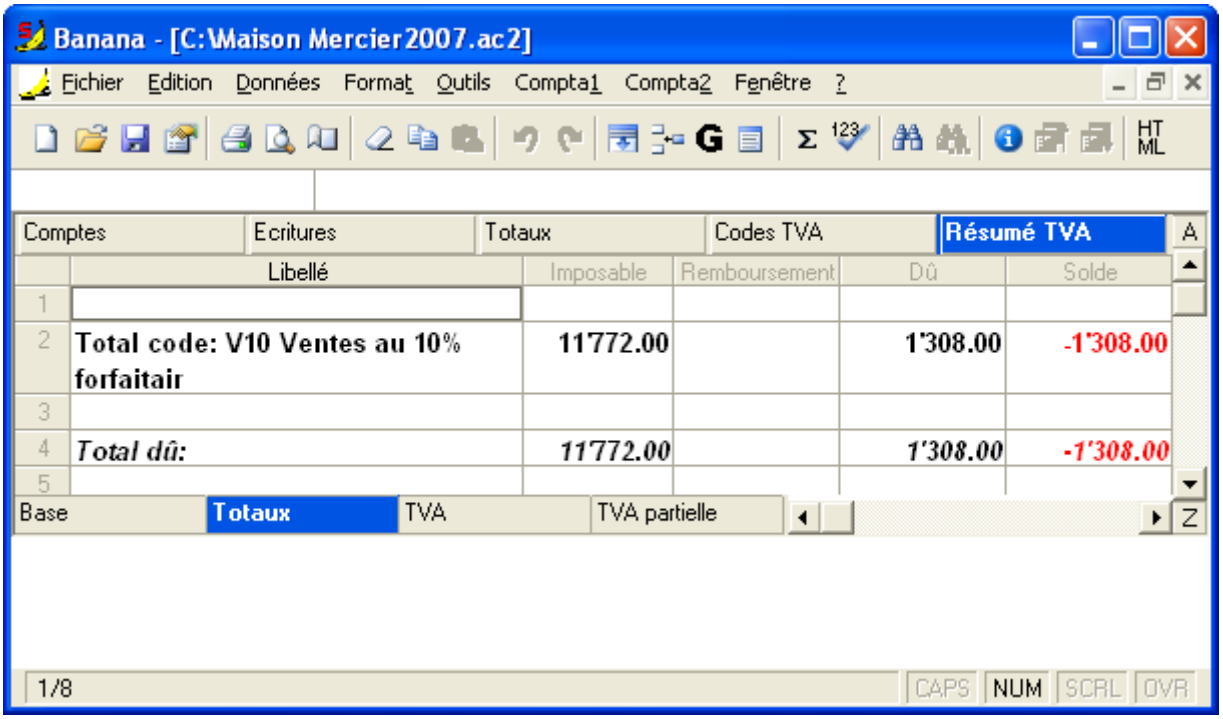
	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant	Cod. TVA	% TVA	Non.Déc	TVA Comptab.
1	03.01.2007	1	Vente à Leblanc	1100	3000	500.00	V10	-10.00		-50.00
2	07.01.2007	2	Vente de marchandises		3000	8'000.00	V10	-10.00		-800.00
3	07.01.2007	2	Vente à Leblanc	1100		4'000.00				
4	07.01.2007	2	Vente à Dupont	1100		4'000.00				
5	19.01.2007	3	Achats de marchandises chez Marcha	4000	2000	2'500.00				
6	24.01.2007	4	Vente de marchandises à Dupont	1100	3000	4'580.00	V10	-10.00		-458.00
7	24.01.2007	5	Achats de marchandises chez Marcha	4000	1000	13'500.00				
8										

Base | TVA complète | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = augmente date d'un jour

8/9 CAPS NUM SCRL OVR

- A la fin de la période, en rappelant la fonction "Résumé TVA" du menu Compta1, on obtient le montant du au Trésor. La colonne "Imposable" reporte cependant le montant net (hors TVA), mais le montant TVA est calculé sur le montant brut des ventes.



3.7.10.3 Formulaire TVA pour la Suisse

A partir de l'année 2011 en Suisse

- Les taux TVA de 7.6%, 2.4%, 3.6% sont passés respectivement à 8%, 2.5%, 3.8%
- Le formulaire pour la déclaration de la TVA a changé

Les leçons suivantes indiquent comment procéder pour s'adapter aux nouvelles critères.

3.7.10.3.1 Codes TVA 2010 -2011

Le 1er janvier 2010, la révision de la loi sur la TVA suisse entre en vigueur.
Les détails des modifications sont disponibles sur l'Administration fédérale des contributions.
Sur le site de l'administration vous trouvez en particulier:

- Présentation des modifications plus importantes de la nouvelle loi fédérale concernant l'impôt sur la valeur ajoutée.
- Explications à propos du formulaire de rapport. Info TVA 15 Formulaire et versement de l'impôt.

Attention: La modification des pourcentages TVA (8%) entre, au contraire, seulement en vigueur en 2011.

Nouveau formulaire TVA 2010

A partir de l'année 2010, un nouveau formulaire TVA doit être présenté. Il est similaire à celui des années passées, mais il y a des changements qui sont toutefois importants; entre autres, une numération des chiffres (par la suite indiquée entre parenthèses) complètement neuve.

Nouveaux codes TVA 2010

Pour s'adapter au nouveau formulaire TVA et, en même temps, en préparation au changement des taux à partir de l'année 2011, adeguarsi al nuovo formulario IVA e in previsione anche del cambiamento delle aliquote a partire dal 2011, une nouvelle série de codes TVA a été préparée en utilisant le schème suivant:
Les nouveaux codes TVA peuvent être téléchargés à partir du fichier Codes_TVA_Version_6.ac2.

- V = Chiffre d'affaires (Ventes et services) (200)
- VS = VS = Rabais sur ventes est services (235)
- B = Impôt sur les acquisitions (380)
- M = Achats de matières et de préstations de services (400)
- I = Investissements et charges d'exploitation (405)
- K= Corrections (410, 415, 420)
- Z = Hors champs TVA (910)

Regroupement Gr1

Dans cette colonne (visible dans la vue "complète"), les chiffres du formulaire TVA, où les montants doivent être regroupés, sont indiqués.
Pour les positions qui doivent être regroupées avec plusieurs chiffres, les chiffres concernés (200;205;300;) doivent être séparés d'un point-virgule ";"
La feuille de style XSL utilise les valeurs du Gr1 pour effectuer les totaux et les présenter de la même façon que dans le formulaire.
Si un code TVA est utilisé, mais il n'y a aucun chiffre dans le Gr1, la feuille de calcul signale un erreur. Si c'est juste que le code TVA ne figure dans aucun chiffre du formulaire, le chiffre "xxx" doit être utilisé. De cette façon, le feuille de style ne signale aucun erreur.

Chiffre d'affaires/ Imposable

Pour le chiffre d'affaires, les codes qui sont utilisées commencent avec la lettre V

- (200) Ici, toutes les opérations qui font partie du chiffre d'affaires, soumises et non soumises à la TVA, doivent être indiquées.
  Les ventes exemptes doivent aussi être impliquées avec le code TVA approprié.
  Les codes relatifs aux opérations exempts ou les prestations à l'étranger doivent donc être regroupés dans le chiffre 200 et en même temps dans les chiffres de déduction relatifs.
  Les codes V80, V25 ont été créés.
- Les ventes soumises à la TVA doivent être regroupés dans le 200 ainsi que dans les positions relatives basées sur le taux (301, 311, 341)
- (205) Contreprestations exemptes pour lesquelles on a opté pour l'imposition.
  Ces opérations doivent être incluses dans le chiffre 200, mais doivent aussi être indiquées séparément dans le chiffre 205.
  Pour ces opérations il faut créer un code TVA spécial, identique à un code de vente, avec l'indication dans le Gr1 qu'il doit aussi être regroupé dans le chiffre 205.
  Pour utiliser cette position, il faut avoir des codes TVA dupliqués comparables avec ceux de la position 200. Pour faciliter ceci, la lettre B a été ajoutée aux codes existants.
  Dans le tableau Codes TVA, le code "V80-B Ventes et services 8.00% (optés)"a eté créé.

Diminution du Chiffre d'affaires

- (299) Le Chiffre d'affaire imposable total vient du chiffre d'affaires moins le chiffre d'affaires non soumis ou non imposable (221, 225, 230, 235, 280).
  Pour chaque position, il faut créer un code TVA approprié avec un pourcentage de 0 (dû)
- (220) V0 Prestations exonérées
  Exportation de marchandise vers l'étranger (art. 23) ou qaund le bénéficiaire n'est pas assujetti (art. 107).
- (221) V0-E Prestations fournies à l'étranger
  Il s'agit des prestations de service à l'étranger

- (235)VS Diminutions de la contre-prestation.
  Il s'agit des réductions, rabais et pertes qui ont porté une diminution du chiffre d'affaires. i
  Les Codes TVA relatifs se trouvent ensemble à ceux du Chiffre d'affaires.

Impôt sur les acquisitions (Art. 45)

(381) Le services obtenus à l'etranger, n'ayant aucune document de douane, doivent être soumis à la TVA comme s'il s'agissait d'une vente.
Pour ces cas il y a des codes TVA spéciales et il faut effectuer une double écriture: dans la première, il faut appliquer le code TVA (imposition de la TVA) qui est regroupé dans le chiffre 200; dans la deuxième, il faut appliquer le code TVA (récupération de la TVA) qui sera regroupé dans le chiffre 381.
Dans le tableau Codes TVA, les codes B80 ont été créés; pour d'autres pourcentages, il faut ajouter un code spécifique.

Impôt préalable

Dans cette partie du formulaire, le montant de la TVA est reporté.

- (400) Impôt préalable grevant les coût en matériel et en prestations de services
  En effet, il s'agit des achats de marchandise ou des services
  Codes M80, M25
  Dans les cas où la TVA a été payée à léa douane et quand on a une facture avec seulement la TVA, il est utile de travailler avec le montant type 2 (montant d'écriture = montant TVA). Pour ces cas un code M80-2 a été créé.
  Pour d'autres taux ou pour le montant type 1 (montant d'écriture = montant net) il faut ajouter un code TVA spéciale.
- (405) Impôt préalable grevant les investissements et autres charges d'exploitation.
  Il s'agit des acquisitations qui ne sont pas compris dans les catégories précédentes.
  Codes I80, I25
  Il peut être nécessaire d'ajouter des autres codes pour le montant type 2, ou le montant type 1 avec d'autres taux.
- Les acquisitions sans TVA ne doivent pas être reportées dans le résumé TVA.
  Dans des tels cas (p.es. clarté dans la révision), il peut être utile d'identifier de façon spécifique certaines opérations sans TVA.
  Pour ce but, des codes TVA spécifiques (M0 et I0) ont donc été crées. Comme chiffre, un "xxx" à été indiqué, afin qu'aucune erreur soit signalée.

Corrections et réductions (impôt préalable)

Il n'est pas dit que le contribuant ait la nécessité de ces possitions donc, selon le cas, il faut insérer les codes adaptés et indiquer dans quelle position ces codes doivent être regroupés
Du point de vue comptable, ces opérations de correction peuvent apporter une rectification substantielle de la déductibilité de la TVA.
Il faut donc effectuer une écriture qui rectifie la TVA déductible (en plus ou en moins).

- (410) Dégrèvement ultérieur de l'impôt préalable (art. 32).
  Ici, on peut déduire la TVA précédente, payée dans d'années précédentes. Dans ce cas, il faut créer un code TVA d'acquisition, à regrouper dans dans le 410.
- (415) Corrections de l'impôt préalable: double affectation, prestations à soi-même.
  Dans les cas où la merchandise n'ait pas été utilisée pour l'entreprise ou pour des buts imposables, toute la TVA préalable ne peut pas être déduite.

Il faut donc créer un code TVA spéciale (TVA due) qui diminue l'impôt préalable.
On peut effectuer une opération en utilisant toujours le même compte (pour le compte débit ainsi que pour le compte crédit) relatif à la prestation originale (par exemple acquisition de marchandise).
De cette façon, le compte d'achats sera augmenté (débit acquisition, crédit compte Trésor Publique TVA) pour le montant de la TVA non déductible.

- (420) Réduction de la déduction de l'impôt préalable:...
  Cette position doit contenir les mêmes éléments que ceux qui sont présents dans la position 900.

Autres mouvements de fonds

Ici les montants relatifs à la base de calcul pour la TVA doivent être reportés.
Il s'agit de produits, qui peuvent consister de:

- (900) Opérations qui peuvent apporter une diminution de la TVA déductible comme des subsides.
  Dans ces cas, il faut prévoir un code TVA spécifique qui sera regroupé dans la position respective de déduction (p.ex. 420) et en même temps dans la 900.
- (910) Opérations hors champs: dons, dividendes et toutes les autres "recettes" qui n'apportent pas de diminution de la TVA déductible.
  Dans ce cas, il faut créer un code TVA speciale pour ces opérations qui sera seulement regroupé dans le chiffre 900.

Compte TVA dans les données de base de la comptabilité

Dans la nouvelle version Banana Comptabilité 6, la possibilité de définir un compte TVA général pour enregistrer la TVA a été introduite.
Il faut aller dans les "Propriétes fichier" (section TVA) et définer le compte TVA à utiliser pour enregistrer la TVA calculée automatiquement par le programme.
Si le compte TVA dans la ligne du code TVA est vide, le compte prédéfini sera utilisé.
Vous pouvez cependant définir le compte jumelé avec chaque code TVA individuel et donc avoir plusieurs codes TVA.

Modifations comparées au formulaire 2009

- Le code TVA A76 a été changé en M76.
- Le code TVA ID76 a été remplacé avec M76-2.
- Les codes TVA étaient différents par langue (I, F, D).
  A partir de 2010, les codes utilisés sont les mêmes pour les langues différentes.

Importation tableau TVA

Dans la version 6 de Banana Comptabilité, la possibilité d'importer le tableau TVA complèt a été ajoutée.
Avec la version 6, quand on passe à un nouvelle année, il faut donc:

- Définir dans les données de base de la comptabilité (Propriétes fichier, TVA) le compte pour la séparation de la TVA.
- Importer les codes TVA (Compta1, Importer en comptabilité, Tableau TVA, choisir le fichier qui peut être téléchargé ci-dessous)

Les utilisateurs de la version 5 doivent ouvrir le fichier ci-dessous et copier/coller les textes.

Attachment	Size

Attachment	Size
Codes_TVA_version_6.ac2	245.11 KB

3.7.10.3.2 Formulaire TVA 2010 - 2011

Banana Comptabilité présente une feuille de style qui permet d'obtenir, automatiquement, le rapport TVA Suisse, avec l'indication du montant de chaque chiffre, pour être transcrits dans le formulaire de la Déclaration TVA périodique.

Le formulaire fonctionne de façon optimale à partir de la version Banana Comptabilité 5.0.7.

Avec l'année 2010, les nouvelles dispositions sur la TVA sont entrées en vigueur et en 2011 les nouveaux taux seront d'application.
A partir du 1er juillet 2010, un nouveau formulaire est disponible qui inclut aussi les nouveaux taux TVA 2011 (8%, 2,5%, 3,8%)
Le feuille de style TVA, que nous mettons à disposition, fonctionne seulement en combinaison avec les nouveaux codes TVA 2010 - 2011.

Note: Si les codes TVA 2010 -2011 n'ont pas été configurés dans le tableau Codes TVA, il faut importer le nouveau tableau Codes TVA.

Comptes | Ecritures | Totaux | **Codes TVA**

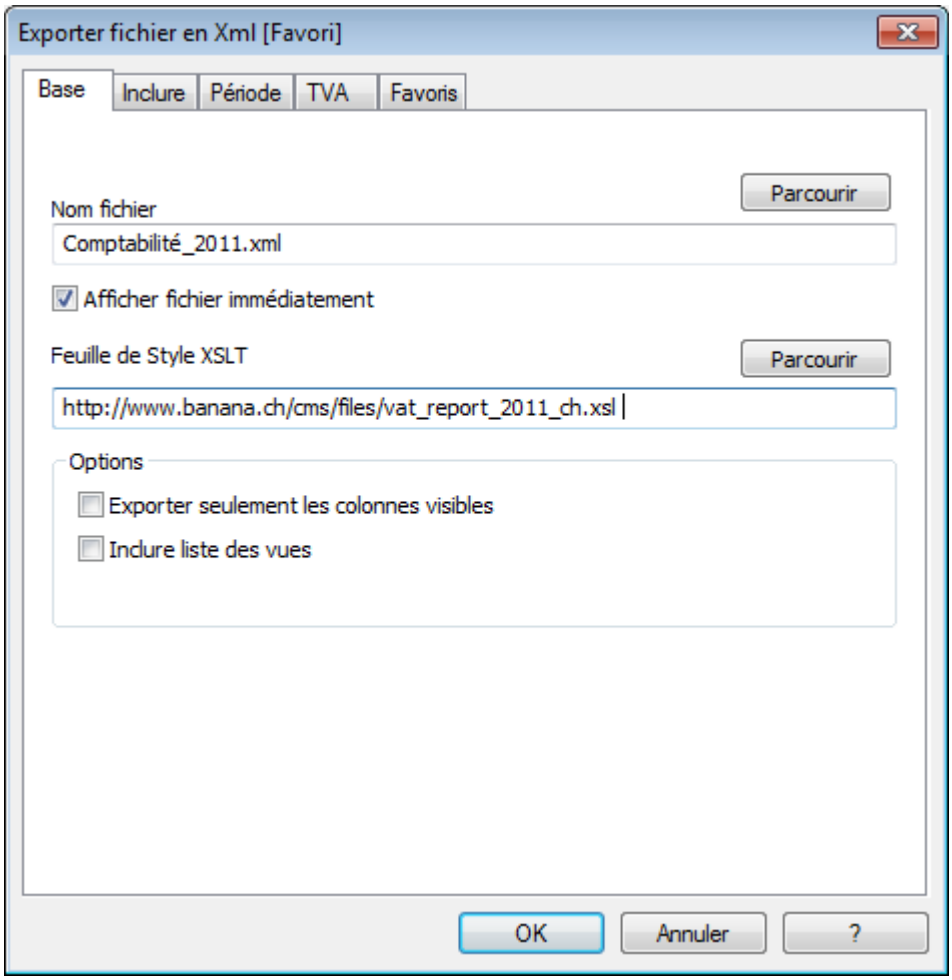
	Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Montant type	%TVA
12			**TVA DUE**					
13		V0	Prestations exonérées (220)	1.1	200;220	Oui		
14		V0-E	Prestations fournies à l'étranger (221)	1.1	200;221	Oui		
15		V0-T	Transferts avec la procédure de déclaration (225)	1.1	200;225	Oui		
16		V0-N	Prestations non imposables (230)	1.1	200;230	Oui		
17			Diminutions de la contre-prestation voir rabais	1.1				
18		V0-D	Divers (280)	1.1	200;280	Oui		
19								
20			**Codes valables à partir de 2011**					
21		V80	Ventes et services 8.0%	1.1	200;301;	Oui		8.00
22		V80-B	Ventes et services 8% (opté)	1.1	200;205;301;	Oui		8.00
23		V25	Ventes et services 2.5%	1.1	200;311;	Oui		2.50
24		V38	Ventes et services 3.8%	1.1	200;341;	Oui		3.80
25		VS80	Rabais sur ventes et services 8.0%	1.1	235;301;			8.00
26		VS25	Rabais sur ventes et services 2.5%	1.1	235;311;			2.50
27		VS38	Rabais sur ventes et services 3.8%	1.1	235;341;			3.80
28								

Base | **Complet**

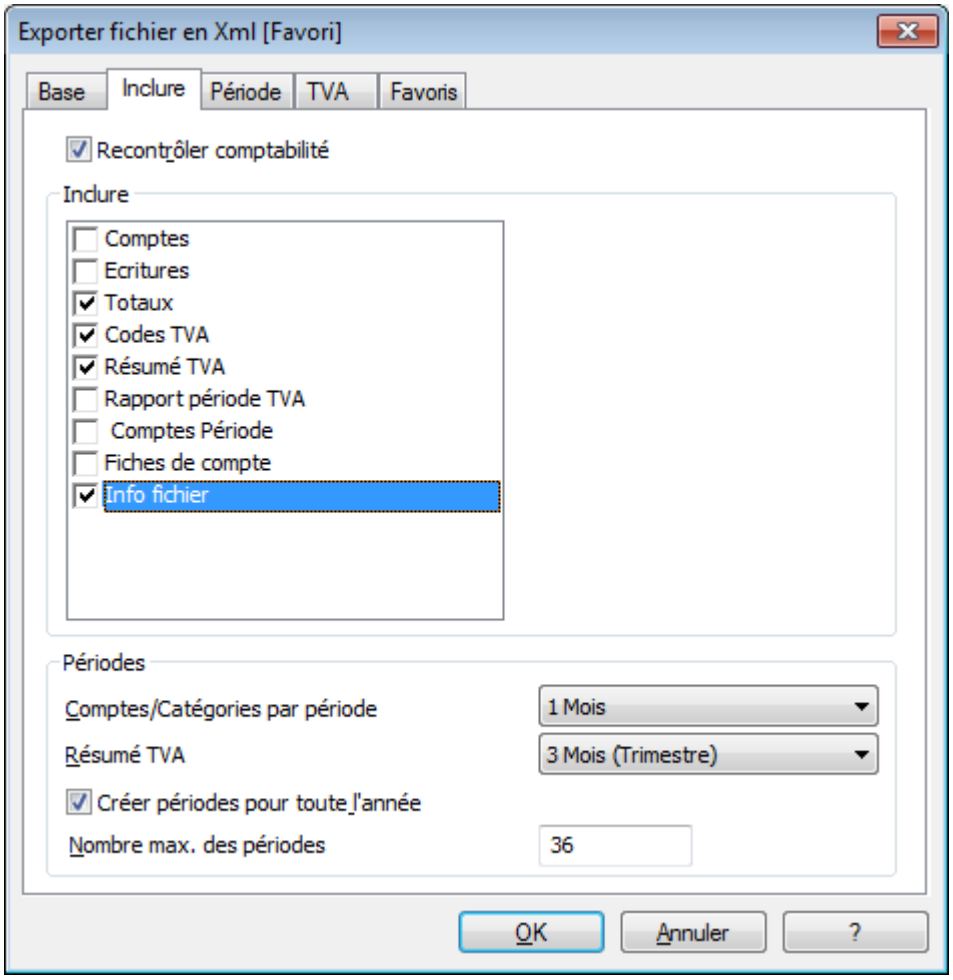
Voici comment procéder:

- A la fin de la période, après avoir inséré toutes les écritures nécessaires, il faut exporter les données en Xml: du menu **Fichier**, cliquer sur la commande **Exporter fichier**, **Exporter fichier en Xml**.
- Dans la zone **Nom fichier**, insérer le nom du fichier de la comptabilité pour laquelle il faut élaborer le rapport TVA.
- Activer la case **Afficher fichier immédiatement** pour avoir l'affichage sur l'écran de la feuille de style avec les données pour la Déclaration TVA.
- Dans la zone **Feuille de style XSLT**, insérer le parcours suivant:
  jusqu'au 30.06.2010, indiquer la feuille de style
  http://www.banana.ch/cms/files/vat_report_2010_ch.xsl
  à partir du 01.07.2010 indiquer la feuille de style

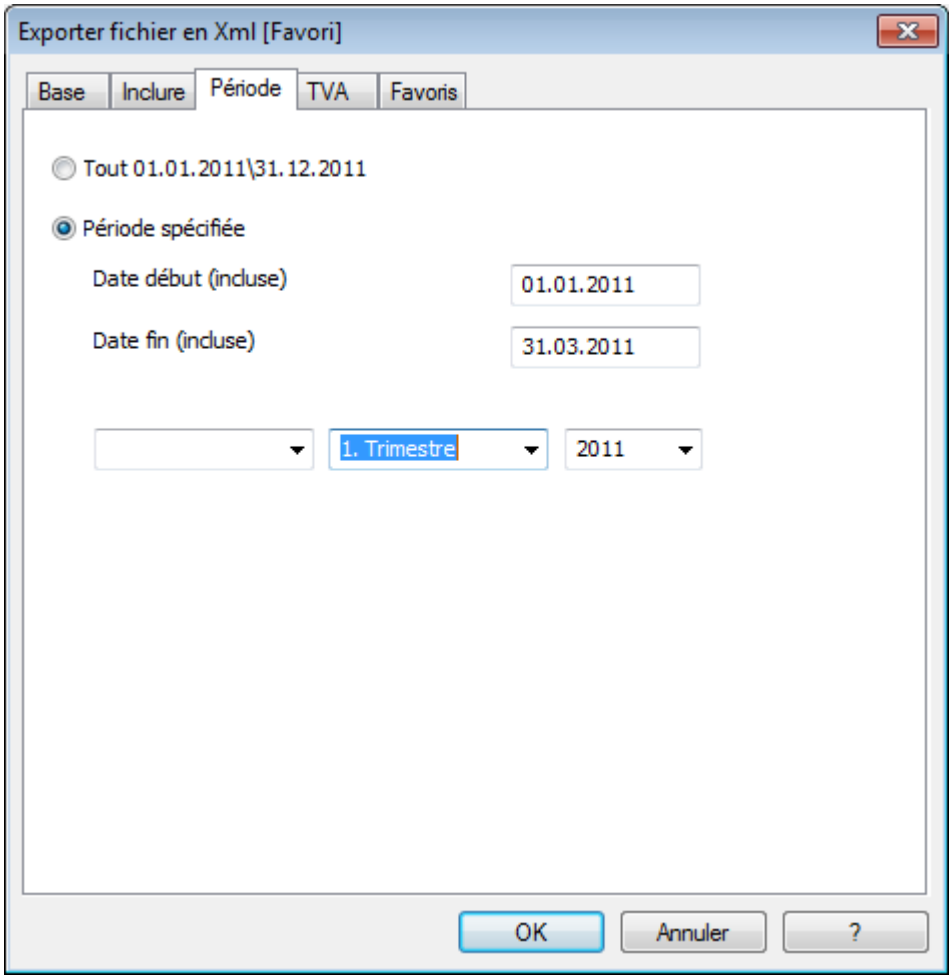
http://www.banana.ch/cms/files/vat_report_2011_ch.xsl
(pour qui le désire, il y a aussi la possibilité de faire le téléchargement de la feuille de style sur son propre ordinateur).



- Dans la section Inclure, les options **Info fichier** eté **Résumé TVA** et **Codes TVA** doivent être activées.
- L'option **Rapport période TVA** ne doit pas être activée.



- Dans la section Période, sélectionner la période désirée



La déclaration reprend exactement toutes les indications du formulaire TVA, il suffit de transcrire les montants relatifs aux chiffres sur le formulaire officiel.

Période de décompte: 01.01.2011 - 31.03.2011

I. CHIFFRE D'AFFAIRES (les articles cités se réfèrent à la loi sur la TVA du 12 juin 2009)	Chiffre	Chiffre d'affaires CHF	Chiffre d'affaires CHF	
Total des contre-prestations convenues ou reçues (art. 39), y c. celles provenant de transferts avec la procédure de déclaration et de prestations fournies à l'étranger	200		94'320.88	
Contre-prestations contenues au ch. 200 provenant de prestations non imposables (art. 21) pour lesquelles il a été opté en vertu de l'art. 22	205	0.00		
Déductions				
Prestations exonérées (p. ex. exportations, art. 23), prestations exonérées fournies à des institutions et à des personnes bénéficiaires (art. 107)	220	0.00		
Prestations fournies à l'étranger	221	0.00		
Transferts avec la procédure de déclaration (art. 38, veuillez, s.v.p., joindre le formulaire N° 764)	225	0.00		
Prestations non imposables (art. 21) pour lesquelles il n'a pas été opté selon l'art. 22	230	0.00		
Diminutions de la contre-prestation	235	0.00	*Total ch. 220 à 280*	
Divers	280	0.00	0.00	*289*
Total du chiffre d'affaires imposable (ch. 200 moins ch. 289)	*299*		94'320.88	

II. CALCUL DE L'IMPÔT								
Taux		**Prestations CHF dès le 01.01.2011**	**Impôt CHF/ct. dès le 01.01.2011**			**Prestations CHF jusqu'au 31.12.2010**	**Impôt CHF/ct. jusqu'au 31.12.2010**	
Normal	301	52'685.19	4'214.81	*8,0%*	300	41'635.69	3'164.31	*7,6%*
Réduit	311	0.00	0.00	*2,5%*	310	0.00	0.00	*2,4%*
Spécial pour l'hébergement	341	0.00	0.00	*3,8%*	340	0.00	0.00	*3,6%*
Impôt sur les acquisitions	381	0.00	0.00		380	0.00	0.00	
Total de l'impôt dû (ch. 300 à 381)							7'379.12	*399*
						Impôt CHF / ct.		
Impôt préalable grevant les coûts en matériel et en prestations de services					400	2'987.67		
Impôt préalable grevant les investissements et autres charges d'exploitation					405	0.00		
Dégrèvement ultérieur de l'impôt préalable (art. 32, veuillez, s.v.p., joindre un relevé détaillé)					410	0.00		
Corrections de l'impôt préalable: double affectation (art. 30), prestations à soi-même (art. 31)					415	0.00	*Total ch. 400 à 420*	
Réductions de la déduction de l'impôt préalable: prestations n'étant pas considérées comme des contre-prestations, comme subventions, taxes de séjour, etc. (art. 33, al. 2)					420	0.00	2'987.67	*479*
Montant à payer à l'Administration fédérale des contributions					*500*		4'391.45	
Solde en faveur de l'assujetti					*510*	0.00		

Dans le cas où il y aurait des erreurs (par exemple, le chiffre correspondant à un code n'a pas été indiqué) le programme signale un message en rouge et donne la différence dans la ligne "Pour contrôle la somme doit donner 0".

Download del foglio di stile IVA

Si vous désirez avoir une copie du fichier exécutable du formulaire TVA, vous pouvez le télécharger à partir d'un des liens suivants:

Téléchargement du feuille de style TVA 2010

Téléchargement du feuille de style TVA 2011

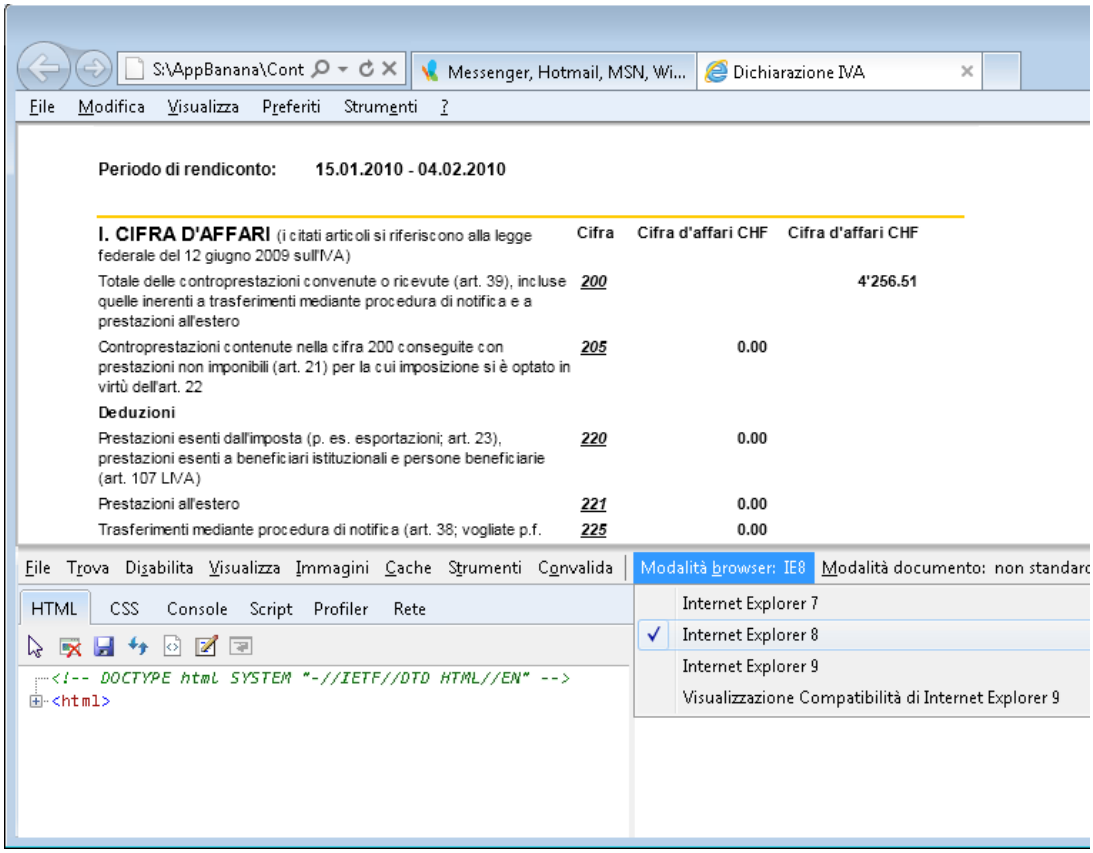
Attention: se positionner avec le curseur du souris sur le fichier exécutable et avec la touche droite activer "Enregistrer la cible sous" ou "Enregistrer sous".

Le fichier doit être enregistré dans le même dossier où se trouvent les fichiers de comptabilité.

3.7.10.3.2.1 Problèmes d'affichage

Problèmes d'affichage avec IE9

Si le formulaire TVA n'est pas affiché correctement avec Internet Explorer 9, le problème peut être résolu en modifiant les configurations suivantes, directment dans le navigateur:
Dans Internet Explorer 9, presser F12; la barre d'outils de développement sera affichée.
Dans cette barre, sélectionner Modalité navigateur: 'Internet Explorer 8'.



3.7.10.3.3 Banana 5 et le passage aux nouveaux taux 2011

Avec la version 5 de Banana comptabilité, pour pouvoir gérer correctement les écritures et élaborer le formulaire TVA avec les nouveau taux de TVA, il faut:

- S'assurer que vous utilisez la version 5.0.12 de Banana Comptabilité
  Eventuellement se mettre à jour à la version 5.0.12 (page Download)
- Télécharger le nouveau Tableau Codes TVA (aller à la page avec les explications et le fichier à télécharger avec le Tableau Codes TVA)
- Ouvrir le fichier personnel de la comptabilité, copier et coller les données du tableau codes TVA du fichier déjà déchargé. S'assurer que toutes les données sont reportées correctement dans les cellules concernées, en particulier pour la colonne GR1.
- Dans Propriétés fichier (Menu Fichier -> Propriétés fichier -> Section TVA) indiquer le compte TVA automatique.

Pour élaborer le nouveau formulaire TVA, suivre les instructions indiquées sur la page internet suivante: #1886

3.7.10.3.4 Banana 6 et le passage aux nouveaux taux 2011

Si vous avez créé votre comptabilité avec une version précédente à la version 6.06 et vous voulez utiliser le nouveau formulaire TVA 2010/2011, vous devez procéder comme suit:

- Télécharger le nouveau tableau codes TVA (voir la leçon appropriée)
- Importer le tableau codes TVA (voir la leçon appropriée)

Si vous avez créé votre comptabilité dans Banana 5 et vous travaillez avec Banana 6, il faut insérer dans les Propriétés fichier->Section TVA, le compte TVA automatique.

3.7.10.3.5 Formulaire TVA 2009

La version Banana Comptabilité 5.0 présente une feuille de style qui permet d'obtenir, automatiquement, le rapport TVA Suisse, avec l'indication du montant de chaque chiffre, pour être transcrits dans le formulaire de la Déclaration TVA périodique.

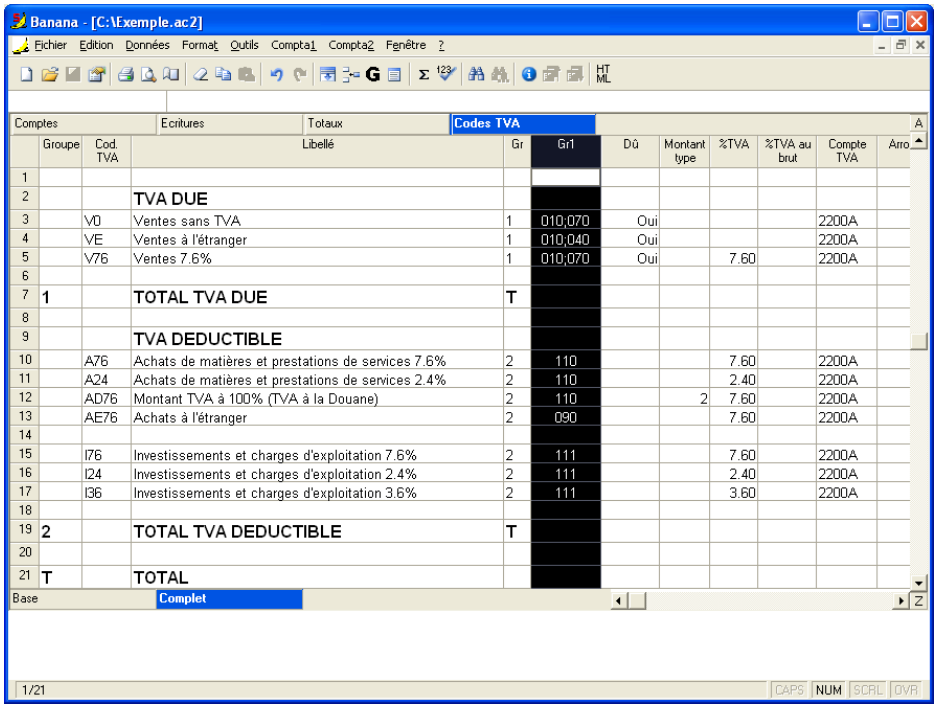
Le formulaire fonctionne de façon optimale à partir de la version Banana Comptabilité 5.0.7.

Download du Rapport TVA

Attention: se positionner avec le curseur du souris sur le fichier exécutable et avec la touche droite activer "Enregistrer la cible sous" ou "Enregistrer sous" .

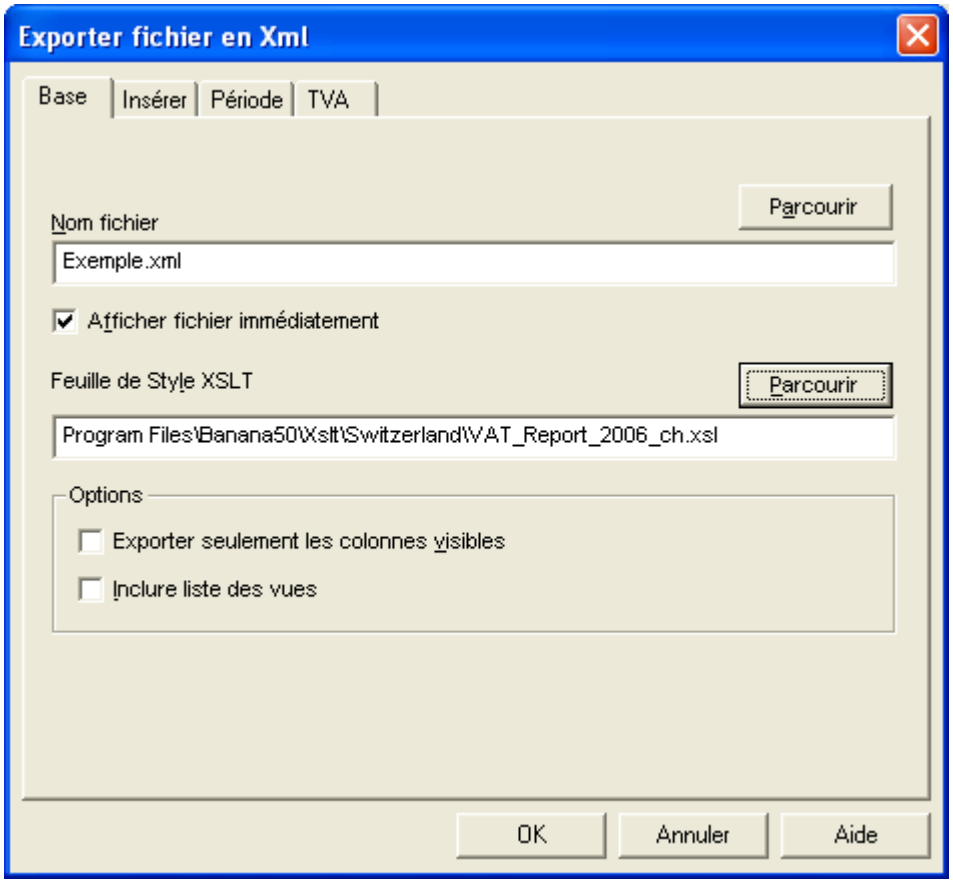
Voici comment procéder:

- Télécharger la feuille de style pour le rapport TVA et le sauvegarder dans le même dossier où se trouve la comptabilité
- Se positionner dans le tableau "Codes TVA", vue "Complet" et, si jamais elle ne serait pas visible dans le tableau "Codes TVA", afficher la colonne “GR1”
- Pour chaque code TVA, insérer dans la colonne “GR1” le chiffre de référence du formulaire TVA
- Quand un code TVA doit figurer en plusieurs chiffres dans le formulaire TVA, il faut insérer, dans la cellule correspondante, les chiffres auxquels on réfère, séparés d'un point-virgule.

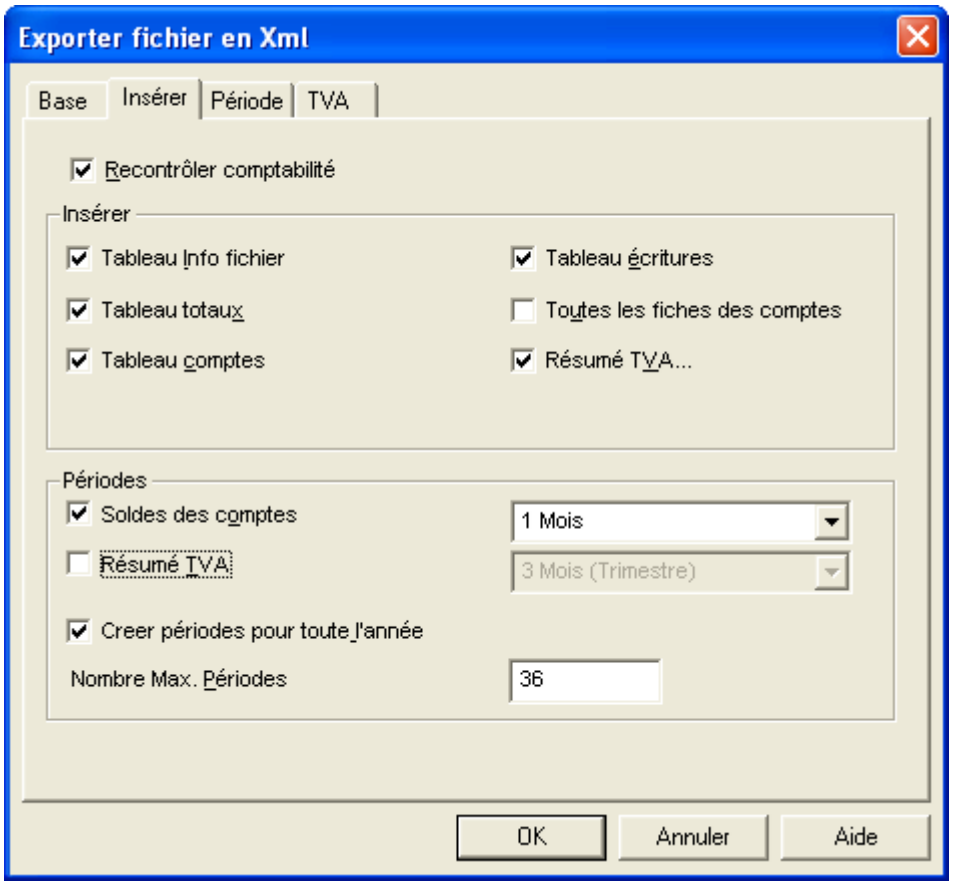


	Groupe	Cod. TVA	Libellé	Gr	Gr1	Dû	Montant type	%TVA	%TVA au brut	Compte TVA	Arro
1											
2			TVA DUE								
3		V0	Ventes sans TVA	1	010;070	Oui				2200A	
4		VE	Ventes à l'étranger	1	010;040	Oui				2200A	
5		V76	Ventes 7.6%	1	010;070	Oui		7.60		2200A	
6											
7	1		TOTAL TVA DUE	T							
8											
9			TVA DEDUCTIBLE								
10		A76	Achats de matières et prestations de services 7.6%	2	110			7.60		2200A	
11		A24	Achats de matières et prestations de services 2.4%	2	110			2.40		2200A	
12		AD76	Montant TVA à 100% (TVA à la Douane)	2	110		2	7.60		2200A	
13		AE76	Achats à l'étranger	2	090			7.60		2200A	
14											
15		I76	Investissements et charges d'exploitation 7.6%	2	111			7.60		2200A	
16		I24	Investissements et charges d'exploitation 2.4%	2	111			2.40		2200A	
17		I36	Investissements et charges d'exploitation 3.6%	2	111			3.60		2200A	
18											
19	2		TOTAL TVA DEDUCTIBLE	T							
20											
21	T		TOTAL								

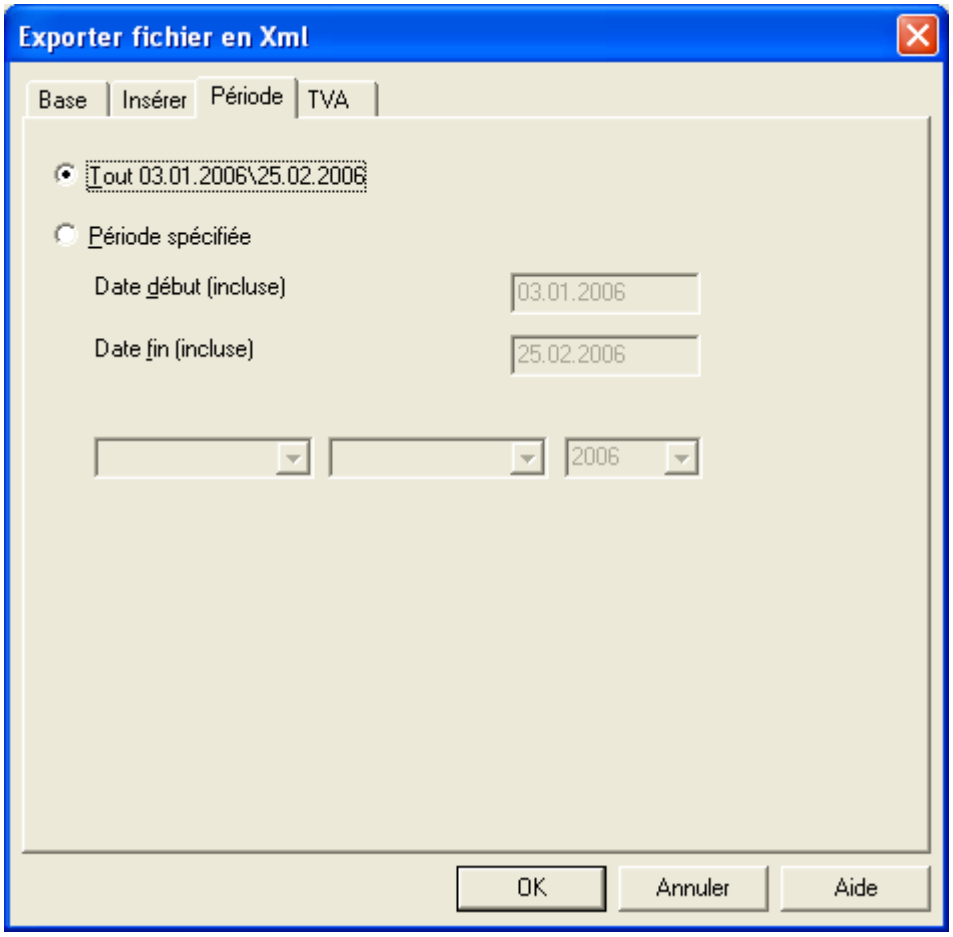
- A la fin de la période, après avoir inséré toutes les écritures nécessaires, il faut exporter les données en Xml: du menu Fichier, cliquer sur la commande "Exporter fichier en Xml".
- Dans la zone “Nom fichier”, insérer le nom du fichier de la comptabilité pour laquelle il faut élaborer le rapport TVA.
- Dans la zone “Feuille de style XSLT”, insérer le parcours et le nom de la feuille de style pour le rapport TVA
- Activer la case "Afficher fichier immédiatement" pour avoir l'affichage sur l'écran de la feuille de style avec les données pour la Déclaration TVA.



- Dans la section Insérer, les options "Tableau info fichier" et "Tableau écritures" doivent être activées.
- L'option "Résumé TVA" dans la zone Périodes ne doit pas être activée.



- Dans la section Période, sélectionner la période désirée



La déclaration reprend exactement toutes les indications du formulaire TVA, il suffit de transcrire les montants relatifs aux chiffres sur le formulaire officiel.

Déclaration TVA

Version 2006.01

Période du 03.01.2006
Période au 25.02.2006

I.Chiffre d'affaires	Chiffre	Chiffre d'affaires	Total chiffre d'affaires
Total des contre-prestations convenues (facturation) ou total des contreprestations reçues (encaissements; selon autorisation écrite)	010	15'130.11	
Prestations à soi-même	020	0.00	*Total ch. 010 et 020*
			15'130.11 *030*
Déductions			
Exportations, prestations à l'étranger et prestations selon l'art. 90 al. 2 let. a LTVA	040	0.00	
Valeurs d'achat en cas d'application de la procédure décrite à l'art. 35 LTVA (imposition de la marge)	042	0.00	
Opérations exclues du champ de l'impôt en vertu de l'art. 18 LTVA	043	0.00	
Diminution de la contre-prestation en cas de décompte selon les contreprestations convenues (p. ex. escomptes, rabais, pertes)	044	0.00	
Divers	045	0.00	*Total ch. 040 à 045*
			0.00 *050*
Chiffre d'affaires imposable (ch. 030 moins ch. 050)	*060*		15'130.11

II.Calcul de l'Impôt	Chiffre	Chiffre d'affaires	Impôt
Répartition du chiffre 060 selon catégories de taux			
Livraisons, prestations de services et à soi-même (taux normal) 7,6%	070	15'130.11	1'149.89
Livraisons, prestations de services et à soi-même (taux réduit) 2,4%	071	0.00	0.00
Prestations du secteur de l'hébergement (taux spécial) 3,6%	074	0.00	0.00
Chiffre d'affaires imposable (identique à ch. 060)	*080*	15'130.11	
Acquisitions de prestations de services d'entreprises ayant leur siège à l'étranger, art. 10 LTVA (valeur sans impôt) 7.6%	090	0.00	0.00
Total de l'impôt	*100*		1'149.89
Impôt préalable déductible grevant les acquisitions		**Impôt**	
De biens et de prestations de services	110	784.83	
D'investissements et autres charges d'exploitation	111	0.00	
Réduction de la déduction de l'impôt préalable (p. ex. double affectation, subventions, dons)	130	0.00	*Total ch.110 et 111 moins 130*
			784.83 *140*
Montant à payer à l'Administration fédérale des contributions	*150*		365.06
Solde en faveur de l'assujetti	160	0.00	

Resultat total IVA calculé par le programme Banana	-365.06 CHF
Montant à payer calculé par ce formulaire	365.06 CHF
Pour contrôle la somme doit donner 0	0.00 CHF

Mode d'emplois:

Pour utiliser le formulaire vous devez inséré dans la table TVA colonne 'Gr1' les correspondantes chiffres TVA pour chaque code TVA. Ils est possible d'inséré plusieurs chiffres par code, dans ce cas il faut séparé les chiffres avec ';'.

- '000': Ces chiffres doivent être insérées dans la table TVA (les montants vont être repris);
- '000': Il n'est pas nécessaire d'inséré ces chiffres dans la table TVA (montants calculés);

Dans le cas où il y aurait des erreurs (par exemple, le chiffre correspondant à un code n'a pas été indiqué, le programme signale un message en rouge et donne la différence dans la ligne "Pour contrôle la somme doit donner 0".

Déclaration TVA

Version 2006.01

Insérer les chiffres TVA dans la table TVA

Période du 03.01.2006
Période au 25.02.2006

I.Chiffre d'affaires	Chiffre	Chiffre d'affaires	Total chiffre d'affaires	
Total des contre-prestations convenues (facturation) ou total des contreprestations reçues (encaissements; selon autorisation écrite)	010	15'130.11		
Prestations à soi-même	020	0.00	*Total ch. 010 et 020*	
			15'130.11	030
Déductions				
Exportations, prestations à l'étranger et prestations selon l'art. 90 al. 2 let. a LTVA	040	0.00		
Valeurs d'achat en cas d'application de la procédure décrite à l'art. 35 LTVA (imposition de la marge)	042	0.00		
Opérations exclues du champ de l'impôt en vertu de l'art. 18 LTVA	043	0.00		
Diminution de la contre-prestation en cas de décompte selon les contreprestations convenues (p. ex. escomptes, rabais, pertes)	044	0.00		
Divers	045	0.00	*Total ch. 040 à 045*	
			0.00	050
Chiffre d'affaires imposable (ch. 030 moins ch. 050)	060		15'130.11	

II.Calcul de l'Impôt	Chiffre	Chiffre d'affaires	Impôt
Répartition du chiffre 060 selon catégories de taux			
Livraisons, prestations de services et à soi-même (taux normal) 7,6%	070	15'130.11	1'149.89
Livraisons, prestations de services et à soi-même (taux réduit) 2,4%	071	0.00	0.00
Prestations du secteur de l'hébergement (taux spécial) 3,6%	074	0.00	0.00
Chiffre d'affaires imposable (identique à ch. 060)	080	15'130.11	
Acquisitions de prestations de services d'entreprises ayant leur siège à l'étranger, art. 10 LTVA (valeur sans impôt) 7.6%	090	0.00	0.00
Total de l'impôt	100		1'149.89
Impôt préalable déductible grevant les acquisitions		Impôt	
De biens et de prestations de services	110	284.83	
D'investissements et autres charges d'exploitation	111	0.00	
Réduction de la déduction de l'impôt préalable (p. ex. double affectation, subventions, dons)	130	0.00	*Total ch.110 et 111 moins 130*
			284.83 140
Montant à payer à l'Administration fédérale des contributions	150		865.06
Solde en faveur de l'assujetti	160	0.00	

Resultat total IVA calculé par le programme Banana	-365.06	CHF
Montant à payer calculé par ce formulaire	865.06	CHF
Pour contrôle la somme doit donner 0	500.00	CHF

ATTENTION:
les lignes marquées en rouge indiques des différences dues à une insertion fausse des chiffres TVA dans la table TVA

Mode d'emplois:

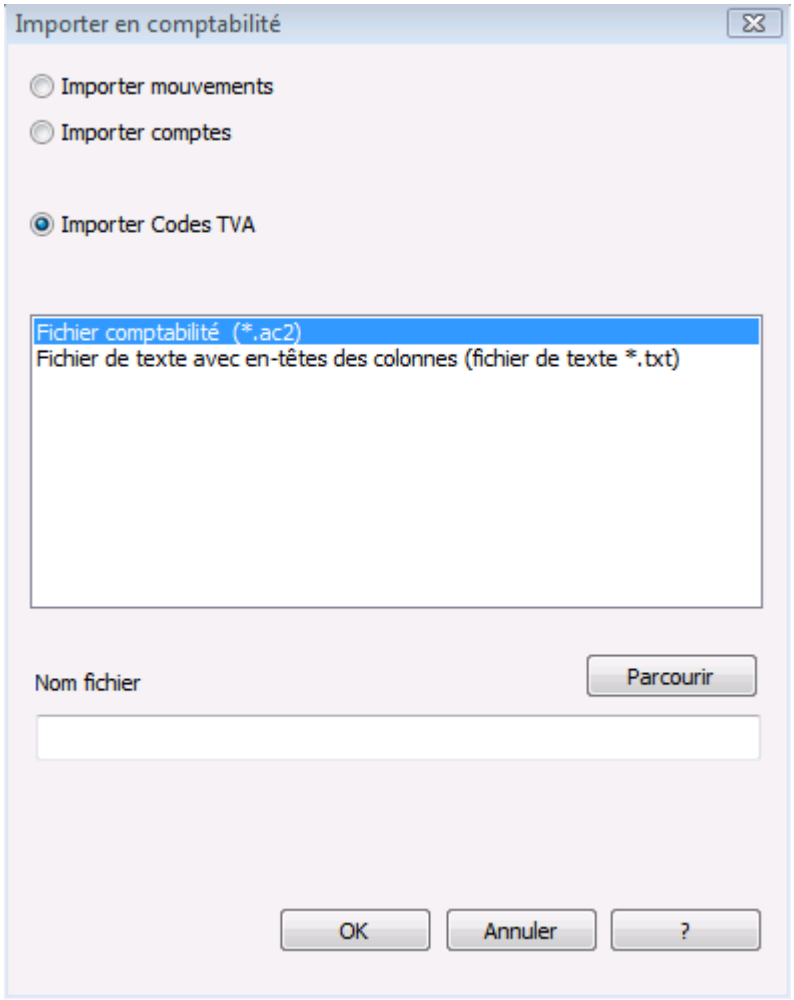
Pour utiliser le formulaire vous devez inséré dans la table TVA colonne 'Gr1' les correspondantes chiffres TVA pour chaque code TVA. Ils est possible d'inséré plusieurs chiffres par code, dans ce cas il faut séparé les chiffres avec ';'.

- '000': Ces chiffres doivent être insérées dans la table TVA (les montants vont être repris);
- '000': Il n'est pas nécessaire d'inséré ces chiffres dans la table TVA (montants calculés);

3.7.10.3.6 Importer les codes TVA

Avec Banana Comptabilité 6, on peut directement importer les codes TVA

- Exécuter le download du fichier Codes TVA Version 6.ac2
- Importer les codes TVA avec la commande **Compta1 - Importer en comptabilité**



Dans la fenêtre suivante, choisir 'Remplacer toutes les lignes'.
Attention: si le message suivant apparaît: Compte TVA non trouvée, il faut insérer le compte TVA automatique dans les Propriétés fichier (menu Fichier - section TVA).
Avec Banana 5, il n'est pas possible d'importer les codes TVA de cette façon, il faut faire le téléchargement du fichier Codes_TVA_Version_6.ac2, ouvrir le fichier, copier les lignes du tableau Codes TVA et les coller dans le tableau codes TVA de votre fichier.

3.8 Fonctions spécifiques

Ci-dessous nous montrons comment résoudre certaines problématiques:

3.8.1 Centres de coût et de profit

Les centres de coût et de profit sont des regroupements qui permettent d'avoir des détails en dehors de la comptabilité.

En particulier:

- Projets
- Manifestations
- Chantiers
- Clients et fournisseurs
- Membres
- Détails supplémentaires pour certaines dépenses

Caractéristiques

- Chaque centre de coût et de profit a sa propre fiche de compte
- On peut avoir un nombre illimité des centres de coût
- Jusqu' à trois types de centres de coût peuvent être gérés, et chacun peut avoir plusieurs sous-groupes.

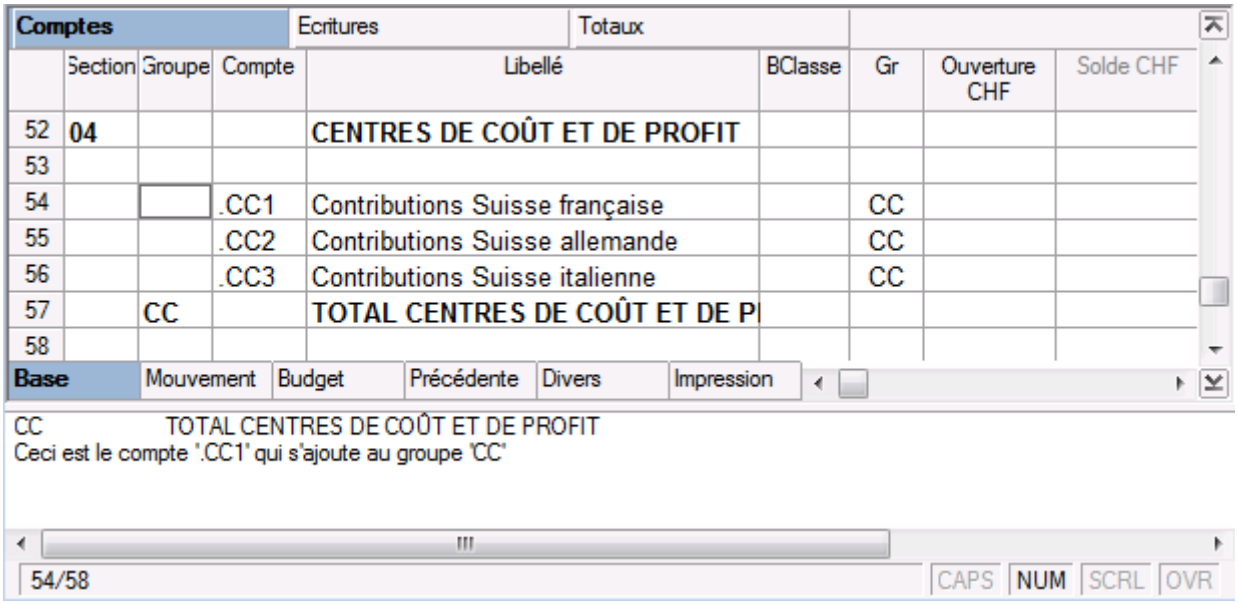
3.8.1.1 Configurer les Centres de coût

Le Centres de coût doivent être configurés à la fin du plan comptable. On peut gérer jusqu'à trois types de centres de coût, et pour chaque type, plusieurs sous-groupes peuvent être créés:

- Point "." (pour la colonne CC1 dans le tableau écritures)
- Virgule "," (pour la colonne CC2 dans le tableau écritures)
- Point-virgule ";" (pour la colonne CC3 dans le tableau écritures)

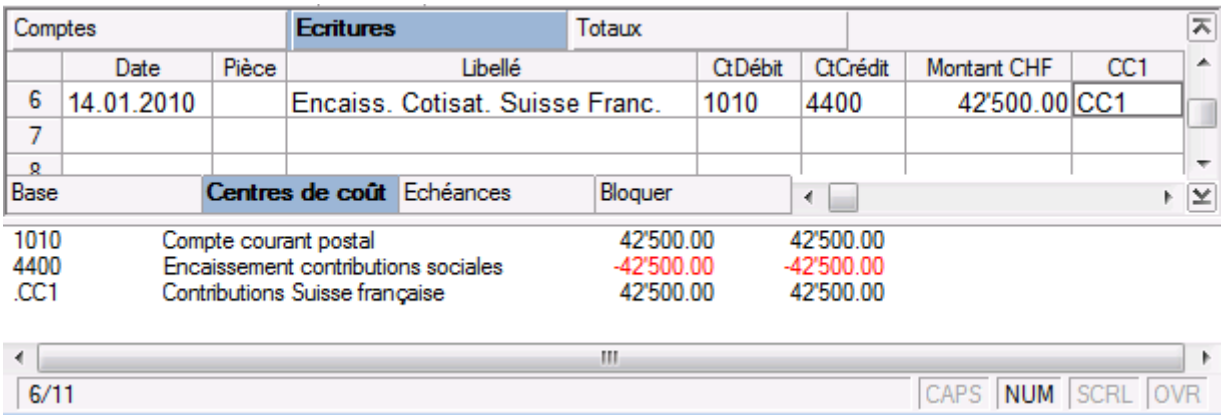
Exemple de création des centres de coût pour gérer des contributions de membres par région

- Créer un compte centre de coût pour chaque région
- Le compte est inséré, précédé d'un point



Ecritures dans les centres de coût

- Dans le tableau Ecritures, dans les colonnes respectives "CC1", "CC2", "CC3", on insère le code du centre de coût (sans la ponctuation initiale).
- Dans l'exemple qui suit, on voit une écriture dans le centre de coût (on insère le compte sans le point)
- Si on insère -CC1, le montant est enregistré en négatif (ou crédit)

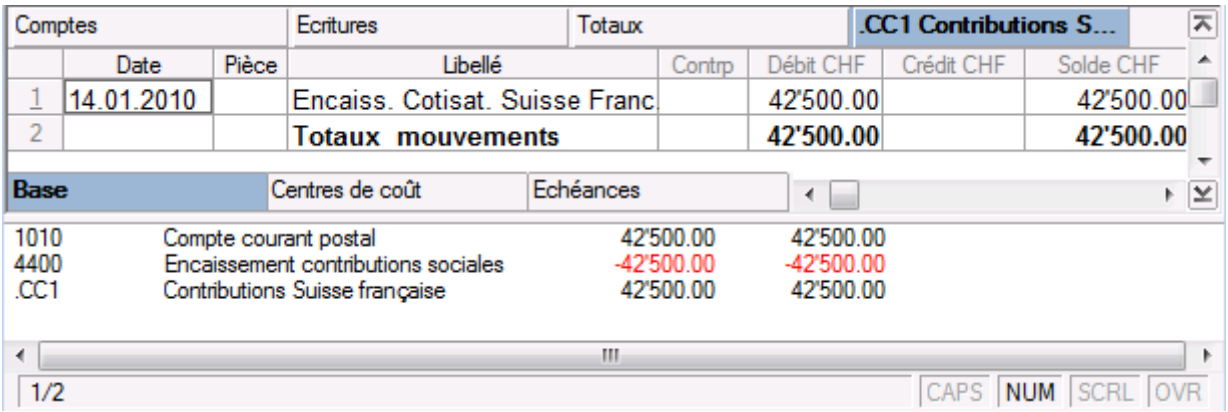


Ecritures en négatif

- Pour la comptabilité simple et le livre de caisse, l'écriture du centre de coût suit en général le montant de l'écriture.
  S'il s'agit d'une dépense, elle doit être enregistré en négatif.
- Pour la comptabilité en partie double (aussi optionnel pour la simple et le livre de caisse), pour enregistrer en négatif (en crédit), on doit écrire le code précédé du signe moins (-CC1, -CC2, -CC3).

La fiche d'un compte

- Le centre de coût est traité comme n'importe quel autre compte
- Tous les mouvements dans le centre de coût sont présentés



TVA et centres de coûts

On peut définir quel est le type de montant qui doit être utilisé pour l'écriture dans les centres de coût:

- Le montant de l'écriture
- Le montant TVA incluse
- Le montant hors TVA

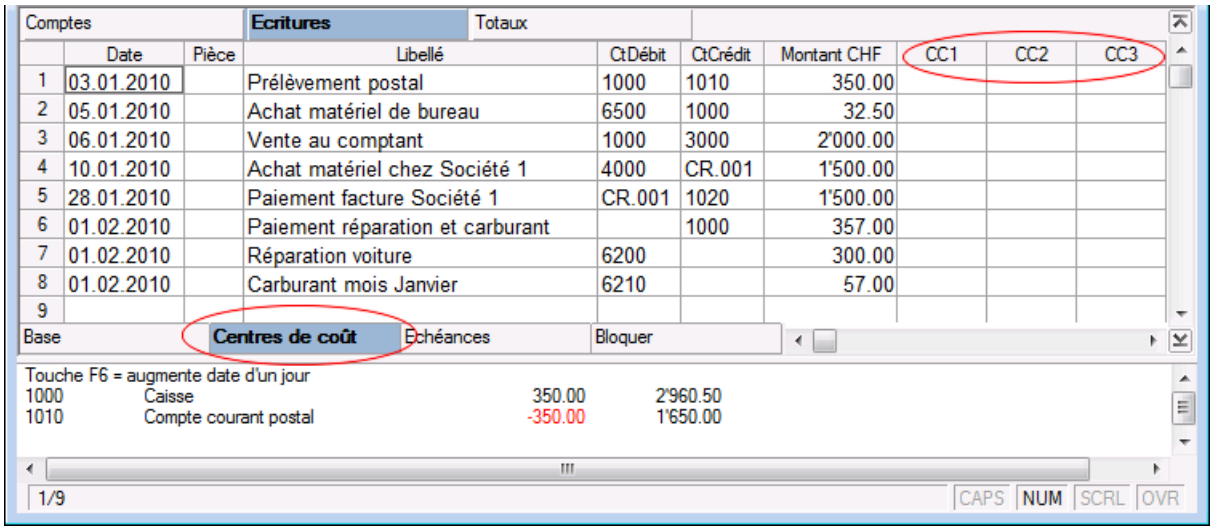
Les préférences sont valables pour toute la période de la comptabilité.
Si on change cette option, le programme demande d'effectuer la commande "Recontrôler la comptabilité".

Autres ressources liées aux centres de coût

- La vue "Centres de coût"
- Gérer la liste des membres d'une association
- Gérer plusieurs groupes dans un centre de coût
- Clients et fournisseurs avec la TVA sur prestations reçues

3.8.1.2 La vue Centres de coût

La vue "Centres de coût" est affiché dans le tableau Ecritures. Elle contient trois colonnes relatives aux centres de coût: CC1, CC2, CC3.



Dans le cas où une colonne d'une des centres de coût ne soit pas affichée (vue Centres de coût), on peut l'activer à partir du menu "Données", commande **Organiser champs**, en cliquant dans la case "visible", relativement au centre de coût manquant.

Autres ressources liées aux centres de coût

- Configurer les Centres de coût
- Gérer la liste des membres d'une association
- Gérer plusieurs groupes dans un centre de coût
- Clients et fournisseurs avec la TVA sur prestations reçues

3.8.1.3 Gérer plusieurs groupes dans un centre de coût

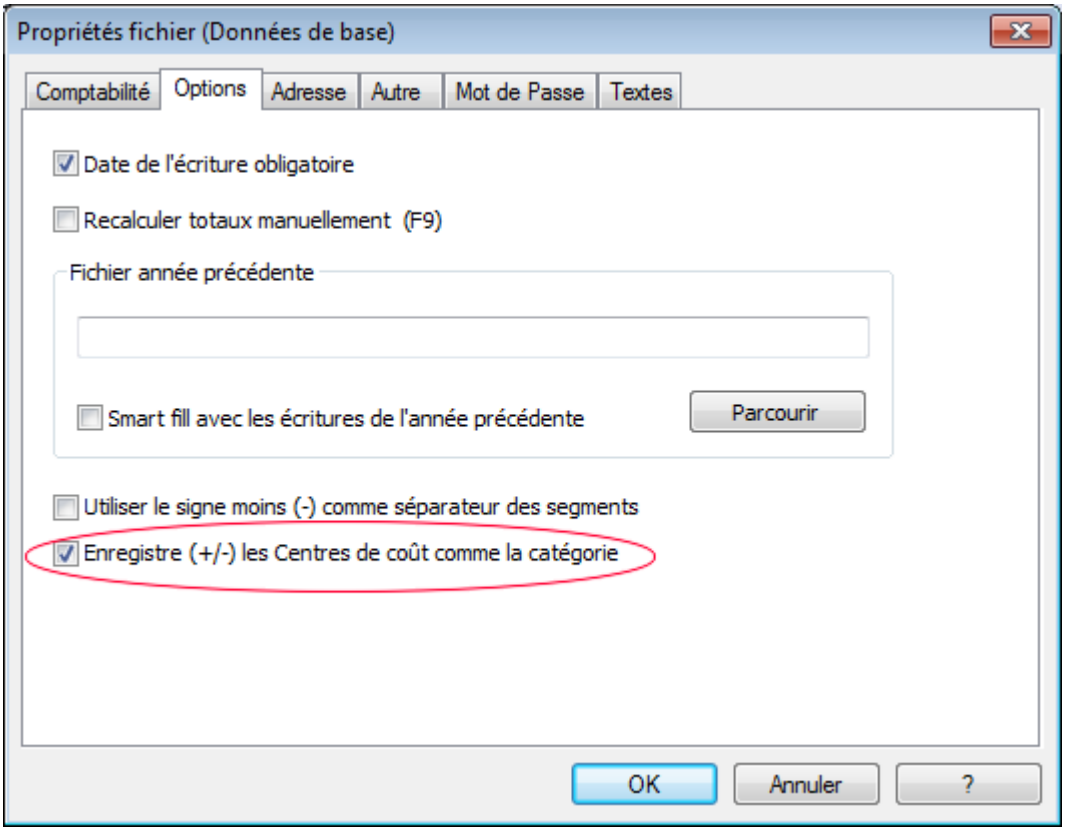
Afin de pouvoir gérer plusieurs groupes, appartenants à la même typologie, dans un centre de coût, il faut configurer dans le centre de coût choisi (virgule, point ou point-virgule) plusieurs regroupements. Dans l'exemple qui suit, le regroupements sont configurés dans une comptabilité simple avec le centre de coût CC3 (avec le point-virgule):

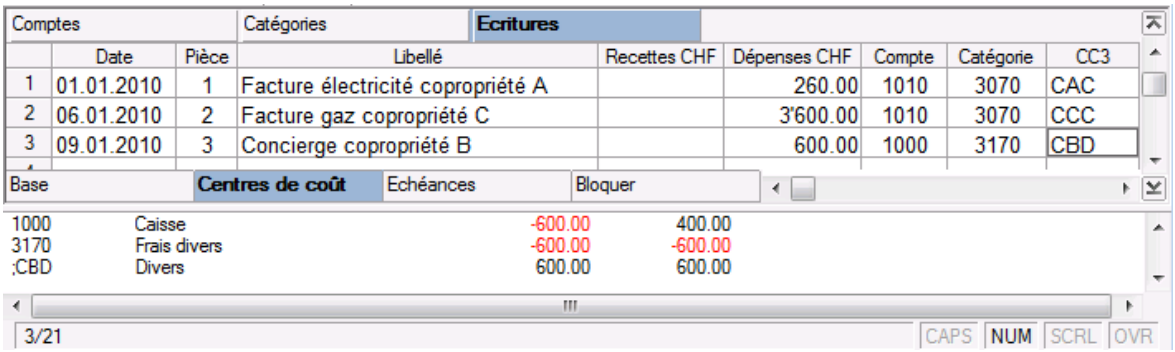
Comptes | **Catégories** | Ecritures

	Groupe	Catégorie	Libellé	Gr	Recettes CHF	Dépenses CHF	Solde CHF
27							
28			**Copropriété A**				
29		;CAC	Eau, électricité, gaz	CA			
30		;CAM	Matériel	CA			
31		;CAE	Entretien	CA			
32		;CAD	Divers	CA			
33	**CA**		**Total frais copropriété A**	**TC**			
34							
35			**Copropriété B**				
36		;CBC	Eau, électricité, gaz	CB			
37		;CBM	Matériel	CB			
38		;CBE	Entretien	CB			
39		;CBD	Divers	CB			
40	**CB**		**Total frais copropriété B**	**TC**			
41							
42			**Copropriété C**				
43		;CCC	Eau, électricité, gaz	CC			
44		;CCM	Matériel	CC			
45		;CCE	Entretien	CC			
46		;CCD	Divers	CC			
47	**CC**		**Total frais copropriété C**	**TC**			
48							
49	**TC**		**Total frais copropriétés**				
50							

Base | Budget | Divers | Période | Impression

Afin de pouvoir imputer le centre de coût d'un regroupement spécifique, il faut insérer le compte centre de coût spécifique dans la colonne CC3 du tableau Ecritures (vue Centre de coût).
Dans Propriétés fichier (menu Fichier), il faut activer l'option Enregistre (+/-) les Centres de coût comme la catégorie, qui permet d'avoir les montants du centre de coût comme recette ou dépense, selon la catégorie.
Attention: si cette option n'a pas été activé, il faut, chaque fois qu'il y a un centre de coût qui fait référence à une dépense, insérer le signe moins (-) devant le centre de coût.





Les montants, les totaux par groupe et le total global sont automatiquement reportés dans les comptes des centres de coût.

Comptes | **Catégories** | Ecritures

	Groupe	Catégorie	Libellé	Gr	Recettes CHF	Dépenses CHF	Solde CHF
30			**Copropriété A**				
31		;CAC	Eau, électricité, gaz	CA		260.00	-260.00
32		;CAM	Matériel	CA			
33		;CAE	Entretien	CA			
34		;CAD	Divers	CA			
35	**CA**		**Total frais copropriété A**	**TC**		**260.00**	**-260.00**
36							
37			**Copropriété B**				
38		;CBC	Eau, électricité, gaz	CB			
39		;CBM	Matériel	CB			
40		;CBMA	Entretien	CB			
41		;CBD	Divers	CB		600.00	-600.00
42	**CB**		**Total frais copropriété B**	**TC**		**600.00**	**-600.00**
43							
44			**Copropriété C**				
45		;CCC	Eau, électricité, gaz	CC		3'600.00	-3'600.00
46		;CCM	Matériel	CC			
47		;CCMA	Entretien	CC			
48		;CCD	Divers	CC			
49	**CC**		**Total frais copropriété C**	**TC**		**3'600.00**	**-3'600.00**
50							
51	**TC**		**Total frais**			**4'460.00**	**-4'460.00**
52							

Base | Budget | Précédente | Divers | Période | Impression

Autres ressources liées aux centres de coût

- Configurer les Centres de coût
- La vue "Centres de coût"
- Gérer la liste des membres d'une association
- Clients et fournisseurs avec la TVA sur prestations reçues

3.8.1.4 Liste des membres

Les images ci-dessous réfèrent à la Comptabilité en partie double, mais tous les fonctions sont également disponible dans la Comptabilité simple.
Afin d'obtenir la liste des membres avec toutes les données qui sont utiles dans le cadre d'une association, il faut procéder comme suit:

- Dans le tableau Comptes, à la fin du plan comptable, créer la liste des membres en utilisant la colonne du centre de coût CC3

Comptes			Ecritures	Totaux				
	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
58								
59				**Liste des Membres**				
60			;REM	Membre Rémond		M		
61			;BLA	Membre Blanc		M		
62			;DUP	Membre Dupont		M		
63			;LEB	Membre Lebrun		M		
64			;BOU	Membre Bouvier		M		
65		M		**Total Membres**				
66								

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

- Activer la vue Adresses en sélectionnant du menu **Outils,** la commande **Ajouter de nouvelles fonctions**
- Dans la fenêtre qui apparaît, confirmer avec OK l'option **Ajouter champs d'adresses dans le tableau Comptes**
- Insérer les données des membres
- Pour l'impression, sélectionner les lignes à imprimer et activer l'option d'impression **Lignes sélectionnées uniquement**.

Comptes	Ecritures	Totaux							
	Compte	Libellé	Titre	Prénom	Adresse1	Code postal	Ville	Pays	Téléphone
59		**Liste des Membres**							
60	;REM	Membre Rémond	Monsieur	Louis Rémond	401, Boulevard des Indiens	1005	Lausanne	Suisse	021 581 19 50
61	;BLA	Membre Blanc	Madame	Janine Blanc	25, Rue des Châtaignes	2000	Neuchâtel	Suisse	032 810 32 85
62	;DUP	Membre Dupont	Monsieur	Pierre Dupont	312, Avenue Foch	7000	Mons	Belgique	065 25 83 40
63	;LEB	Membre Lebrun	Mademoiselle	Claire Lebrun	12B, Place des Martyrs	75013	Paris	France	01 45 03 19 25
64	;BOU	Membre Bouvier	Monsieur	Paul Bouvier	28, Avenue du Parc	25000	Besançon	France	03 81 82 25 43
65		**Total Membres**							
66									

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression | **Adresse**

Pour enregistrer les versements de chaque membre dans le tableau Ecritures, insérer le compte CC3 relatif au membre, en utilisant la colonne CC3.
Pour afficher la colonne CC3, cliquer sur la commande **Organiser champs** du menu **Données**; effectuer un double clique sur CC3 et atviver "visible" dans la petite case en bas de la fenêtre de dialogue.

Comptes	**Ecritures**	Totaux					
	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	CC3
1	15.04.2010	1	Versement Contribution membre Rémond	1020	3400	500.00	REM
2	20.04.2010	2	Versement Contribution membre Blanc	1020	3400	500.00	BLA
3	08.05.2010	3	Versement Contribution membre Dupont	1020	3400	500.00	DUP
4	09.05.2010	4	Versement Contribution membre Lebrun	1020	3400	500.00	LEB
5	12.05.2010	5	Versement Contribution membre Bouvier	1020	3400	500.00	BOU
6							

Base | **Centres de coût** | Echéances | Bloquer

1020	Compte courant bancaire	500.00	2'500.00
3400	Encaissement contributions sociales	-500.00	-2'500.00
;BOU	Membre Bouvier	500.00	500.00

5/11 CAPS NUM SCRL OVR

Dans le tableau Comptes, il y a le solde des mouvements du membre.
Afin d'avoir tous les mouvements d'un membre, faire un double-clique sur le numéro de compte CC3.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
59				**Liste des Membres**				
60			;REM	Membre Rémond		M		500.00
61			;BLA	Membre Blanc		M		500.00
62			;DUP	Membre Dupont		M		500.00
63			;LEB	Membre Lebrun		M		500.00
64			;BOU	Membre Bouvier		M		500.00
65		**M**		**Total Membres**				**2'500.00**
66								

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression | Adresse

Autres ressources liées aux centres de coût

- Configurer les Centres de coût
- La vue "Centres de coût"
- Gérer plusieurs groupes dans un centre de coût
- Clients et fournisseurs avec la TVA sur prestations reçues

3.8.1.5 CC dans le Livre de caisse

Ils permettent de connaître les sous-catégories de recettes et de dépenses pour chaque catégorie

Les centres de coût permettent d'avoir des types de totalisation différents de ceux du tableau Catégories, sans pourtant modifier la comptabilité.

Exemple: dans les dépenses se trouve la catégorie "Frais de voiture"; si vous voulez connaître de manière particulière le type de dépense (carburant, réparations, assurances, etc.), on peut créer un Centre de coût. En général, les Centres de coût sont énumérés séparément, après les Catégories.

Configuration des Centres de coût dans le Livre de caisse de Banana Comptabilité

Comptes | Catégories | Ecritures

	Groupe	Catégorie	Libellé	Gr	Recettes	Dépenses	Solde
28			**Centres de coût**				
29		.CAR	Frais de voiture	AU			
30		.REP	Frais de réparation	AU			
31		.ASS	Assurance voitures	AU			
32							
33	**AU**		**Total frais de voiture**				

Base | Budget | Précédente | Divers | Période

Lorsqu'ensuite, dans le tableau Ecritures, on introduit les frais relatifs à la voiture, il suffit d'indiquer, dans la colonne CC1, le sigle du Centre de coût (sans la ponctuation devant).

Ecriture avec des Centres de coût dans le Livre de caisse de Banana Comptabilité

Comptes | Catégories | Ecritures

	Date	Pièce	Libellé	Recettes	Dépenses	Catégorie	Solde	CC1	CC2	CC3
13	28.02.2006	32	Carburant		110.00	215	5'890.00	CAR		
14	12.03.2006	40	Facture garage pour réparation voiture		360.00	215	5'530.00	REP		
15	15.03.2006	43	Facture pour assurance voiture		650.00	215	4'880.00	ASS		
16										

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

1000	Caisse	-110.00	4'880.00
215	Frais de voiture	-110.00	-1'120.00
.CAR	Frais de voiture	-110.00	-110.00

13/92 CAPS NUM SCRL OVR

Soldes des Centres de coût après écritures dans le Livre de caisse de Banana Comptabilité

Comptes | Catégories | Ecritures | .CAR Frais de voiture

	Groupe	Catégorie	Libellé	Gr	Recettes	Dépenses	Solde
28			**Centres de coût**				
29		.CAR	Frais de voiture	AU		110.00	-110.00
30		.REP	Frais de réparation	AU		360.00	-360.00
31		.ASS	Assurance voitures	AU		650.00	-650.00
32							
33	**AU**		**Total frais de voiture**			**1'120.00**	**-1'120.00**

Base | Budget | Précédente | Divers | Période

Avec une double clique sur la catégorie du centre de coût on obtient la fiche avec tous les détails et le solde de celle-ci.

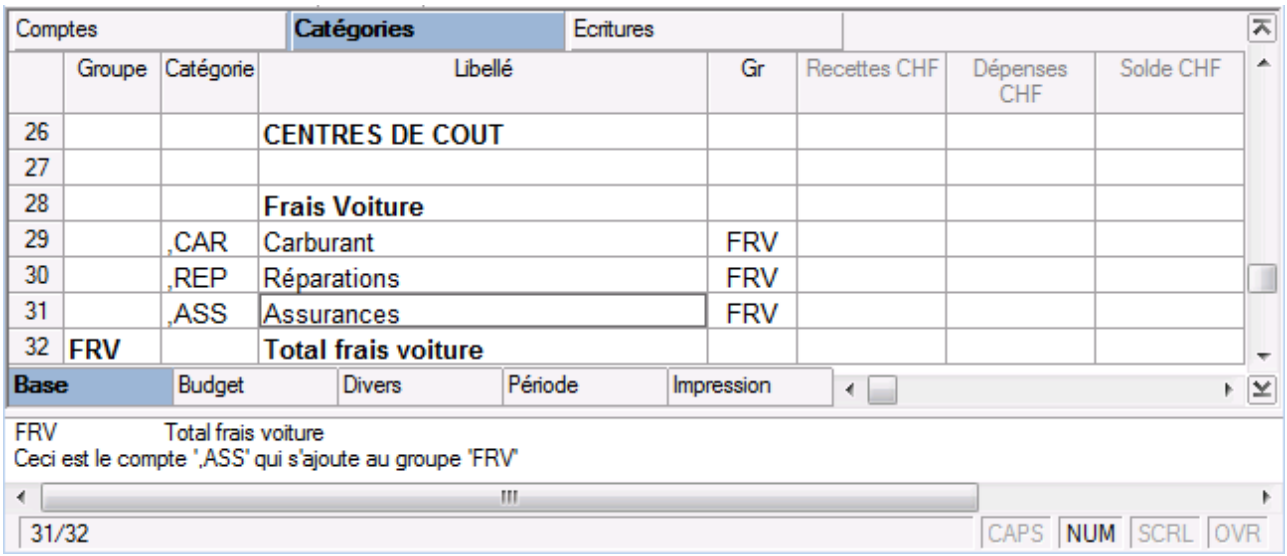
3.8.1.6 CC dans la Comptabilité simple

Comment connaître les sous-catégories de recettes et de dépenses pour chaque catégorie

Les centres de coût permettent d'avoir des types de totalisation différents de ceux du tableau Catégories, sans pourtant modifier la comptabilité.

Exemple: dans les dépenses on trouve le compte "Frais de Voiture"; s'il faut connaître de manière spécifique quelles sont les dépenses pour chaque type de frais de voiture dépensé, on peut définir un Centre de coût. En général, les Centres de coût sont énumérées séparément après les Catégories.

Configuration des Centres de coût dans la Comptabilité simple de Banana Comptabilité



Comptes | **Catégories** | Ecritures

	Groupe	Catégorie	Libellé	Gr	Recettes CHF	Dépenses CHF	Solde CHF
26			CENTRES DE COUT				
27							
28			**Frais Voiture**				
29		,CAR	Carburant	FRV			
30		,REP	Réparations	FRV			
31		,ASS	Assurances	FRV			
32	FRV		**Total frais voiture**				

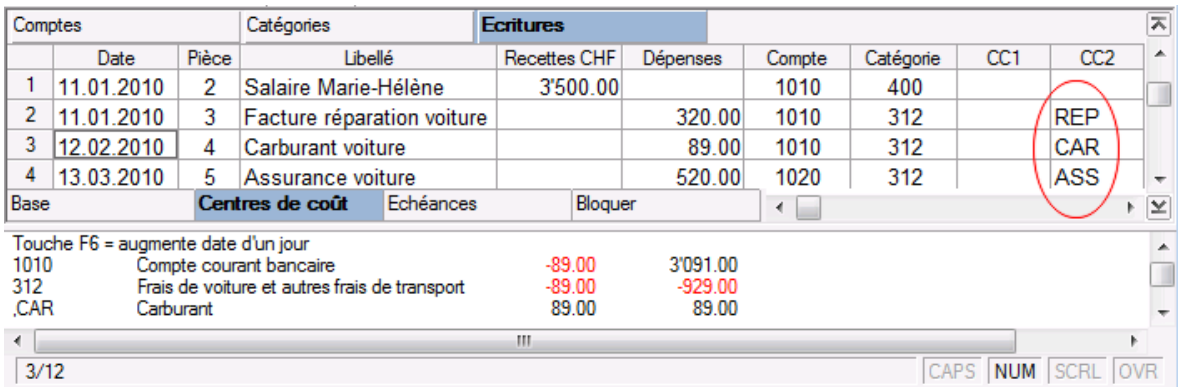
Base | Budget | Divers | Période | Impression

FRV Total frais voiture
Ceci est le compte ',ASS' qui s'ajoute au groupe 'FRV'

31/32 CAPS NUM SCRL OVR

Dans le tableau Ecritures (dans notre exemple, quand on enregistre les frais de voiture), il suffit d'indiquer, dans la colonne CC2, le sigle du Centre de coût sans la ponctuation devant.

Ecriture avec Centres de coût dans la Comptabilité simple de Banana Comptabilité



Comptes | Catégories | **Ecritures**

	Date	Pièce	Libellé	Recettes CHF	Dépenses	Compte	Catégorie	CC1	CC2
1	11.01.2010	2	Salaire Marie-Hélène	3'500.00		1010	400		
2	11.01.2010	3	Facture réparation voiture		320.00	1010	312		REP
3	12.02.2010	4	Carburant voiture		89.00	1010	312		CAR
4	13.03.2010	5	Assurance voiture		520.00	1020	312		ASS

Base | **Centres de coût** | Echéances | Bloquer

Touche F6 = augmente date d'un jour

1010	Compte courant bancaire	-89.00	3'091.00
312	Frais de voiture et autres frais de transport	-89.00	-929.00
,CAR	Carburant	89.00	89.00

3/12 CAPS NUM SCRL OVR

3.8.2 Registre Clients et Fournisseurs

Le registre clients et fournisseurs est principalement utilisé dans la comptabilité en partie double, mais peut aussi être configuré dans la comptabilité simple

Il peut être configuré de deux façons différentes:

- avec affichage des fiches de compte dans le Bilan
- sans affichage des fiches de compte dans le Bilan

Registre clients/fournisseurs avec affichage des fiches de compte dans le Bilan:
Dans les actifs et dans les passifs on crée respectivement un groupe qui totalise tous les clients et un qui totalise les fournisseurs.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr
4	1			ACTIFS		
5			1000	Caisse	1	1
6			1010	Compte courant postal	1	1
7			1020	Compte courant bancaire	1	1
8			1090	Compte d'attente en monnaie	1	1
9		110		Total clients du registre		1
10			1200	Stocks de marchandises	1	1
11			1210	Stocks de matières premières	1	1
12			1500	Machines et appareils	1	14

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Comptes | Ecritures | Totaux | Sélections(Comptes)

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr
26	2			PASSIFS		
27			2000	Dettes résultant d'achats de matières et de march	2	2
28		210		Total Fournisseurs du registre		2
29			2100	Dettes bancaires à court terme	2	2
30			2400	Dettes bancaires à long terme	2	2
31			2730	Passifs de régularisation	2	2
32			2800	Capital propre / Capital social	2	2
33			2850	Prélèvements privés	2	2
34			2900	Réserve générale	2	2

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Sous ces deux groupes principaux on crée une liste de comptes des clients et des fournisseurs. Le "Gr" des clients et des fournisseurs du registre doivent avoir le même "Groupe" mis en place dans les actifs et passifs.

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr
132	01			REGISTRE CLIENTS		
133			1101	Client Blanc	1	TRC
134			1102	Client Dupont	1	TRC
135			1103	Client Rémond	1	TRC
136		TRC		Total registre clients		110
137						
138						
139	02			REGISTRE FOURNISSEURS		
140			2101	Fournisseur Marchand	2	TRF
141			2102	Fournisseur Lenoir	2	TRF
142			2103	Fournisseur Lebrun	2	TRF
143		TRF		Total registre fournisseurs		210
144						

Quand on enregistre des opérations qui sont inhérentes aux clients et aux fournisseurs, il faut indiquer le compte du client ou du fournisseur.

Registre clients/fournisseurs sans affichage des fiches de compte dans le Bilan:

Pour éviter que toutes les fiches de compte des clients et des fournisseurs apparaissent dans le Bilan, le registre des clients/fournisseurs est configuré avec les centres de coût. Dans le plan comptable, dans les actifs et les passifs, les clients et les fournisseurs sont insérés comme compte et non comme groupe.

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
4	1			ACTIFS				
5			1000	Caisse	1	1	2'960.50	10'110.50
6			1010	Compte courant postal	1	1	1'650.00	1'200.00
7			1020	Compte courant bancaire	1	1	13'500.00	10'000.00
8			1090	Compte d'attente en monnaie	1	1		
9			1100	Clients	1	1	6'000.00	6'000.00
10			1200	Stocks de marchandises	1	1		
11			1210	Stocks de matières premières	1	1		
12			1500	Machines et appareils	1	1	20'000.00	20'000.00
13			1510	Mobilier d'exploitation	1	1		
14			1521	Infrastructures informatiques	1	1		
15			1526	Logiciels	1	1		
16			1530	Automobiles	1	1		
17			1600	Bâtiments d'exploitation	1	1		
18			1610	Usines	1	1		
19		1		Total Actifs		00	44'110.50	47'310.50
20								
21	2			PASSIFS				
22			2000	Dettes résultant d'achats de matières et de march	2	2		
23			2050	Fournisseurs	2	2	-6'000.00	-6'000.00
24			2100	Dettes bancaires à court terme	2	2	-10'000.00	-10'000.00
25			2400	Dettes bancaires à long terme	2	2		
26			2730	Passifs de régularisation	2	2		
27			2800	Capital propre / Capital social	2	2	-20'000.00	-20'000.00
28			2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2	-8'110.50	-8'110.50
29		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercice		2		-4'500.00
30		2		TOTAL PASSIFS		00	-44'110.50	-48'610.50
31								
32		00		Différence doit être = 0 (cellule vide)				-1'300.00
33								
34								

Les comptes des centres de coût clients/fournisseurs sont créés, en utilisant le centre de coût "CC3".

Comptes | Ecritures | Totaux | 1100 Clients | Sélections(Comptes)

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
122	01			REGISTRE CLIENTS				
123			;CLBL	Client Blanc		TRC	1'500.00	1'500.00
124			;CLDU	Client Dupont		TRC	2'000.00	2'000.00
125			;CLRE	Client Rémond		TRC	2'500.00	2'500.00
126		TRC		Total registre clients			6'000.00	6'000.00
127								
128								
129	02			REGISTRE FOURNISSEURS				
130			;FOMA	Fournisseur Marchand		TRF	-1'500.00	-1'500.00
131			;FOLN	Fournisseur Lenoir		TRF	-2'000.00	-2'000.00
132			;FOLB	Fournisseur Lebrun		TRF	-2'500.00	-2'500.00
133		TRF		Total registre fournisseurs			-6'000.00	-6'000.00
134								

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Dans les écritures comptables, le compte principal (Clients/Fournisseurs) est indiqué en débit ou en crédit, et dans la vue "Centres de coût", le compte centre de coût du client ou du fournisseur est indiqué.

Attention:
Quand les centres de coût des fournisseurs sont indiqués, afin de les différencier des clients, il faut que le centre de coût soit précédé du signe moins (-); en outre, le centre de coût rélatif au client doit être précédé du signe moins (-) chaque fois que le client paie.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF	CC3
1	03.01.2010		Prélèvement postal	1000	1010	450.00	
2	03.01.2010		Vente à client Rémond	1100	3000	3'500.00	CLRE
3	05.01.2010		Achat matériel de bureau	6500	2050	800.00	-FOLN
4	06.01.2010		Vente à client Leblanc	1100	3000	8'000.00	CLBL
5	10.01.2010		Achat matériel chez Lebrun	4000	2050	2'200.00	-FOLB
6	28.01.2010		Encaissement facture client Rémond	1020	1100	3'500.00	-CLRE
7	01.02.2010		Paiement réparation et carburant		1000	500.00	
8	01.02.2010		Réparation voiture	6200		300.00	
9	01.02.2010		Carburant mois Janvier	6210		200.00	
10	02.02.2010		Payment facture fournisseur Lenoir	2050	1020	800.00	FOLN

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

3.8.3 Importation des données

Ici nous présentons les fonctions pour l'importation et l'exportation des données

3.8.3.1 Importer des données d'un fichier Livre de caisse

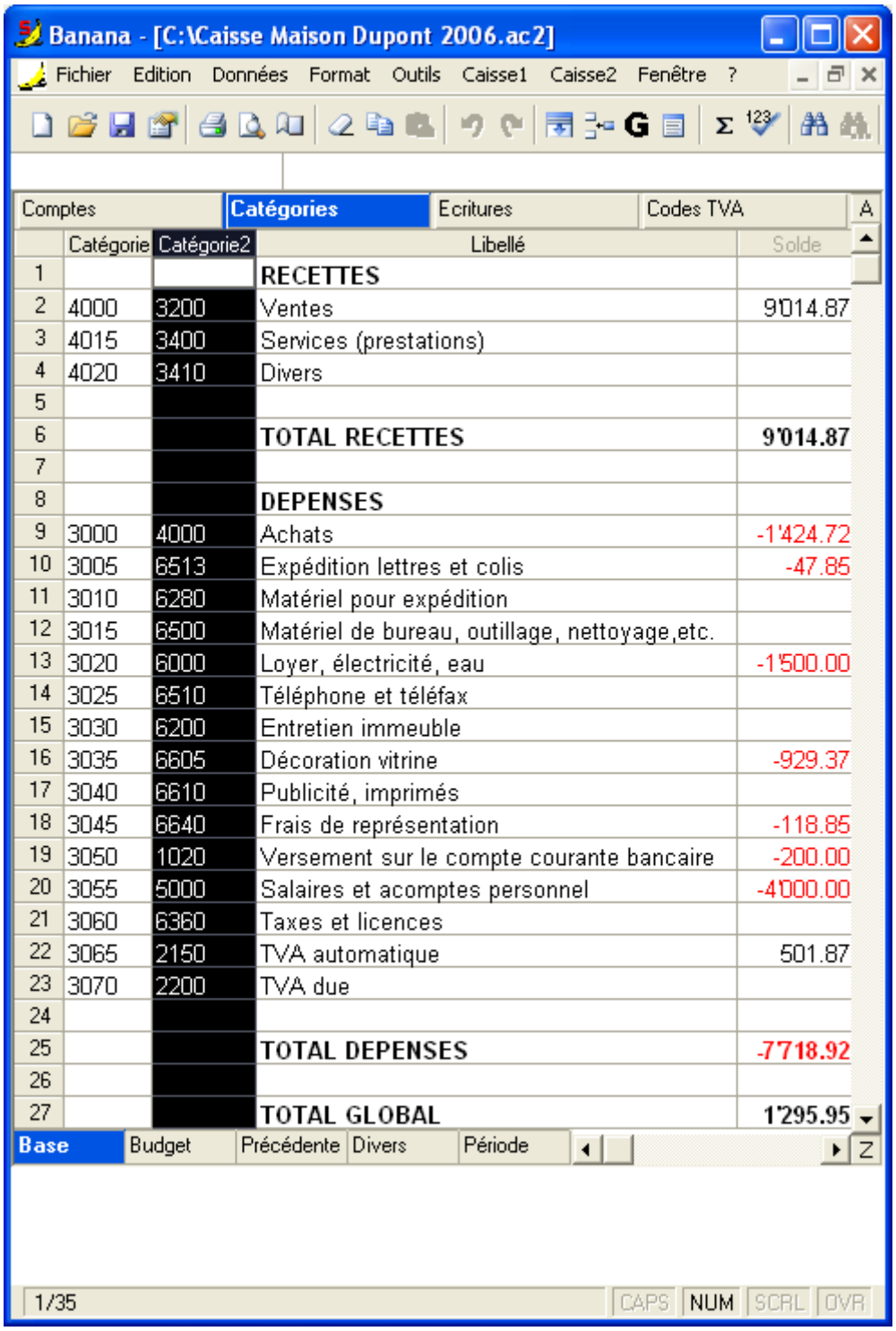
Dans la comptabilité, on peut gérer la caisse séparément et, aux échéances régulières, y importer les mouvements, regroupés selon une période sélectionnée.
Il s'agit de deux fichiers séparés: un fichier contient toutes les données de la comptabilité générale, le deuxième fichier contient seulement les données de la caisse.

Afin de pouvoir exécuter l'importation des données, il faut établir un lien qui peut avoir lieu de deux manières différentes:

- Attribuer aux catégories les mêmes numéros des comptes (pour la comptabilité en partie double), ou, les mêmes numéros de catégorie (pour la comptabilité simple), utilisés dans le fichier de la comptabilité.

- Reporter dans la colonne Catégorie2 (tableau Catégories) les mêmes comptes (comptabilité en partie double) ou catégories (comptabilité simple) de la comptabilité. Si la colonne Catégorie2 ne serait pas présente, il faut l'afficher à l'aide de la commande "Organiser champs", menu Données, en activant la case “visible”.

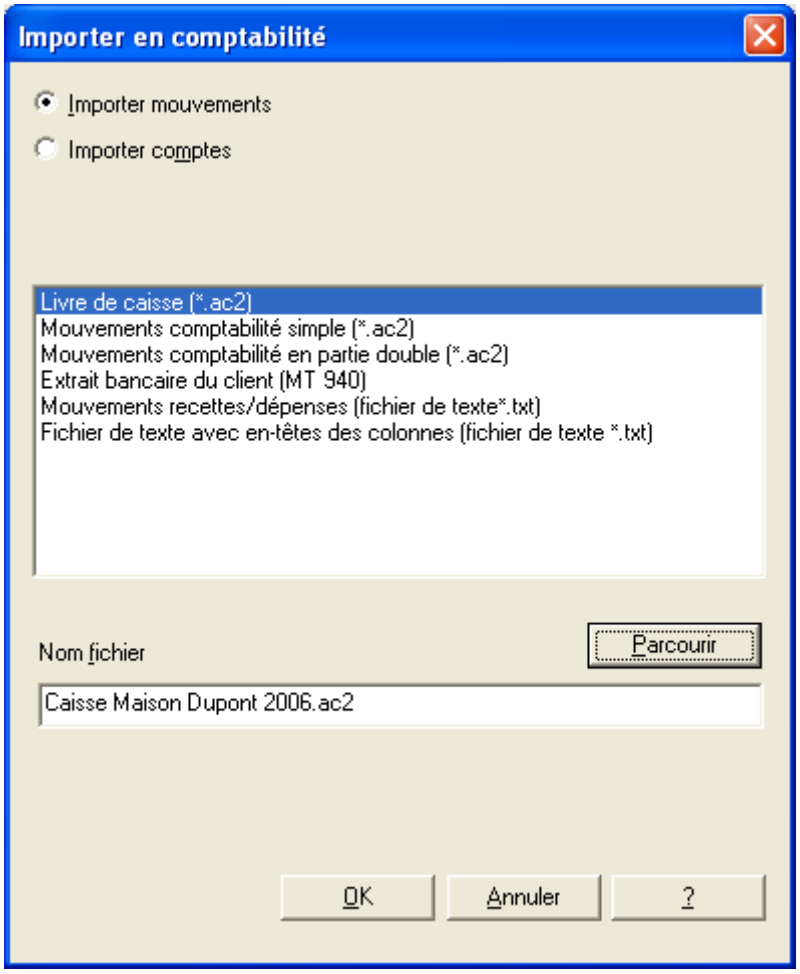
Exemple:
Dans cet exemple, les comptes de référence de la comptabilité générale ont été insérés dans la colonne Catégorie2.



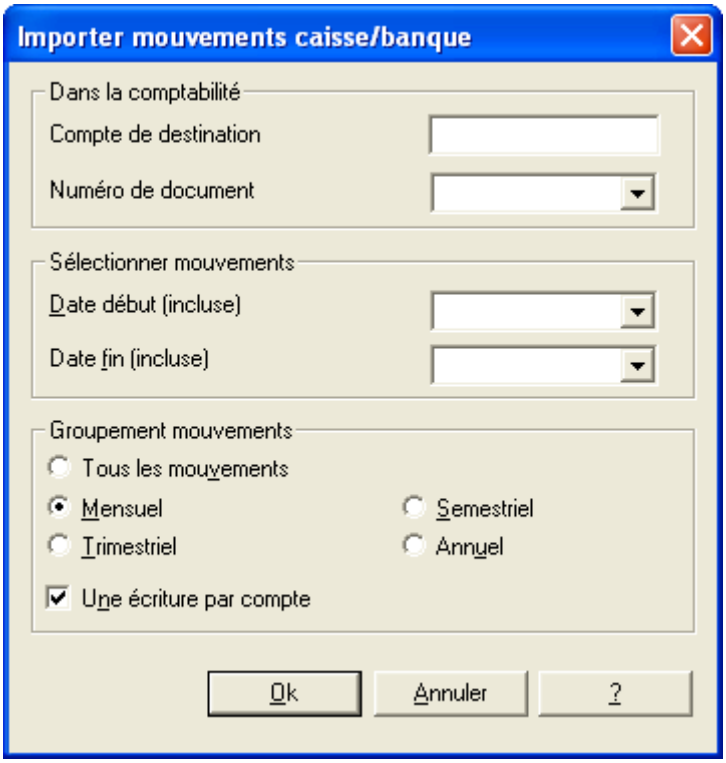
	Catégorie	Catégorie2	Libellé	Solde
1			RECETTES	
2	4000	3200	Ventes	9'014.87
3	4015	3400	Services (prestations)	
4	4020	3410	Divers	
5				
6			TOTAL RECETTES	9'014.87
7				
8			DEPENSES	
9	3000	4000	Achats	-1'424.72
10	3005	6513	Expédition lettres et colis	-47.85
11	3010	6280	Matériel pour expédition	
12	3015	6500	Matériel de bureau, outillage, nettoyage,etc.	
13	3020	6000	Loyer, électricité, eau	-1'500.00
14	3025	6510	Téléphone et téléfax	
15	3030	6200	Entretien immeuble	
16	3035	6605	Décoration vitrine	-929.37
17	3040	6610	Publicité, imprimés	
18	3045	6640	Frais de représentation	-118.85
19	3050	1020	Versement sur le compte courante bancaire	-200.00
20	3055	5000	Salaires et acomptes personnel	-4'000.00
21	3060	6360	Taxes et licences	
22	3065	2150	TVA automatique	501.87
23	3070	2200	TVA due	
24				
25			TOTAL DEPENSES	-7'718.92
26				
27			TOTAL GLOBAL	1'295.95

Pour l'importation des données, il faut:

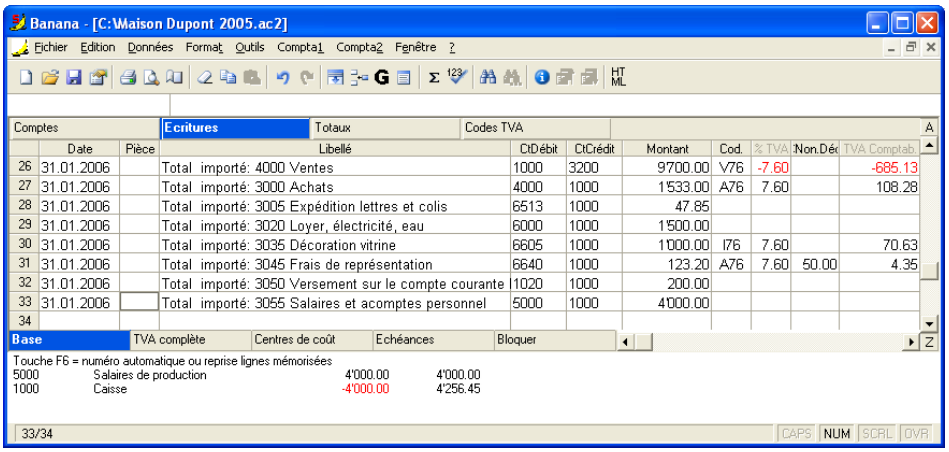
- Ouvrir le fichier de la comptabilité générale et du menu Compta 1, cliquer sur la commande "Importer en Comptabilité".
- Cliquer sur "Importer mouvements", sélectionner "Livre de caisse (*.ac2)" et, à l'aide de la touche Parcourir, sélectionner le fichier du Livre de caisse.



- Insérer le numéro de compte de la caisse présent dans la comptabilité générale, le numéro de document, la date de début et de fin de la période à importer, et choisir une des options pour regrouper les mouvements (mensuel, trimestriel, etc.)



Le fichier de la comptabilité est mis à jour avec les données de la caisse



3.8.3.2 Importer les données e-banking

L'extrait de compte électronique de la banque peut être importé directement dans la comptabilité; de cette façon, **vous ne devez plus insérer les mouvements à la main**:

- Télécharger la liste des mouvements en format électronique (paiements effectués ou reçus) de votre banque
- Avec le menu Compta1->Importer en comptabilité, indiquer le fichier de mouvements à importer (celui téléchargé de la banque)
- Banana crée les écritures automatiquement pour chaque mouvement: la date, la description, le montant (en débit ou en crédit)
- La seule chose qui vous reste à faire est de compléter les écritures avec le compte (contrepartie), l'éventuel code TVA ou d'autres informations nécessaires pour votre comptabilité (Libellé, Centre de coût, etc.)

Extrait de compte international standard MT940:

La plupart des banques donne la possibilité de télécharger les mouvements dans le format international standard nommé MT940.
Vérifiez s.v.p. auprès de votre banque si vous pouvez disposer de l'extrait de compte dans ce format.
Quand vous importez des données de la banque, choisissez donc ce format.

D'autres standards d'échange:

Les formats d'importation suivants, mis à disposition par certaines banques, sont aussi compatibles avec Banana Comptabilité:

- OFX (Open Financial Exchange)
- QIF(Quicken Interchange Format)
- OFC (Open Financial Connectivity)

Formats de la banque:

Certaines banques ont des formats d'exportation particuliers qui contiennent des informations sur les paiements qui ne sont pas incluses dans le format MT940.
Pour certaines d'entre eux, des filtres d'importation appropriés ont été créés, que vous pouvez trouver dans la liste des banques. L'inconvénient de ces formats est qu'ils changent souvent, à discrétion des banques. Les filtres d'importation pourraient ne pas fonctionner.
La plupart de ces fichiers chez certaines banques ont été créés dans le format CSV (Comma-Separated Values) et ont été conçus pour reprendre les données en Excel. Ceci est le cas chez la banque Raiffeisen, UBS.
Postfinance, par contre, utilise un format propre qui donne la possibilité de télécharger plusieurs extraits de compte en même temps. L'importation dans Banana est quand-même limitée à un compte par fois.
Comme exemple, nous avons pris le système e-banking de l'UBS; d'autres institutions peuvent avoir des systèmes légèrement différents.
Pour ceux qui voudraient importer les données e-banking d'institutions qui exportent dans une modalité différente de celles qui sont actuellement incluses dans Banana Comptabilité, existe la possibilité de créer lui-même - comme utilisateur - l'application d'importation, à l'aide du Regular Expressions External Tool. Voir comment (anglais)

3.8.3.2.1 Mettre les filtres d'importation e-banking à jour

Il est possible que les banques ou les institutions de crédit modifient le format de leurs extraits de compte. Pour cette raison, les filtres d'importation sont régulièrement mis à jour. Ceux-ci peuvent manuellement être mis à jour de façon simple et rapide, sans la nécessité de mettre à jour ou de réinstaller Banana Comptabilité.

Procédure de mise à jour:

1. Fermer Banana comptabilité
2. Télécharger le fichier regextool.zip, et l'ouvrir
3. Copier le contenu du fichier dans le dossier suivant:
   Windows: "C:\Program Files\Banana60\ExternalTools"
   Mac: "[your username][Library]Application Support\Crossover\Bottles\NamesOfYourBottle\drive_c\Programs Files\Banana60"
   (il vous faut des droits d'administrateur)

Formats appliqués:

Regextool version: 1.0.9.0 (02.11.2011)

Description	Dernière mise à jour

CBI (TXT)	23.11.2010
China Construction Bank (CSV)	16.12.2008
Credit Suisse (CSV)	09.11.2011
Hypovereinsbank (CSV)	24.03.2009
Luzerner Kantonalbank (CSV,ZIP)	11.10.2012
Mijnpostbank (CSV)	10.11.2010
MT940	Intégré dans le programme
Open Financial Connectivity (OFC)	16.12.2008
Open Financial Exchange (OFX)	16.12.2008
Postfinance ESR V11 (V11)	06.03.2009
Postfinance xml account card (XML)	02.11.2011
Postfinance csv account card (CSV)	07.12.2010
Quicken Interchange Format (QIF)	16.12.2008
Rabobank (CSV)	11.11.2010
Raiffeisen Bank (CSV)	15.10.2010
St. Galler Kantonalbank (CSV,ZIP)	11.10.2012
Thurgauer Kantonalbank (CSV,ZIP)	11.10.2012
UBS Bank (CSV)	06.07.2012
Zürcher Kantonalbank (CSV)	plus supporté, voir notes *)

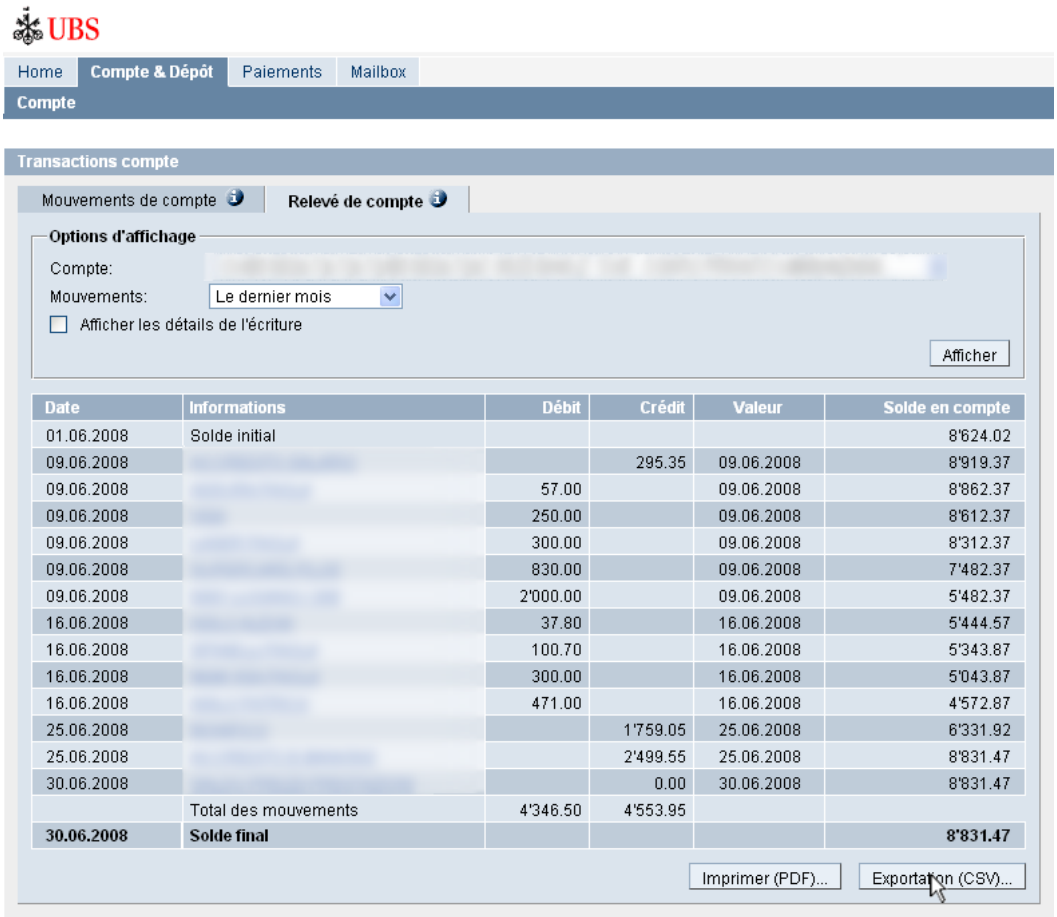
Notes:
*) Pour importer ce format il est necessari de se mettre à jour à Banana Comptabilité 7

Pour des formats non implémentés:

On peut définir des nouveaux filtres pour des formats, qui, actuellement, ne sont pas encore implémentés.
Les instructions (en anglais) se trouvent sur la page suivante: Regular Expressions External Tool
Il y a aussi de l'assistance (support) à paiement disponible pour la mise en oeuvre des formats personnalisés.

3.8.3.2.2 Importer des extraits UBS

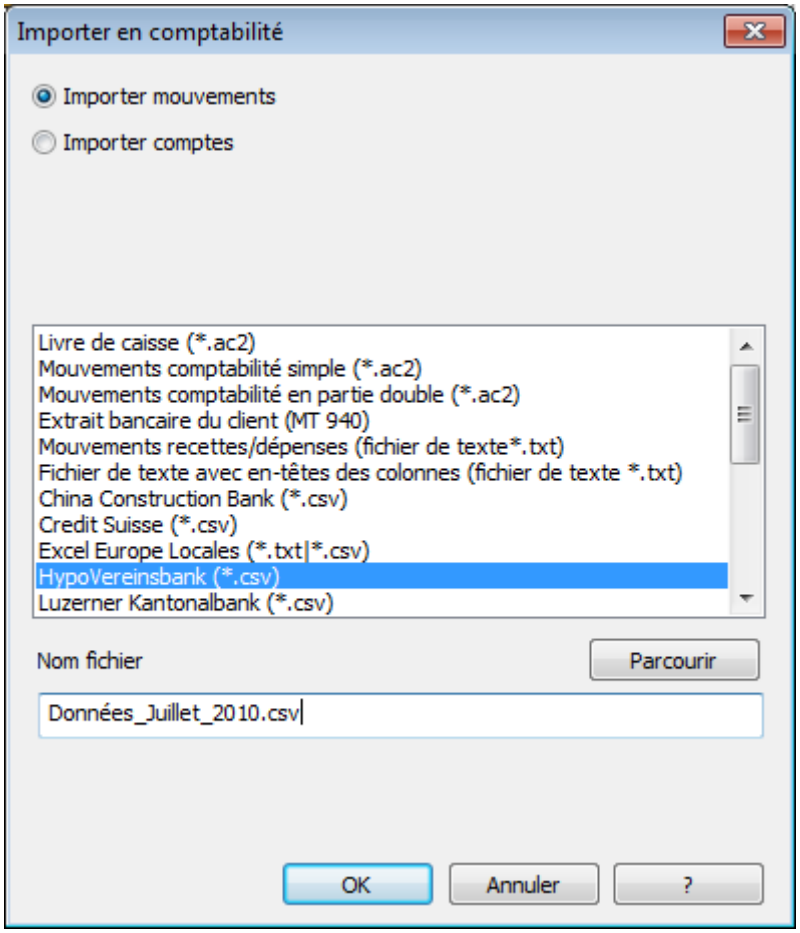
Dans les images qui suivent, le système e-banking de l'UBS a été pris comme exemple. Pour d'autres banques, le système peut être différent.
Afficher l'extrait de compte désiré et l'exporter en format CSV.



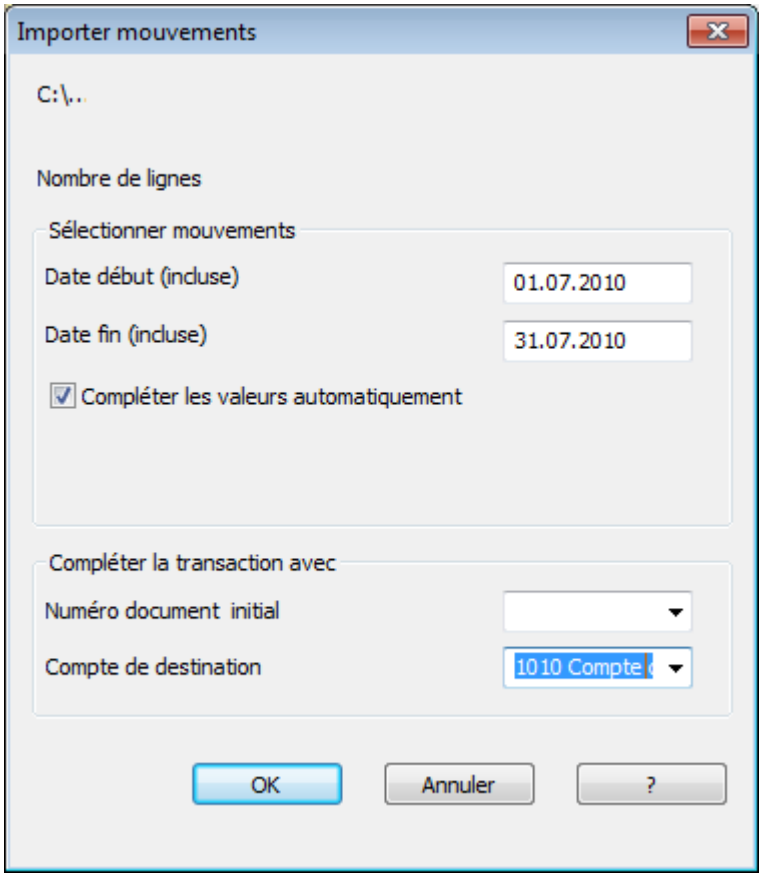
Date	Informations	Débit	Crédit	Valeur	Solde en compte
01.06.2008	Solde initial				8'624.02
09.06.2008			295.35	09.06.2008	8'919.37
09.06.2008		57.00		09.06.2008	8'862.37
09.06.2008		250.00		09.06.2008	8'612.37
09.06.2008		300.00		09.06.2008	8'312.37
09.06.2008		830.00		09.06.2008	7'482.37
09.06.2008		2'000.00		09.06.2008	5'482.37
16.06.2008		37.80		16.06.2008	5'444.57
16.06.2008		100.70		16.06.2008	5'343.87
16.06.2008		300.00		16.06.2008	5'043.87
16.06.2008		471.00		16.06.2008	4'572.87
25.06.2008			1'759.05	25.06.2008	6'331.92
25.06.2008			2'499.55	25.06.2008	8'831.47
30.06.2008			0.00	30.06.2008	8'831.47
	Total des mouvements	4'346.50	4'553.95		
30.06.2008	**Solde final**				**8'831.47**

Enregistrer l'extrait de compte en format CSV dans le dossier de votre choix sur votre ordinateur

- A partir de votre fichier de comptabilitén Banana Comptabilité, choisir la commande **Importer en comptabilité** du menu **Compta1**
- Selectionner l'option **Importer mouvements** et choisir entre les différents formats le format **UBS (*.csv).**
- Dans la zone **Nom fichier,** insérer le nom de l'extrait de compte bancaire en format CSV, que vous avez sauvé il y a peu de temps, en selectionnant le fichier à l'aide du bouton **Parcourir**.
- Confirmer avec **OK**.



Maintenant, une deuxième fenêtre apparaît, dans laquelle vous pouvez insérer le **Numéro du document initial** et le **Compte de destination** (le compte d'appartenance des données de l'extrait qui est importée, dans ce cas, le compte bancaire UBS), peuvent être insérés.



En confirmant avec **OK**, les données de l'extrait de compte sont automatiquement importées dans votre **tableau Ecritures**, à partir de la ligne dans lquelle vous vous trouvez avec la souris.

Attention: après l'importation, le programme signale une **différence Débit - Crédit.**
Ce message est normal, parce qu'il faut encore insérer manuellement les comptes des contreparties dans les mouvements qui viennent d'être importés.

3.8.3.3 Importation des mouvements en format txt

Avec la version 5, on peut importer toutes les colonnes d'un fichier en format txt. Pour l'importation, il est nécessaire que la première ligne contient les noms des champs en anglais.

Date Doc Description AccountDebit AccountCredit Amount VatCode VatPercentNonDeductible
2006-01-03 Banque à Caisse 1000 1010 350.00
2006-01-05 Matériel de bureau 6500 1000 32.50 E76
Comme type de fichier il faut utiliser un "Fichier de texte avec en-têtes de colonnes".
Plus d'informations techniques à propos de l'importation des fichiers txt, se trouvent sur la page en langue anglaise.

3.8.3.4 Reprise des données d'un autre programme

Avec Banana vous pouvez facilement reprendre les données de n'importe quel programme de comptabilité, en passant par MS-Excel.

1. Exportez avec le programme de comptabilité les données dans un format qui peut être lu par Excel (CSV, txt, ..)
2. Ouvrez le fichier avec Excel
3. Dans Excel, organisez les données (colonnes) comme ils apparaissent dans les tableaux de Banana (Comptes, Ecritures)
4. Ouvrez votre nouvelle comptabilité en Banana

5. Ajoutez, dans le tableau Comptes ou Ecritures, le même nombre de lignes vides que le nombre de lignes que vous devez reprendre d' Excel.
6. En Excel, sélectionnez les données à copier et utilisez la commande "Copier"
7. Allez dans Banana et donnez la commande "Coller".

Cette méthode est utile pour reprendre des données de MS-Money, Intuit Quicken et Quickbooks, et de la plupart des autres programmes de comptabilité.

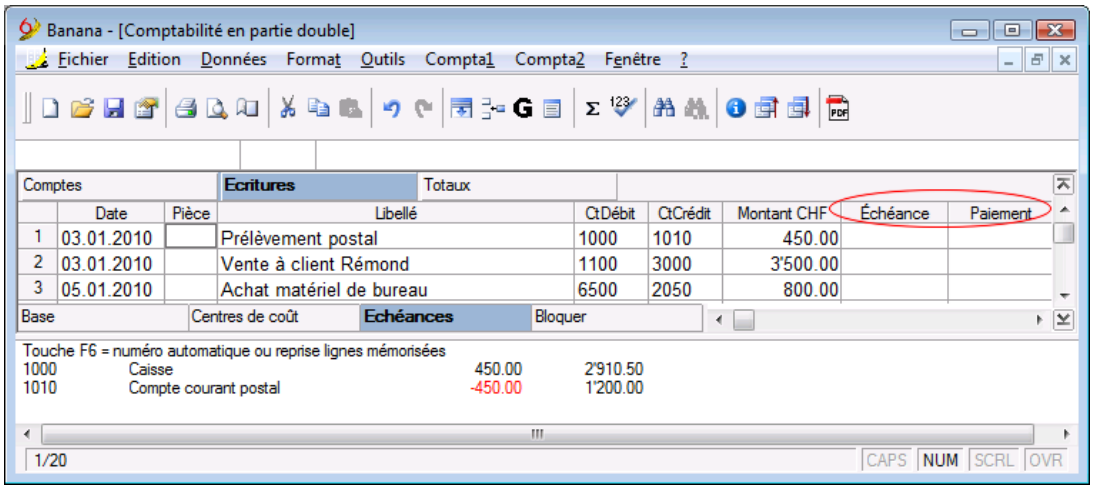
3.8.3.5 Nouveaux formats pour l'importation

Ci-dessous sont listés les formats pour l'importation des données de l'extrait bancaire ou postal. Sur notre site, les filtres d'importation peuvent être mis à jour.

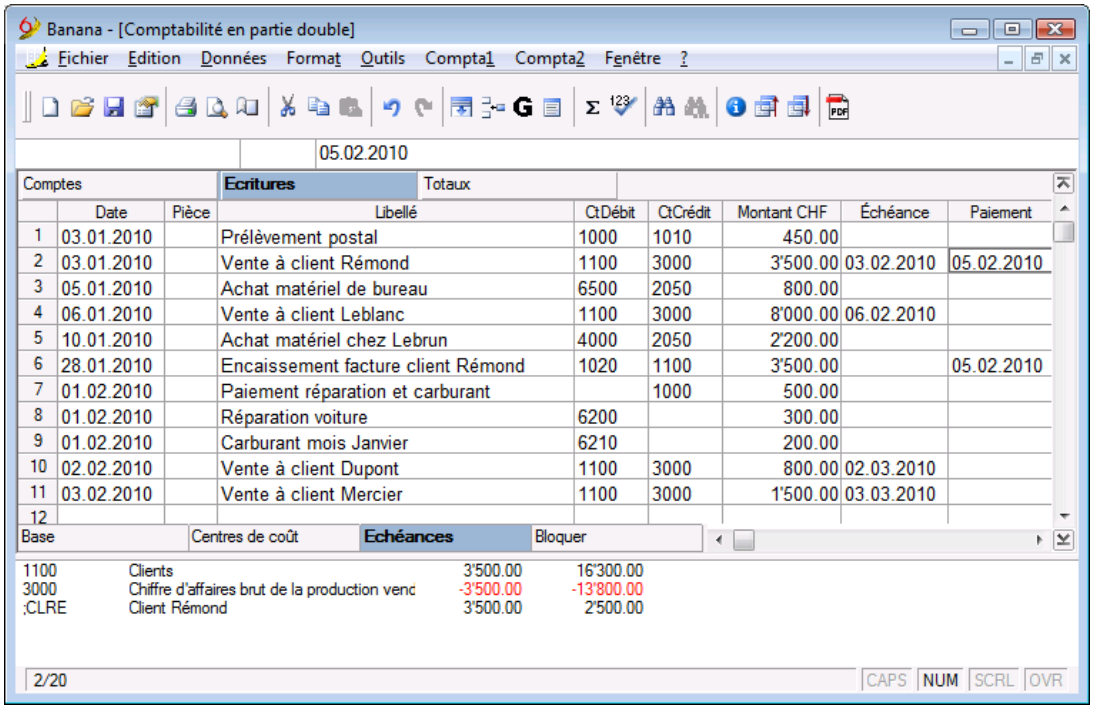
- China Construction Bank (CSV)
- Credit Suisse (CSV)
- Hypovereinsbank (CSV)
- Luzerner Kantonalbank (CSV,ZIP)
- MT940
- Open Financial Connectivity (OFC)
- Open Financial Exchange (OFX)
- Postfinance ESR V11 (V11)
- Postfinance xml account card (XML)
- Postfinance csv account card (CSV)
- Quicken Interchange Format (QIF)
- Raiffeisen Bank (CSV)
- St. Galler Kantonalbank (CSV,ZIP)
- Thurgauer Kantonalbank (CSV,ZIP)
- UBS Bank (CSV)
- Zürcher Kantonalbank (CSV)

3.8.4 Afficher les échéances

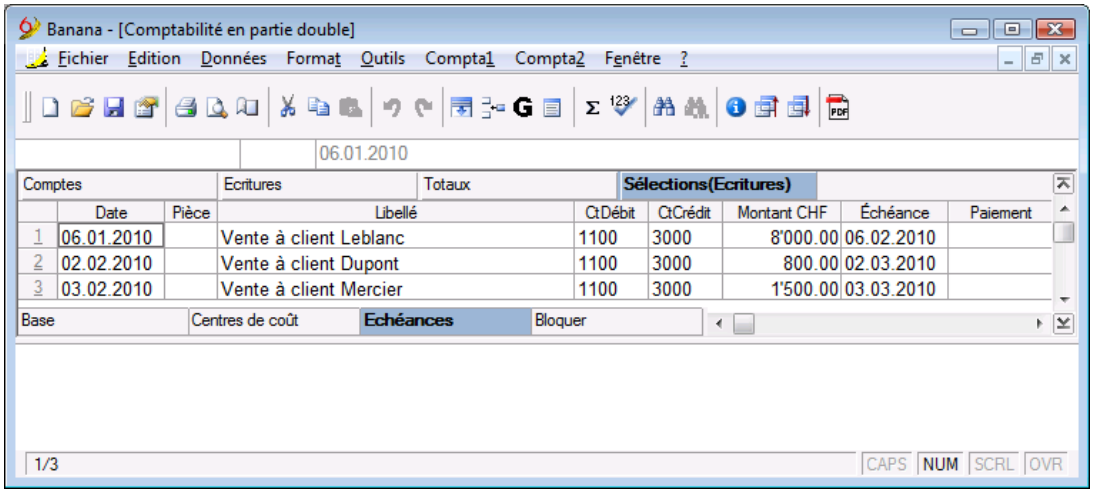
Pour afficher les échéances des factures à payer et à encaisser, on doit enregistrer les factures de sortie et d'entrée.
Les colonnes "Date Echéance" et "Date Paiement" doivent déjà être affichées (menu Données, commande "Organiser champs")



Chaque fois quand on enregistre une facture, il faut insérer la date d'échéance dans la colonne "Date Echéance"; quand on enrégistre un paiement, il faut enregistrer la date du paiement dans la colonne "Date Paiement"



A l'occasion, pour afficher les factures non payées ou non encaissées, activer du menu "Compta2" la commande **"Afficher Echéances"**
Toutes les factures qui n'ont pas de date de paiement seront affichées.



3.8.5 Exportation des données

Exportation des données

3.8.5.1 Exporter le fichier en Excel, Html, Xml

Les données et les rapports comptables peuvent être exportés en:

- **Fichier de type Excel**
  Pour créer en Excel: présentations, comparaisons, budgets, calcul des indices, analyses de bilan et des graphiques qui sont directement liés aux valeurs de la comptabilité.
- **Fichier de type HTML**
  On peut accéder à toutes les données et rapports comptables avec un navigateur Internet (Explorer, Mozilla, Opera).

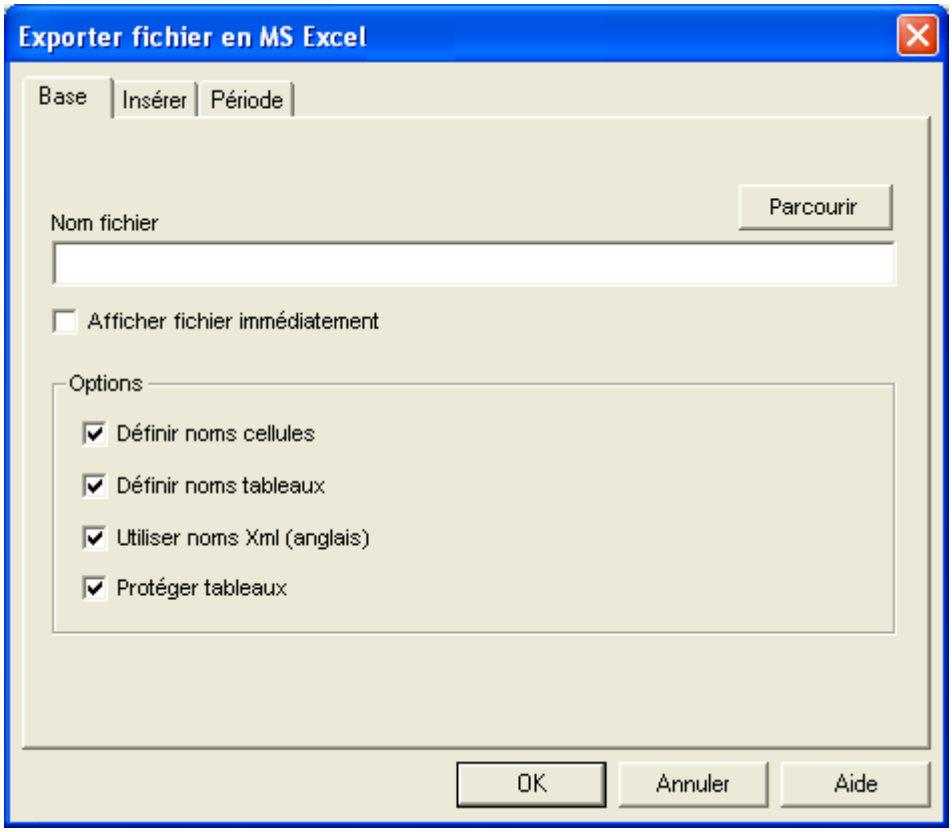
Ce format satisfait pleinement aux exigences légales pour l'archivage des données comptables à long terme.

- **Fichier de type XML**
  Le standard pour l'échange de données. Les données comptables peuvent facilement être lues et réélaborées avec d'autres programmes ou à l'aide de feuilles de style XSLT.

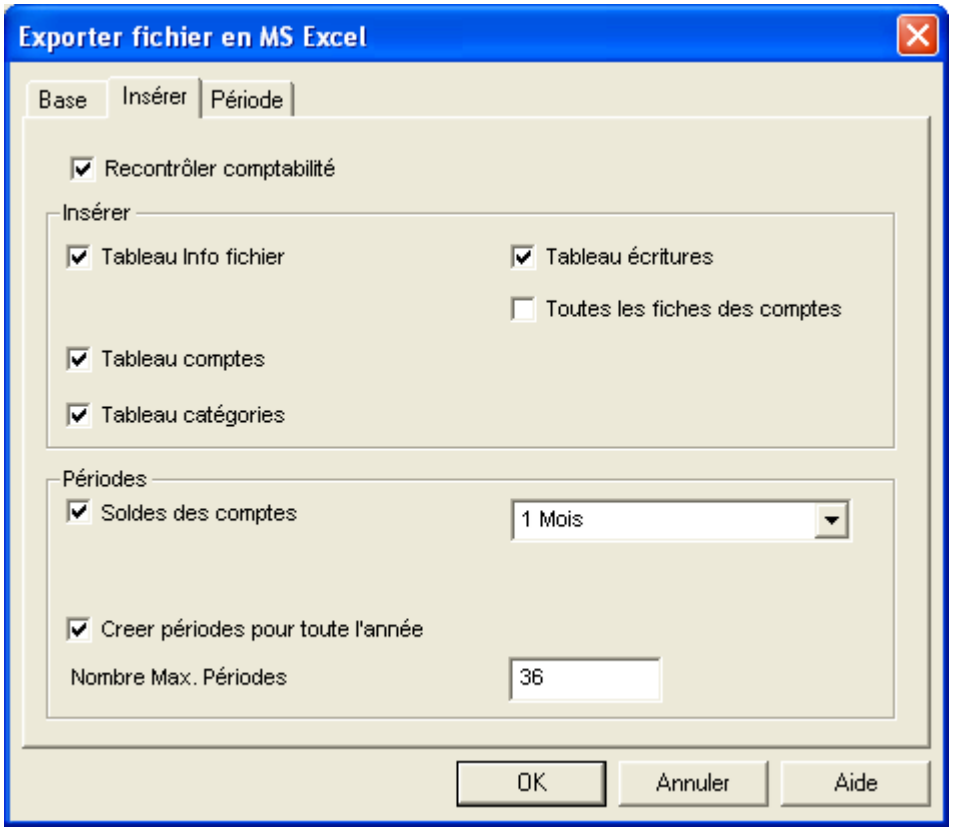
Ci-dessous la procédure pour l'exportation du fichier en MS Excel est décrite. La procédure pour l'exportation des fichiers en Html et Xml est la même.

Les options d'exportation en Excel

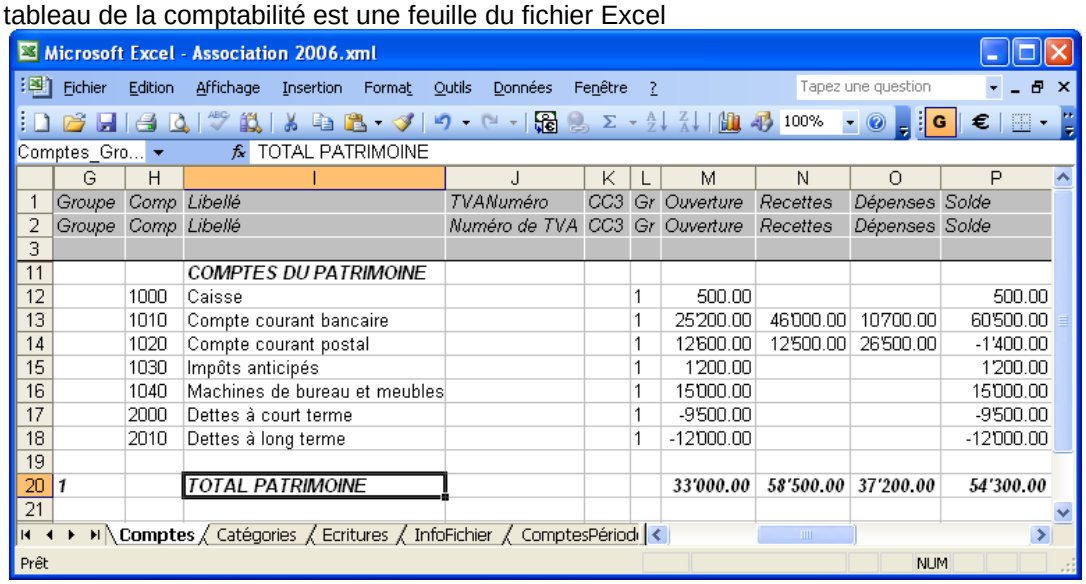
Du menu "Fichier", cliquer sur la commande "Exporter fichier en MS Excel"



On indique les données que l'on désire inclure



Chaque tableau de la comptabilité est une feuille du fichier Excel



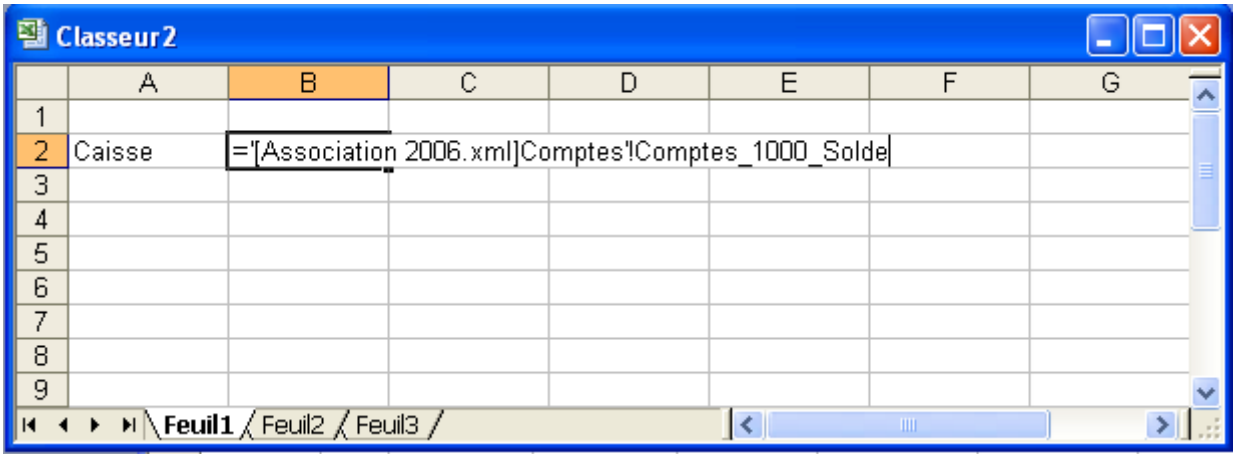
	G	H	I	J	K	L	M	N	O	P
1	Groupe	Comp	Libellé	TVANuméro	CC3	Gr	Ouverture	Recettes	Dépenses	Solde
2	Groupe	Comp	Libellé	Numéro de TVA	CC3	Gr	Ouverture	Recettes	Dépenses	Solde
3										
11			COMPTES DU PATRIMOINE							
12		1000	Caisse			1	500.00			500.00
13		1010	Compte courant bancaire			1	25'200.00	46'000.00	10'700.00	60'500.00
14		1020	Compte courant postal			1	12'600.00	12'500.00	26'500.00	-1'400.00
15		1030	Impôts anticipés			1	1'200.00			1'200.00
16		1040	Machines de bureau et meubles			1	15'000.00			15'000.00
17		2000	Dettes à court terme			1	-9'500.00			-9'500.00
18		2010	Dettes à long terme			1	-12'000.00			-12'000.00
19										
20	1		TOTAL PATRIMOINE				33'000.00	58'500.00	37'200.00	54'300.00
21										

Utiliser les noms des cellules au lieu de faire référence à des lignes/colonnes:

- Les noms montrent la valeur désirée, même quand on insère une nouvelle ligne ou colonne.
- Les noms sont faciles à utiliser et à comprendre
  "Comptes_1000_Solde" indique le solde du compte 1000.
  "Comptes_1000_Libellé" reprend la valeur de la cellule, qui contient la description du compte 1000.
- Les noms peuvent être utilisées dans les formules
  "=Comptes_1000_Solde" reprend la valeur de la cellule, qui contient le solde du compte 1000.
  "=Comptes_1000_Solde/1000" divise le solde du compte 1000 par 1000.
- Avec les noms, on peut créer des liens à des fichiers différents.

Le lien à une cellule est composé du

- Nom du fichier
- Nom du tableau
- Nom de la cellule

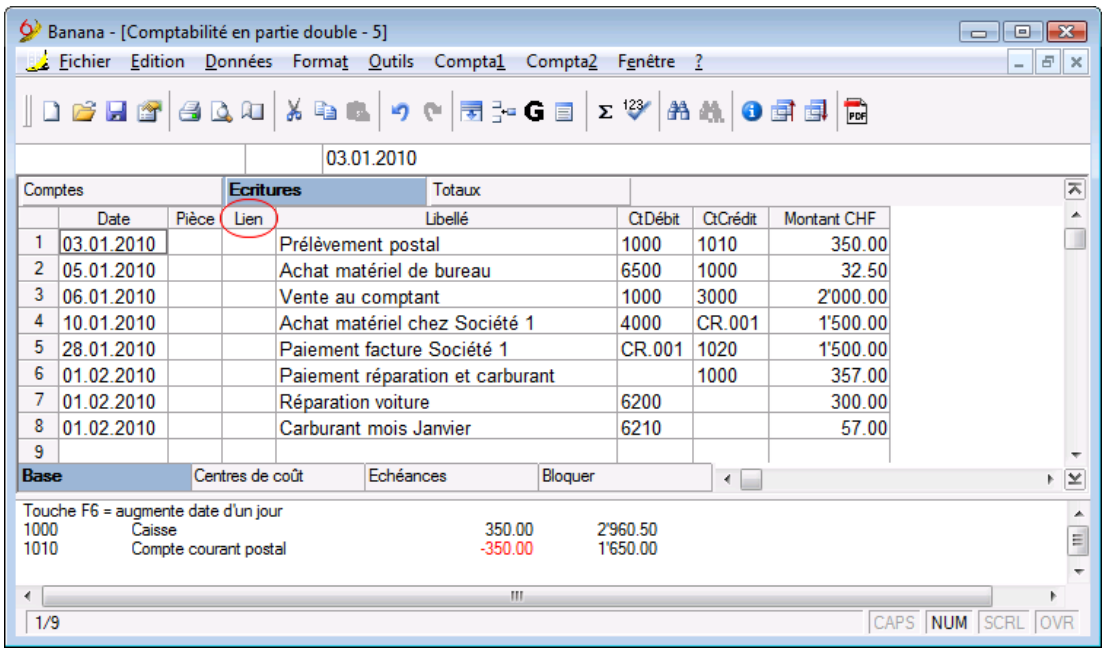


3.8.5.2 Reprendre des données en Excel par DDE (Dynamic Data Exchange)

Banana permet d'automatiser certaines fonctions.
On peut envoyer des commandes à Banana par la ligne des commandes ainsi qu'à travers DDE.
On peut aussi faire en sorte qu' Excel met les cellules à jour, en reprenant les données directement à partir de Banana.
Pour plus d'informations et d'exemples, voir la page en anglais.

3.8.6 Insérer un lien à un document

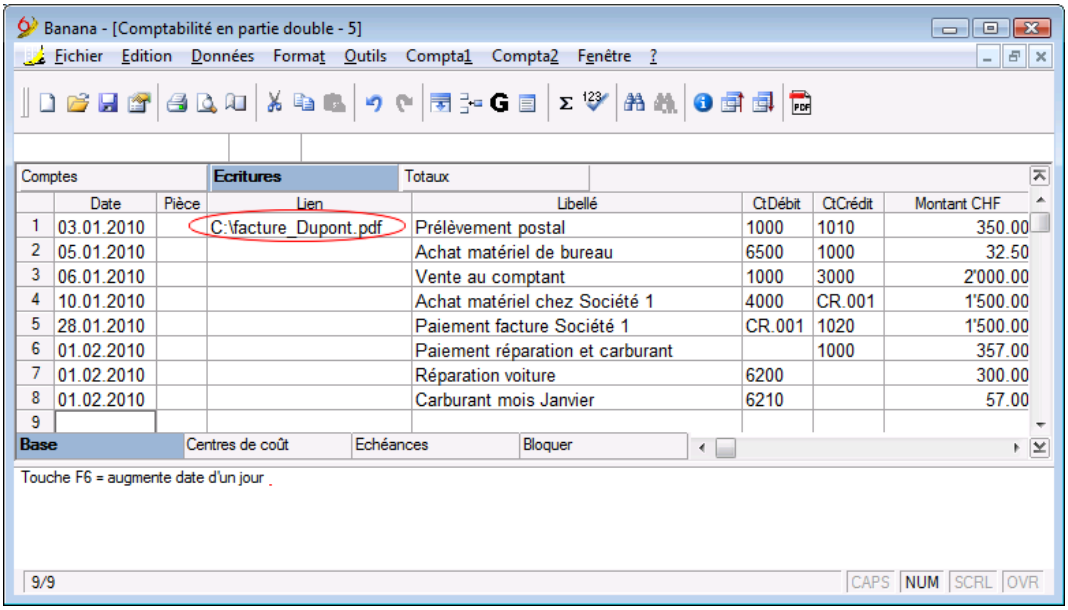
Afin de pouvoir insérer un lien à un document, il faut avoir affiché la colonne **PièceLien** dans le tableau Ecritures (voir aussi modifier l'affichage des colonnes).



- Se positionner dans la case de la colonne PièceLien et, à partir du menu "Compta2", activer la commande **Ajouter lien**

- Selectionner le fichier qui correspond au document à connecter et cliquer sur le bouton "Ouvrir"; le programme insère automatiquement le lien.

Dans la case PièceLien on peut aussi manuellement insérer un adresse internet.



Pour ouvrir le document attaché, il faut faire un double clique sur la case dans laquelle se trouve le lien.

3.8.7 Segments

Les segments représentent un genre de centre de coût et se distinguent des centres de coût traditionnels de Banana Comptabilité par les caractéristiques suivantes:

- Ils affichent les soldes d'un compte ou d'un sous-compte
- Ils peuvent se référer à plusieurs niveaux de comptes
- Dans le tableau Ecritures, ils s'insèrent directement dans le compte Débit et Crédit. Il n'est donc pas nécessaire de les enregistrer dans des colonnes séparées.
- Les rapports des segments sont automatiquement calculés par le programme et peuvent être distingués par période.

Segments pour projet

Société sportive XX
Comptabilité 2009
Colonnes Projects;

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Vide	P1	P2	Total
Produits de sponsors	-.-	3'500.00	-.-	3'500.00
Produits de manifestations	-.-	5'600.00	8'060.00	13'660.00
TOTAL PRODUITS	**-.-**	**9'100.00**	**8'060.00**	**17'160.00**

CHARGES	Vide	P1	P2	Total
Frais gestion véhicule	-.-	-.-	3'600.00	3'600.00
Frais d'instruction	-.-	5'300.00	-.-	5'300.00
Frais de bureau	-.-	-.-	3'600.00	3'600.00
Frais manifestations	-.-	2'500.00	-.-	2'500.00
TOTAL CHARGES	**-.-**	**7'800.00**	**7'200.00**	**15'000.00**
Bénéfice(+) Perte(-)	**-.-**	**1'300.00**	**860.00**	**2'160.00**

Segments pour succursale

Société sportive XX
Comptabilité 2009
Colonnes Projects;

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Vide	P1	P2	Total
Produits de sponsors	-.-	3'500.00	-.-	3'500.00
Produits de manifestations	-.-	5'600.00	8'060.00	13'660.00
TOTAL PRODUITS	-.-	9'100.00	8'060.00	17'160.00

CHARGES	Vide	P1	P2	Total
Frais gestion véhicule	-.-	-.-	3'600.00	3'600.00
Frais d'instruction	-.-	5'300.00	-.-	5'300.00
Frais de bureau	-.-	-.-	3'600.00	3'600.00
Frais manifestations	-.-	2'500.00	-.-	2'500.00
TOTAL CHARGES	-.-	7'800.00	7'200.00	15'000.00
Bénéfice(+) Perte(-)	-.-	1'300.00	860.00	2'160.00

3.8.7.1 Structure

Les segments doivent être configurés dans le Tableau Comptes à la fin du plan comptable. Ils peuvent avoir différents niveaux, ceux du premier niveau sont précédés par ":", ceux du deuxième niveau "::", ceux du troisième niveau ":::" etc. Il n'y a pas de limites de niveau.

Pour la configuration, il faut procéder comme suit:

- Dans la colonne Libellé, insérer le titre "Segments"
- Insérer un astérisque dans la colonne Groupe
- Insérer la description des segments du premier niveau et dans la colonne Groupe insérer ":"
- Enumérer les segments du premier niveau, en insérant pour chacun, dans la colonne Compte, un code pour l'identification, précédé par ":".
- Continuer en insérant les segments du deuxième niveau (et éventuellement du troisième niveau), de la même façon comme ceux du premier niveau, avec la différence que dans la colonne Compte, les codes des segments doivent être précédés de "::" ou de ":::", selon le niveau.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture Devise de base	Solde Devise de base
56	*			**Segments**				
57			:	**Succursales**				
58			:LU	Succursale de Lugano				
59			:ZU	Succursale de Zürich				
60								
61								
62			::	**Projects**				
63			::P1	Project 1				
64			::P2	Project 2				
65								
66								

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Période | Divers | Impression

3.8.7.2 Ecritures

Les segments s'enregistrent dans le Tableau Ecritures. Chaque segment est précédé par le double point, ou du signe moins (-), dans le cas où dans les Propriétés fichier (menu Fichier) la fonction **Utiliser le signe moins (-) comme séparateur des segments** a été activé.

L'usage du double point ":" dans les segments est conseillé si il y a des comptes avec le signe moins dans le plan comptable.

Quand on doit enregistrer un segment qui appartient à plusieurs niveaux, il faut d'abord insérer le compte principal, puis le segment du premier niveau et ensuite celui du deuxième niveau.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant CHF
1	31.12.2009		Encaissé pour succursale Zürich, project 1	1023	3120:ZU:P1	3'500.00
2	31.12.2009		Encaissé pour succursale Lugano, project 2	1020	3130:LU:P2	7'500.00
3	31.12.2009		Encaissé projet 2, succursale de Lugano	1020	3130:LU:P2	560.00
4	31.12.2009		Encaissé projet 1, succursale de Lugano	1023	3130:LU:P1	5'600.00
5	31.12.2009		Achat matériels pour projet 1, succursale de Lugano	4030:LU:P1	2095	5'300.00
6	31.12.2009		Achat matériels pour projet 2, succursale de Zürich	4040:ZU:P2	1021	3'600.00
7	31.12.2009		Achat matériels pour projet 1, succursale de Zürich	4055:ZU:P1	1023	2'500.00
8	31.12.2009		Achat matériels pour projet 2, succursale de Lugano	4020:LU:P2	1020	3'600.00

Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = Echange compte crédit/débit

4020	Frais gestion véhicule	3'600.00	3'600.00
1020	Compte courante bancaire	-3'600.00	9'095.05
:LU	Succursale de Lugano		
::P2	Project 2		

8/8 CAPS NUM SCRL OVR

3.8.7.3 Rapports

Les rapports des segments peuvent être obtenus automatiquement avec la commande Bilan formaté par groupes ou avec la commande Rapport comptable, dans la section "Subdivision".

Segments pour projet

Société sportive XX
Comptabilité 2009
Colonnes Projects;

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Vide	P1	P2	Total
Produits de sponsors	-.-	3'500.00	-.-	3'500.00
Produits de manifestations	-.-	5'600.00	8'060.00	13'660.00
TOTAL PRODUITS	**-.-**	**9'100.00**	**8'060.00**	**17'160.00**

CHARGES	Vide	P1	P2	Total
Frais gestion véhicule	-.-	-.-	3'600.00	3'600.00
Frais d'instruction	-.-	5'300.00	-.-	5'300.00
Frais de bureau	-.-	-.-	3'600.00	3'600.00
Frais manifestations	-.-	2'500.00	-.-	2'500.00
TOTAL CHARGES	**-.-**	**7'800.00**	**7'200.00**	**15'000.00**
Bénéfice(+) Perte(-)	**-.-**	**1'300.00**	**860.00**	**2'160.00**

Segments pour succursale

Société sportive XX
Comptabilité 2009
Colonnes Succursales;

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	Vide	LU	ZU	Total
Produits de sponsors	-.-	-.-	3'500.00	3'500.00
Produits de manifestations	-.-	13'660.00	-.-	13'660.00
TOTAL PRODUITS	-.-	13'660.00	3'500.00	17'160.00

CHARGES	Vide	LU	ZU	Total
Frais gestion véhicule	-.-	3'600.00	-.-	3'600.00
Frais d'instruction	-.-	5'300.00	-.-	5'300.00
Frais de bureau	-.-	-.-	3'600.00	3'600.00
Frais manifestations	-.-	-.-	2'500.00	2'500.00
TOTAL CHARGES	-.-	8'900.00	6'100.00	15'000.00
Bénéfice(+) Perte(-)	-.-	4'760.00	-2'600.00	2'160.00

3.8.8 Gérer différents projets

Avec la fonction des Segments, on peut gérer différents projets, en obtenant des bilans qui déterminent le bénéfice ou la perte de chaque projet.

Exemple

Dans une association, il y a deux projets à gérer:

1. Cours
2. Manifestations

En outre, il y a plusieurs succursales qui doivent gérer les mêmes projets:

- Turin
- Gênes

- Florence

On voudrait obtenir un seul bilan qui indique le bénéfice ou la perte de chaque projet ou succursale.

Comment procéder

- Insérer les segments à la fin du plan comptable

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture EUR
111				**Segments**			
112							
113			:	**Projets**			
114			:COURS	Cours			
115			:MANIFESTATIONS	Manifestations			
116							
117							
118			::	**Succursales**			
119			::TURIN	Turin			
120			::GÊNES	Gênes			
121			::FLORENCE	Florence			
122							

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

- Insérer les écritures, en complétant le compte débit ou le compte crédit avec les segments

Comptes | Ecritures | Totaux

	Date	Pièce	Libellé	CtDébit	CtCrédit	Montant EUR
1	02.03.2010	22	Matériel publicitaire pour manifestations	3075-MANIFESTATIONS-FLORENCE	2010	1'269.00
2	02.03.2010	22	Honoraires pour cours	3025-COURS-GÊNES	2010	7'500.00
3	02.03.2010	22	Travail horaire des collaborateurs	3020-COURS-FLORENCE	1000	2'600.00
4	02.03.2010	22	Frais de séjour	3045-MANIFESTATIONS-GÊNES	1000	690.00
5	02.03.2010	22	Recettes des marchés	1020	4015-MANIFESTATIONS-TURIN	5'600.00
6	02.03.2010	22	Recettes des sponsors	1020	4055-MANIFESTATIONS-FLORENCE	4'800.00
7	02.03.2010	22	Contributions pour projet manifestations	1020	4000-MANIFESTATIONS-FLORENCE	15'000.00
8	02.03.2010	22	Contributions pour projet cours	1020	4000-COURS-TURIN	12'000.00
9	02.03.2010	22	Materiél informatif pour cours	3010-COURS-GÊNES	1020	563.00
10						

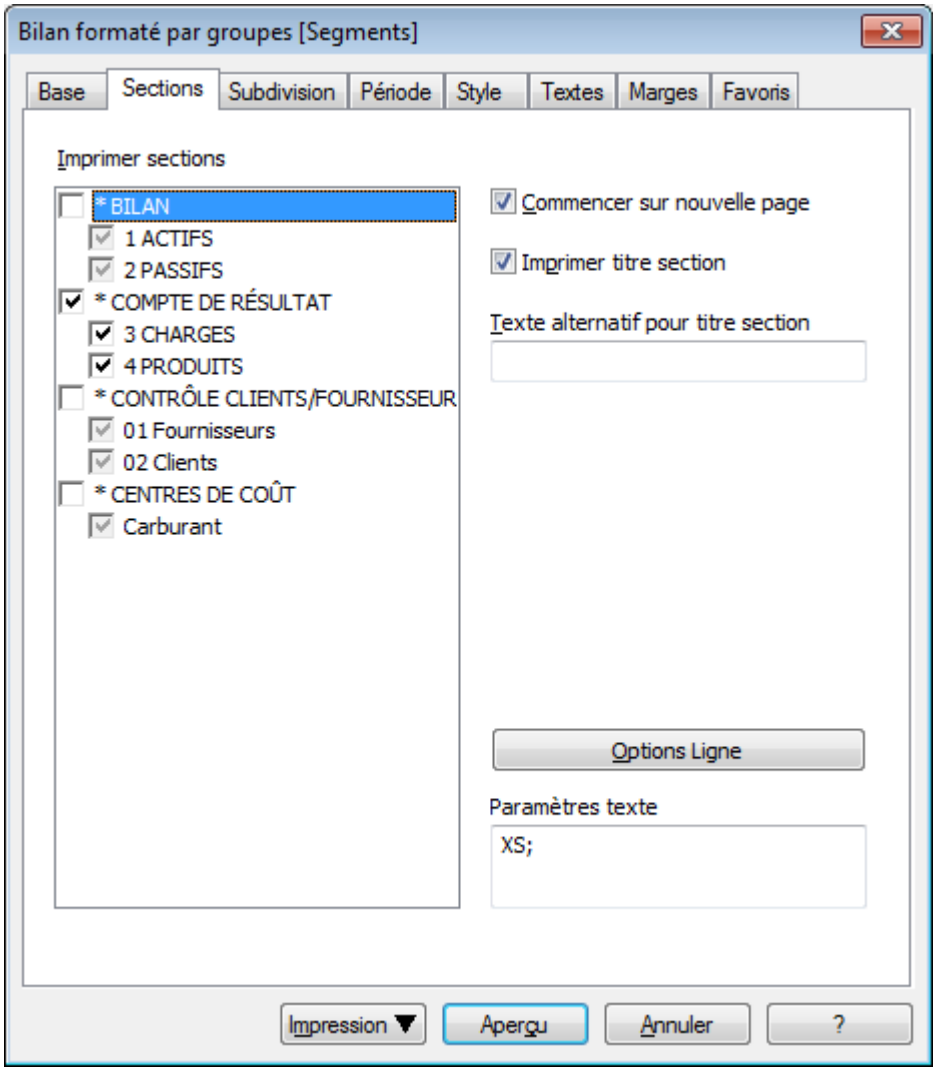
Base | Centres de coût | Echéances | Bloquer

Touche F6 = reprendre les valeurs de la ligne avec texte semblable

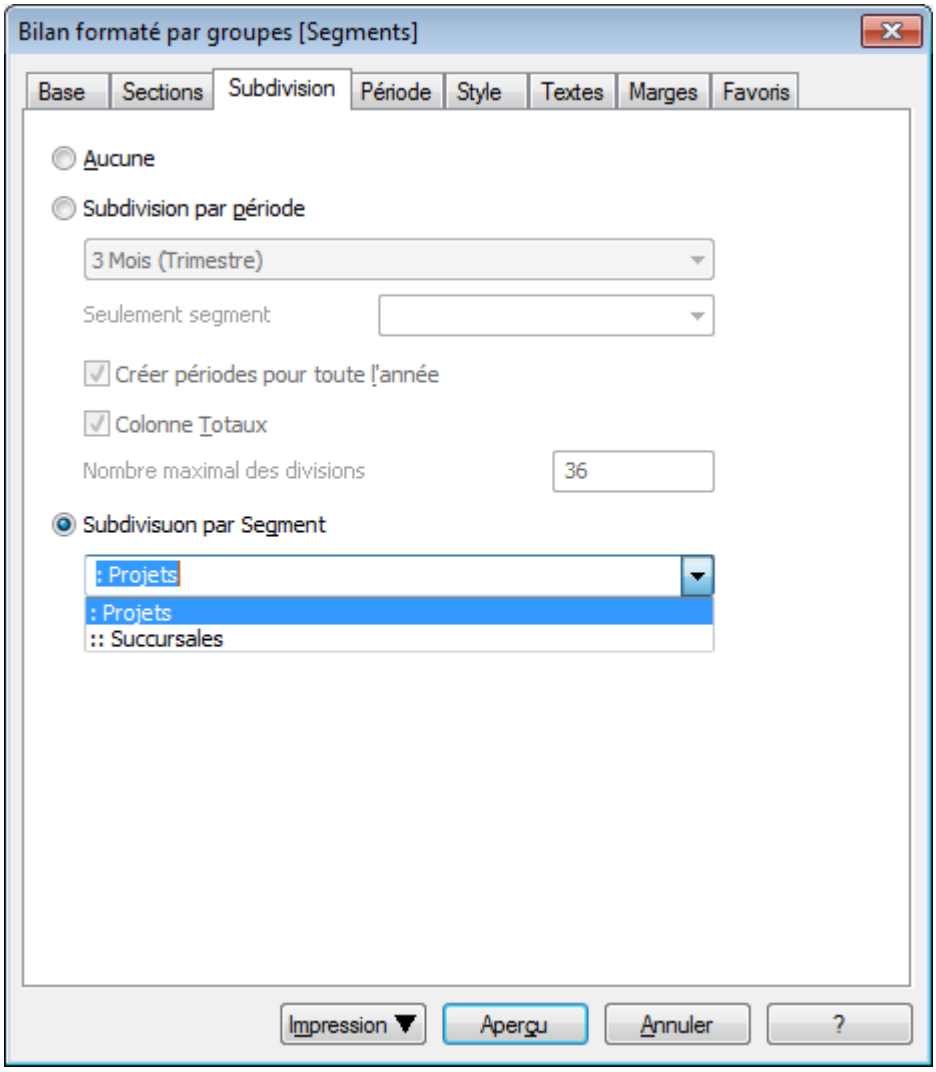
3010	Cours	563.00	563.00
1020	Compte courant postal	-563.00	36'837.00
:COURS	Cours		
::GÊNES	Gênes		

9/12 CAPS NUM SCRL OVR

- Du menu Compta1, activer la commande Bilan formaté par groupes
- Sélectionner les configurations disponibles dans les différents sections, et en particulier dans la section "Sections", désactiver l'affichage des comptes du bilan, des régistres clients/fournisseurs et des centres de coût. En général, les segments se réfèrent aux comptes du Compte de Résultat.



- Activer dans la section "Subdivision", la fonction Subdivision par segment
- Sélectionner le segment dont on veut obtenir le bilan (par projet ou par succursale)



- Cliquer sur "Aperçu" pour afficher le bilan

Bilan par projet

Association xx
Comptabilité 2010
Colonnes Projets;

COMPTE DE RÉSULTAT

CHARGES	Vide	COURS	MANIFESTATIONS	Total
3010 Cours	-.-	563.00	-.-	563.00
3020 Frais de personnel	-.-	2'600.00	-.-	2'600.00
3025 Remboursements à des tiers	-.-	7'500.00	-.-	7'500.00
3045 Frais de séjour	-.-	-.-	690.00	690.00
3075 Publicité et sponsors	-.-	-.-	1'269.00	1'269.00
TOTAL CHARGES	*-.-*	*10'663.00*	*1'959.00*	*12'622.00*

PRODUITS	Vide	COURS	MANIFESTATIONS	Total
4000 Contributions	-.-	12'000.00	15'000.00	27'000.00
4015 Recettes des marchés	-.-	-.-	5'600.00	5'600.00
4055 Publicité et sponsors	-.-	-.-	4'800.00	4'800.00
TOTAL PRODUITS	*-.-*	*12'000.00*	*25'400.00*	*37'400.00*
Bénéfice et Perte	*-.-*	*1'337.00*	*23'441.00*	*24'778.00*

Bilan par succursale

Association xx
Comptabilité 2010
Colonnes Succursales;

COMPTE DE RÉSULTAT

CHARGES	Vide	TURIN	GÊNES	FLORENCE	Total
3010 Cours	-.-	-.-	563.00	-.-	563.00
3020 Frais de personnel	-.-	-.-	-.-	2'600.00	2'600.00
3025 Remboursements à des tiers	-.-	-.-	7'500.00	-.-	7'500.00
3045 Frais de séjour	-.-	-.-	690.00	-.-	690.00
3075 Publicité et sponsors	-.-	-.-	-.-	1'269.00	1'269.00
TOTAL CHARGES	*-.-*	*-.-*	*8'753.00*	*3'869.00*	*12'622.00*

PRODUITS	Vide	TURIN	GÊNES	FLORENCE	Total
4000 Contributions	-.-	12'000.00	-.-	15'000.00	27'000.00
4015 Recettes des marchés	-.-	5'600.00	-.-	-.-	5'600.00
4055 Publicité et sponsors	-.-	-.-	-.-	4'800.00	4'800.00
TOTAL PRODUITS	*-.-*	*17'600.00*	*-.-*	*19'800.00*	*37'400.00*
Bénéfice et Perte	*-.-*	*17'600.00*	*-8'753.00*	*15'931.00*	*24'778.00*

3.8.9 Sécurité, certification, récupérer le fichier

Informations sur la sécurité, la certification et les copies des fichiers comptables

3.8.9.1 Éviter la perte des données

Le programme Banana comptabilité crée, automatiquement, des copies de sécurité (nom fichier .ac2.bak).

Toutefois, nous conseillons nos utilisateurs de créer des copies de backup externes afin de pouvoir faire face à une perte de données éventuelle, suite à par exemple un crash de l'ordinateur ou d'une autre cause. Sur le marché, il y a des programmes gratuits qui permettent de créer des backups automatiques des données personnelles.

3.8.9.2 Bloc et Certification des données comptables

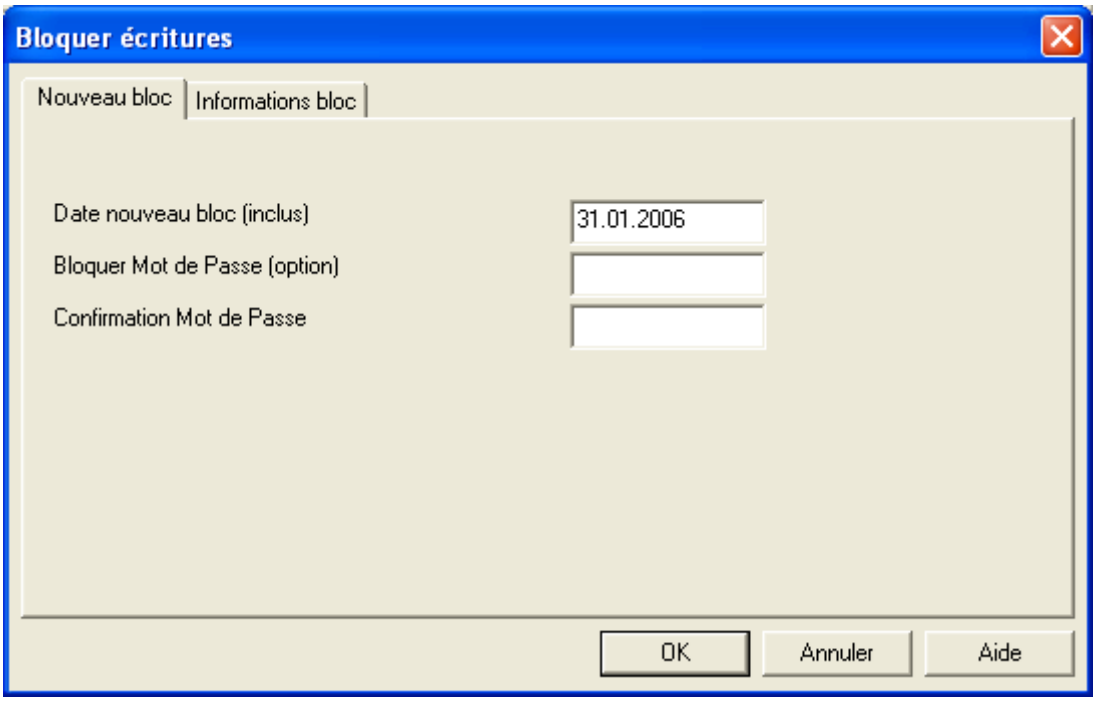
Banana Comptabilité, malgré sa grande flexibilité, est un instrument conforme aux standards comptables internationaux:

- Elle garantit l'intégrité des données pour que d' éventuelles altérations et manipulations puissent être immédiatement remarquées. La méthode utilisée est protégée par le Brevet US Patent No. 7,020,640.
- Elle permet de créer des fichiers avec toutes les données comptables pour que celles-ci puissent être consultées après plusieurs années, même sans le programme.

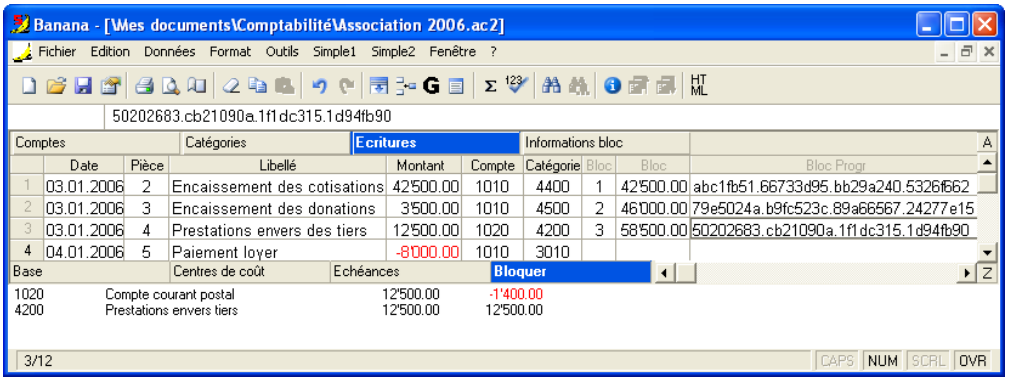
Bloc des mouvements

Quand les mouvements comptables ont été contrôlés, on rappelle la fonction "**Bloquer écritures**" (menu Compta2).

- Insérer la date du bloc (p.ex. à la fin du mois, du trimestre ou de l'année)

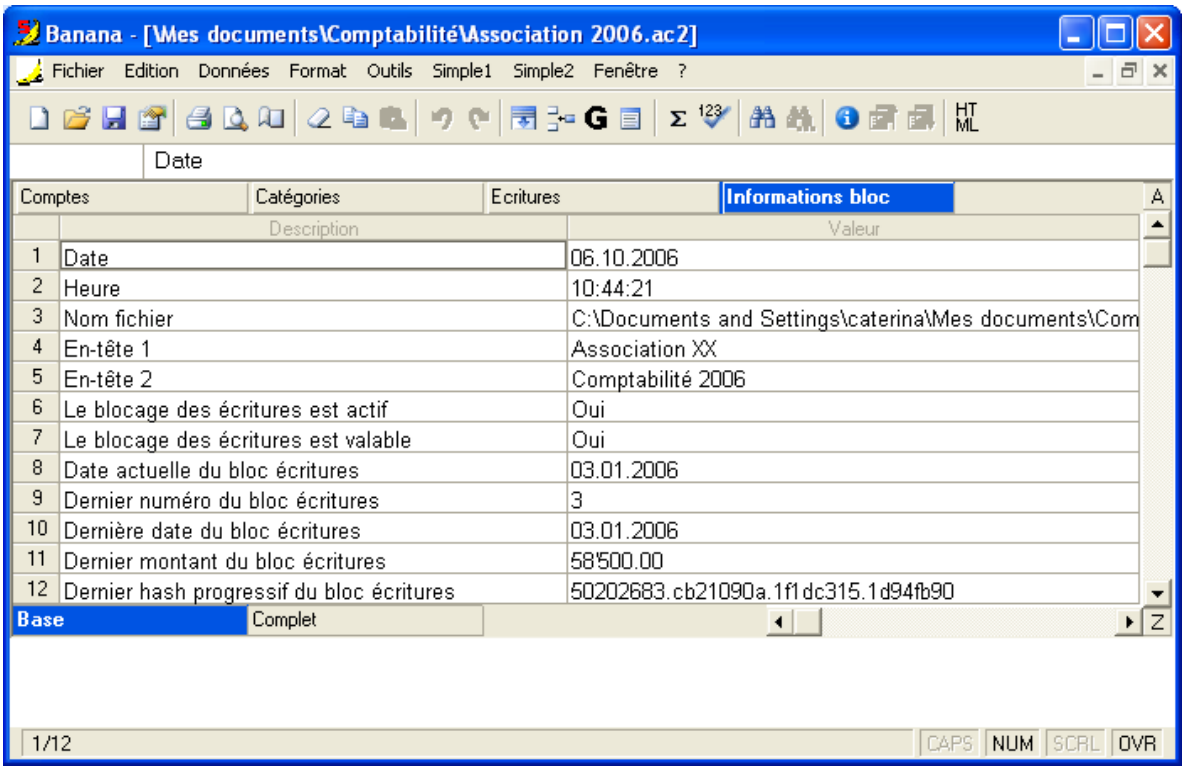


Les écritures sont bloquées jusqu'à la date indiquée et munies d'une série de compteurs.



- BlocNum: le numéro progressif qui indique la ligne
- BlocMon: le montant cumulatif des mouvements, semblable au total de fin de page, demandé par certains législations
- BlocProgr: la signature électronique (Hash MD5) qui identifie de manière univoque tous les mouvements jusqu'au point dans lequel ils ont été insérés.

Une fois la procédure terminée, le programme affiche un rapport du bloc.



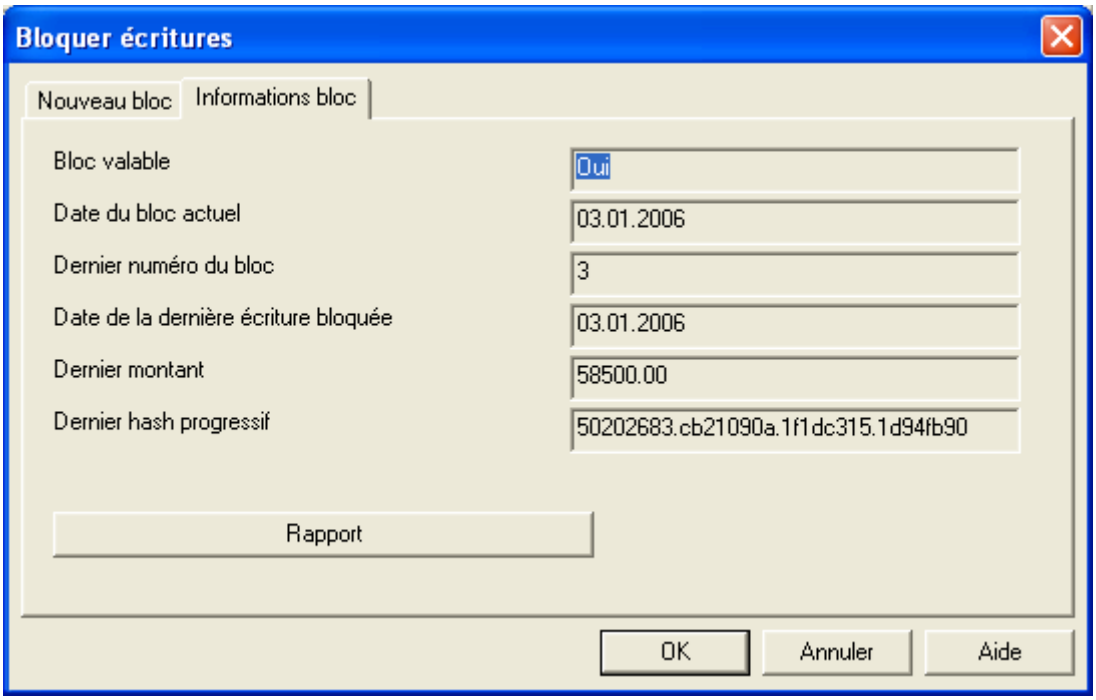
Le chiffre de contrôle (Hash Md5)

L'élément central de la certification, qui tient compte:

- Du contenu de l'écriture actuelle
- Du contenu de toutes les écritures qui la précèdent
- Du numéro progressif (BlocNum)
- Du solde cumulé (BlocImp)

Quand les données devraient subir une modification minimale (une date a été changée, un montant) le chiffre de contrôle aura un résultat différent.

Si le chiffre de contrôle reste inchangé, cela veut dire que les données sont originales et n'ont donc pas été changées.
Les valeurs de cette section sont automatiquement insérées par le programme.



Annoter le numéro de certification

Une fois que les mouvements de la période ont été bloqués, il suffit d'imprimer la dernière ligne certifiée avec le numéro respectif de certification (BlocProgr) et de garder cette information.
Si le numéro de certification, à distance de temps, est identique, cela veut dire que les données n'ont pas été modifiées.

Documents correspondants

Depuis plusieurs années, Banana.ch a fait analyser cette méthode de certification par la société de révision Ernst&Young qui l'a approuvée et certifiée conforme aux standards suisses et allemands

- Document relatif à la certification suisse (pdf en langue allemand)
- Document relatif à la certification allemande (pdf en langue allemand)

Archivage à long terme

Les données de la comptabilité sont toujours accessibles, même à distance de temps.
Banana Comptabilité permet d'exporter toutes les données de la comptabilité en format Html et Xml.
L'archive générée peut être sauvegardée sur un CD et consultée sur chaque ordinateur à distance des années, aussi par des personnes qui n'ont pas Banana Comptabilité.

Documents correspondants

- Archivage en Html et XML

3.8.9.3 Faire une copie de sécurité sur le Memory Stick

Pour faire une copie de sécurité sur le Memory Stick, ouvrir le fichier à mémoriser et, à partir du menu "Fichier", cliquer sur la commande **Enregistrer sous...**, en choisissant l'unité qui indique le Memory Stick comme destination.
La copie peut aussi être faite en ouvrant l'Explorer et en traînant le fichier de comptabilité dans l'unité du Memory Stick.

3.8.9.4 Installer Banana sur une clé USB

Si vous devez souvent changer d'ordinateur, il peut être utile d'installer Banana directement sur une clé USB (USB stick) et démarrer Banana directement à partir de la clé USB.

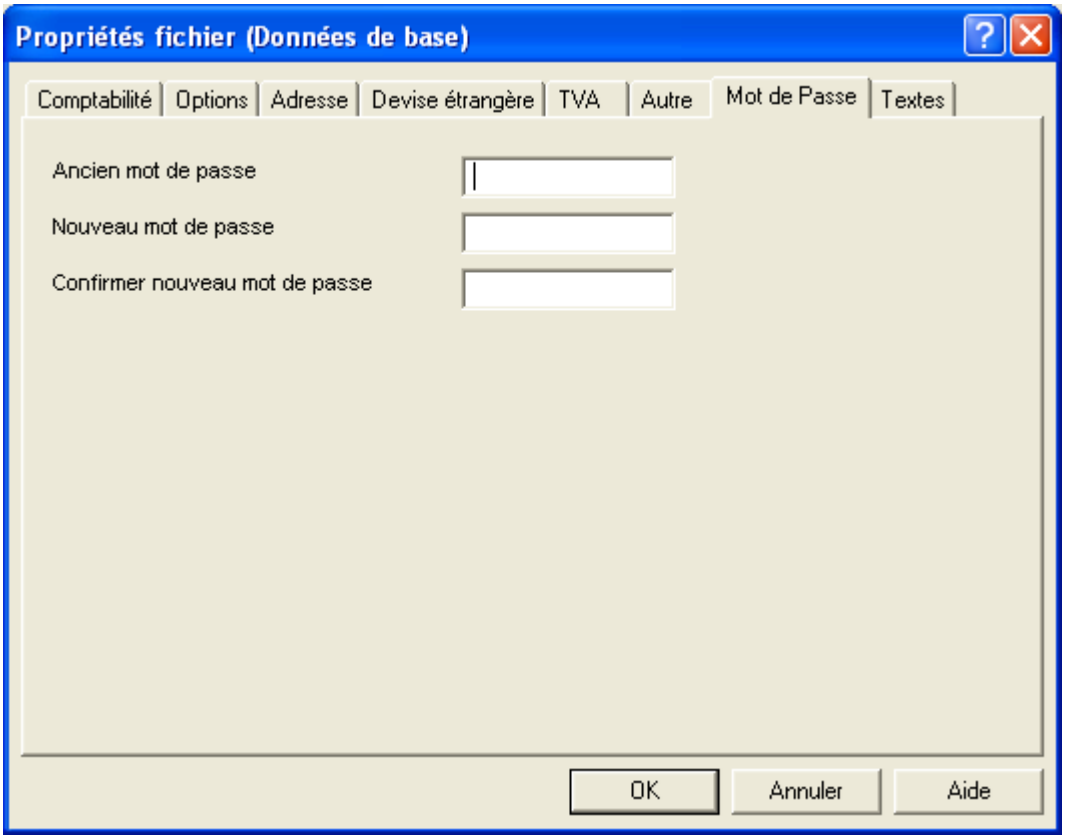
1. Installez le programme sur le disque dur comme d'habitude
2. Copiez le répertoire "Programmes/Banana50" sur la clé USB
3. Pour démarrer le programme, cliquez deux fois sur le fichier "Banana50.exe".

Attention: les clés USB peuvent se perdre ou peuvent être facilement endommagées.
Il est conseillé de faire des copies des données.

1. Créez un dossier sur la clé USB et appelez le "Comptabilité"
2. Sauvez votre comptabilité dans le répertoire que vous avez créé
3. Faites régulièrement une copie du répertoire "Comptabilité" sur CD ou sur le disque dur.

3.8.9.5 Insérer un mot de passe

Les fichiers peuvent être protégés avec un mot de passe.
Pour insérer le mot de passe, cliquer, à partir du menu "Fichier", sur la commande **Propriétés Fichier**; dans la section "Mot de Passe", insérer le mot de passe, en le tapant à nouveau dans la zone "Confirmer nouveau mot de passe". Dans cette section, il est possible d'insérer un nouveau mot de passe, en le tapant à deux reprises pour le confirmer.
Si au contraire on souhaite changer un mot de passe déjà existant, avant d'insérer le nouveau, on doit taper l'ancien.
Pour supprimer un mot de passe, il faut insérer le mot de passe existant et laisser vides les cases "Nouveau mot de passe" et "Confirmer nouveau mot de passe".



3.8.9.6 Protéger les lignes

A partir du menu **Edition**, avec la fonction **Protéger lignes**, on peut activer la protection des lignes pour éviter qu'elles soient modifiées par erreur.

Les lignes protégées ne peuvent plus être modifiées jusqu' au moment où la protection est annulée avec la commande **Déprotéger lignes.**

Pour mettre en œuvre la protection:

- Sélectionner la ligne que l'on souhaite protéger
- Dans le menu **Edition**, sélectionner la commande **Protéger lignes**
- Confirmer avec **OK** le nombre de lignes à protéger.

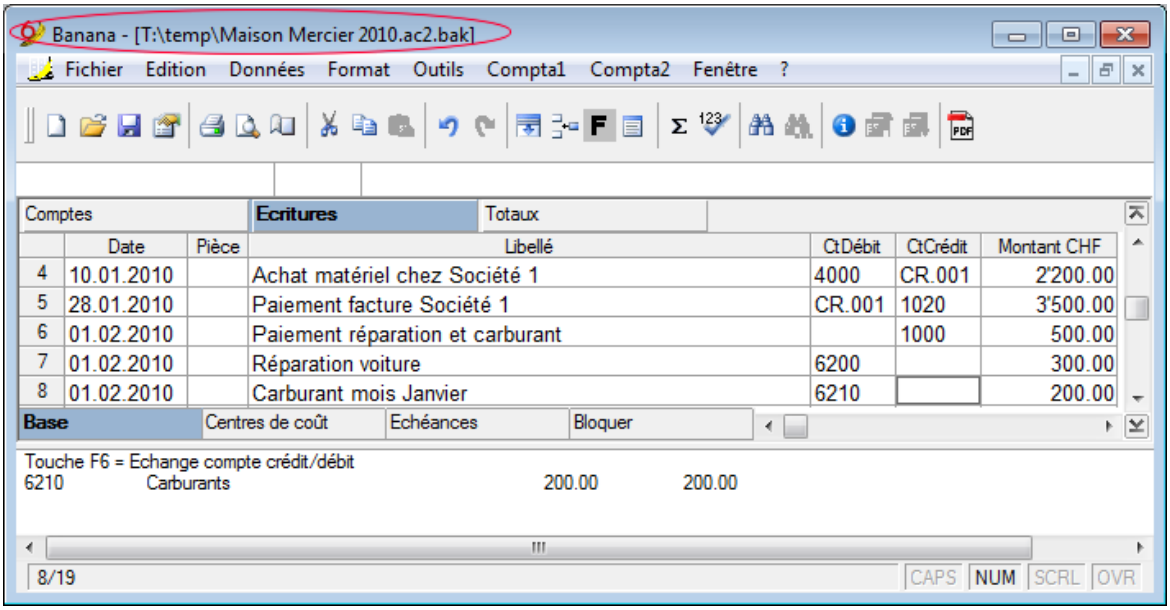
Les lignes protégées ont le numéro de ligne mis en gris clair. Pour pouvoir modifier à nouveau les lignes protégées, il faut d'abord annuler la protection avec la commande **Déprotéger lignes**.

3.8.9.7 Récupérer le fichier du fichier backup

Quand, pour une raison quelconque, on ne réussit pas à trouver le fichier de la comptabilité, il est possible de récupérer le fichier de la copie de sécurité que le programme exécute automatiquement.
Pour récuperer le fichier, on doit:

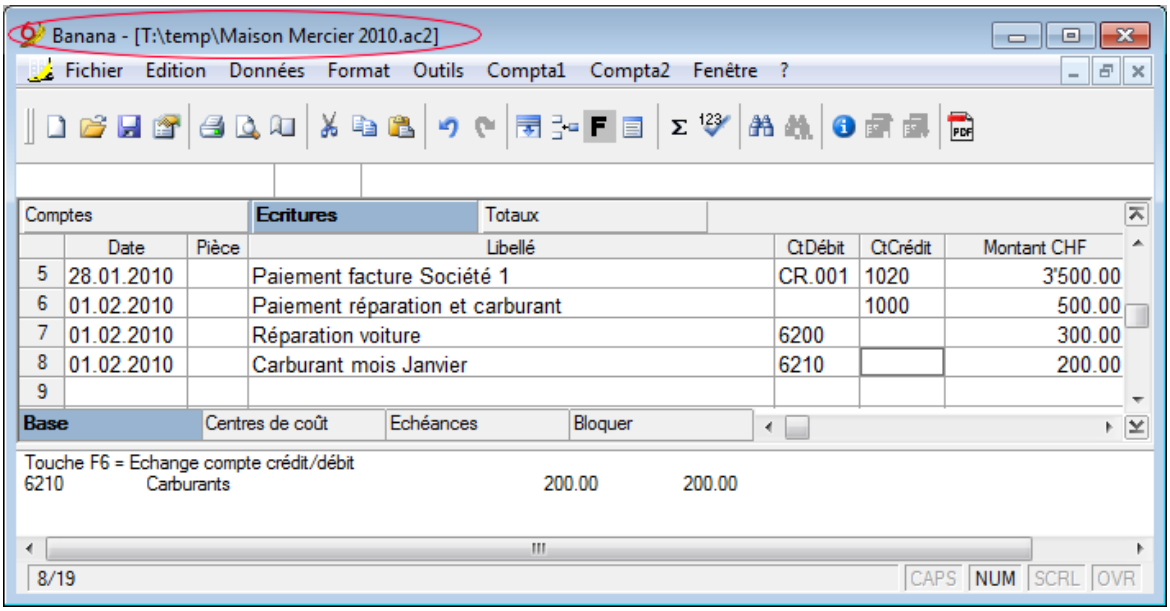
- Ouvrir le dossier où le fichier de la comptabilité se trouvait

- Ouvrir le fichier avec l'extension .bak. S'il ne se trouve pas dans le dossier, il faut sélectionner dans la fenêtre en bas, dans la zone "Fichiers de type", Tous (*.*).



Une fois le fichier ouvert, sauvegarder en donnant un nom au fichier (enregistrer sous...)

En général, le même nom que celui du fichier perdu est attribué.



3.8.10 Informations pour développeurs

Toutes les informations relatives au développement d'applications qui ne sont pas incluses dans Banana Comptabilité.

- **Kit pour développeurs en langue anglaise** (zip, 2.6 MB)
  Inclut informations et examples sur:
  Démarrage avec commandes, DDE, importation, exportation, liaisons avec Excel, usage XSLT, reprise et réélaboration des données à partir du format XML.

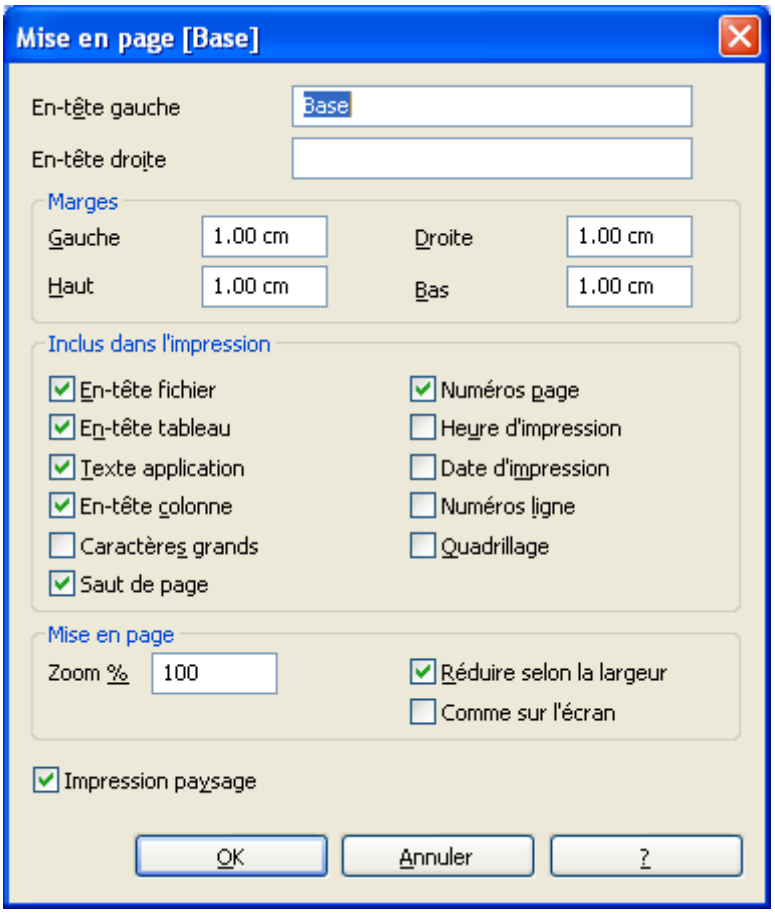
D'autres informations pour fonctions spécifiques.

3.9 Impressions

Impressions

3.9.1 Mise en page

Avec la commande **Mise en Page** du menu "Fichier", on ouvre une fenêtre dans laquelle il est possible de choisir les différentes options d'impression pour le tableau et la vue actif (il faut répéter l'opération pour chaque autre tableau). Avant d'imprimer, il est conseillé de visualiser un aperçu avant impression afin de voir si les caractéristiques saisies dans la mise en page correspondent à vos attentes.



En-tête gauche

Le programme affiche le titre de la vue active Le titre peut être modifié et apparaît en haut à gauche dans la page d'impression.

En-tête droite

Il est possible d'introduire un autre texte qui est imprimé en haut dans la partie droite de la page d'impression.

Marges

Dans cette zone on peut définir les marges de la page d'impression. L'unité de mesure est le centimètre.

Inclus dans l'impression

En-tête fichier

C'est le texte qui est inséré dans les Propriétés Fichier, du menu Fichier.

En-tête tableau
C'est le texte qui est inséré dans la fenêtre Mise en page dans le menu Fichier (En-tête gauche et En-tête droite).

Texte application
C'est le texte qui est attribué automatiquement au tableau par le programme. L'utilisateur ne peut pas modifier ce texte. Si on imprime par exemple la fiche de compte de la caisse, le programme imprime "Fiche Compte: Caisse".

En-tête colonne
L'en-tête des différentes colonnes du tableau.

Caractères grands
L'impression de l'en-tête se fait en caractères légèrement plus grands.

Saut de page
Si elle est activée, la fonction tient compte des sauts de page insérés; sinon, ceux-ci sont ignorés, même s'ils sont présents.

Numéros page
Sert à numéroter les pages.

Heure d'impression
Permet d'imprimer l'heure.

Date d'impression
Permet d'imprimer la date.

Numéros ligne
On l'active si on désire avoir un numéro progressif pour chaque ligne.

Quadrillage
On peut imprimer la grille pour visualiser les données comme sur l'écran.

Zoom
Pourcentage zoom impression
Permet d'augmenter ou de diminuer, selon le pourcentage, la dimension des caractères à imprimer.

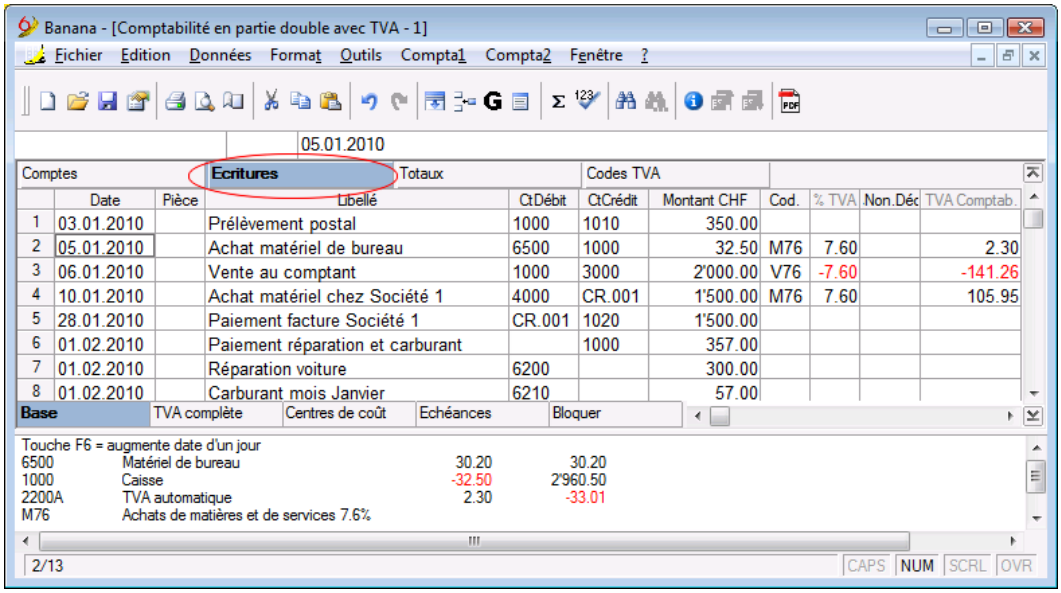
Réduire selon la largeur
Si quelques colonnes outrepassent la largeur de la feuille, le programme redimensionne (réduit le zoom) l'impression, de sorte que toutes les colonnes soient correctement imprimées sur la feuille.

Comme sur l'écran
Si cette option est activée, la largeur des colonnes correspondrait à la largeur montrée sur l'écran. Autrement, la largeur est automatiquement adaptée au contenue de la colonne.

Impression paysage
Pour imprimer la feuille horizontalement.

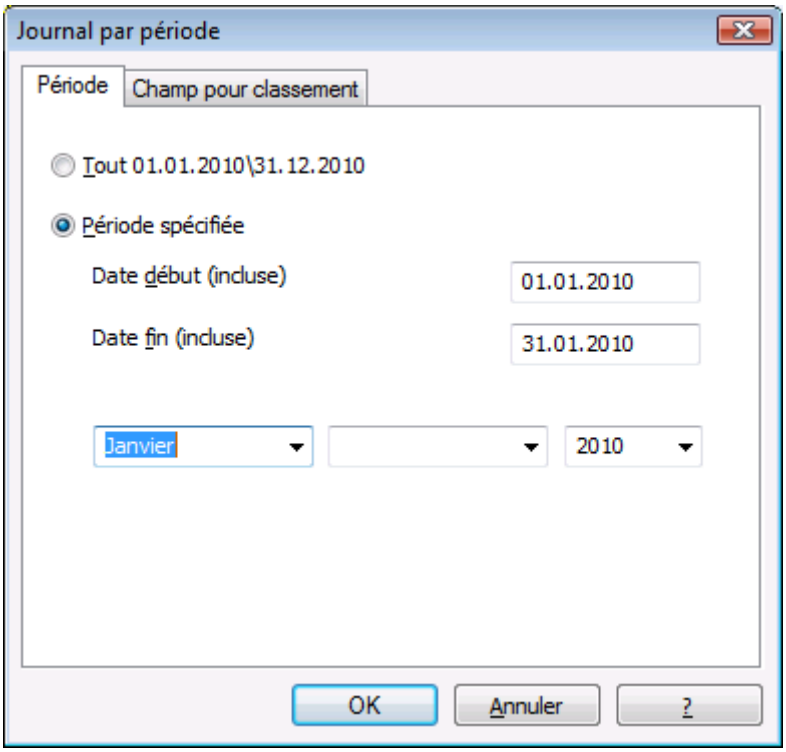
3.9.2 Imprimer le journal

Dans Banana Comptabilité, le journal correspond au tableau Ecritures. On peut imprimer tout le journal ou seulement une partie, en sélectionnant les lignes qu'on désire imprimer.
Pour personnaliser l'impression du journal, on peut changer la disposition et les en-têtes des colonnes (Menu Données, commande Organiser champs); en plus, dans la mise en page (menu Fichier), on peut choisir plusieurs options qui peuvent être incluses dans l'impression.

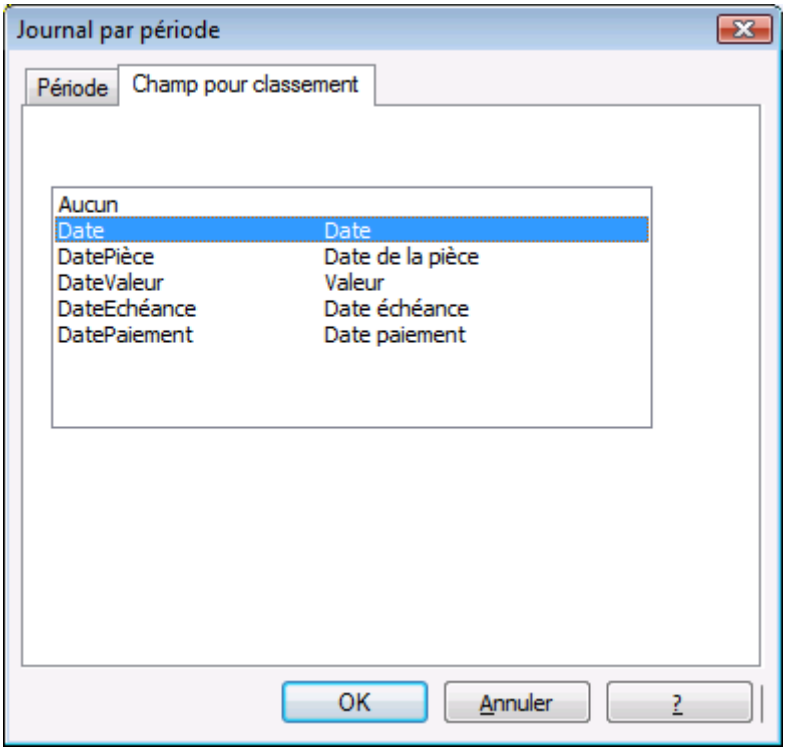


Il y a plusieurs façons d'imprimer:

- Se positionner dans le tableau Ecritures et cliquer sur l'icône qui représente l'impression;
- Se positionner dans le tableau Ecritures et à partir du menu Fichier, cliquer sur Impression;
- A partir du menu Compta1, cliquer sur Journal par période: dans ce cas, on peut choisir si on veut imprimer tout ou seulement une période déterminée.

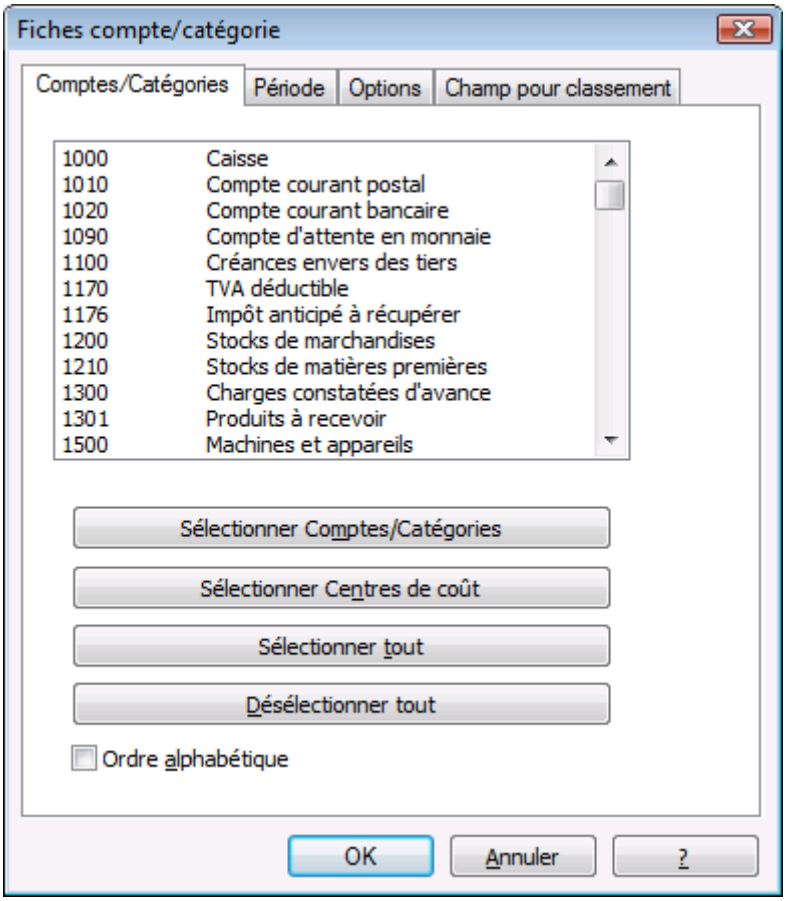


Dans la section "Champ pour classement", on peut choisir le type de date selon lequel on désire trier et imprimer le journal.

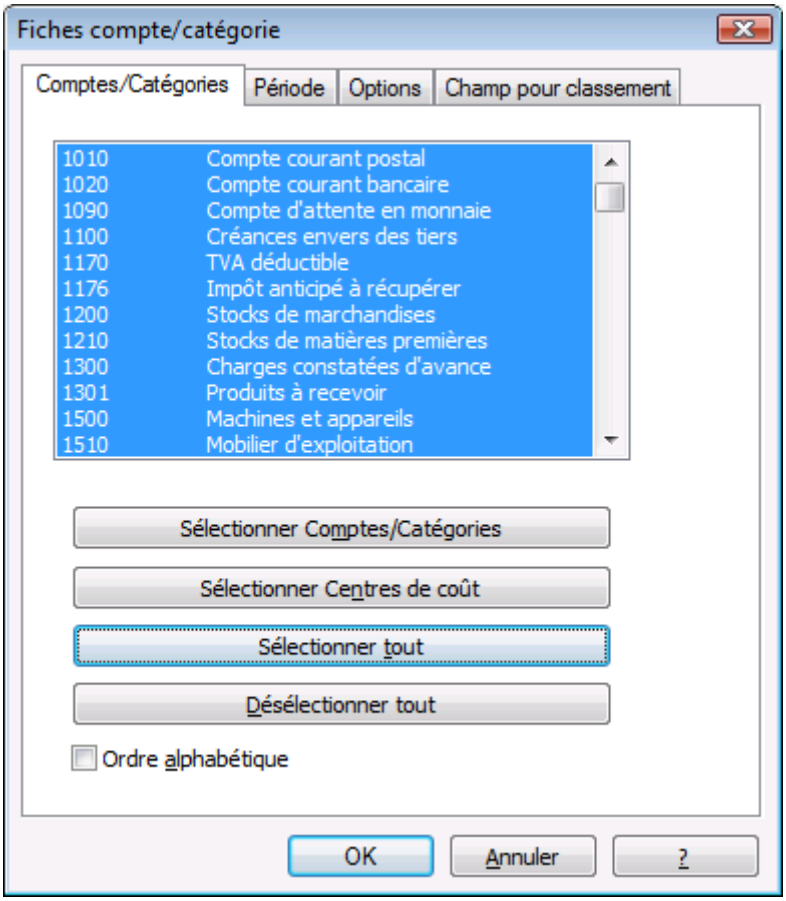


3.9.3 Imprimer les fiches de compte

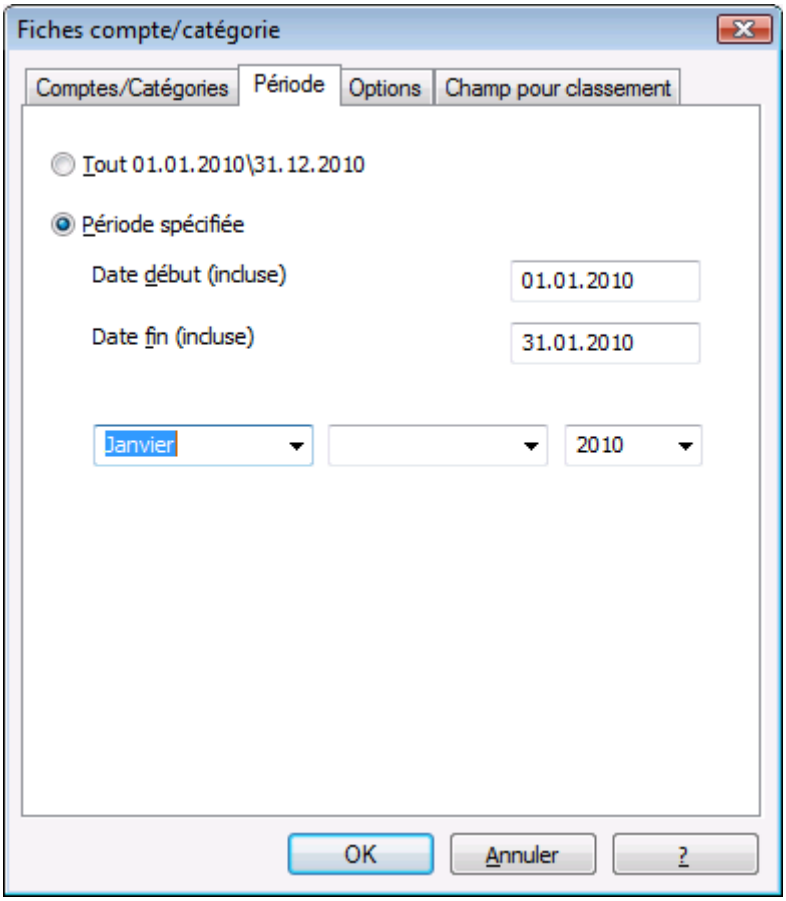
Pour afficher une fiche de compte, il suffit de faire un double clic sur le numéro de compte.
Pour en afficher plusieurs, procéder de façon suivante:
Du menu "Compte1", commande **Fiches de compte**, sélectionner les fiches de compte que l'on veut afficher, en cliquant sur le compte et en allant vers les suivants, pendant que l'on continue à presser la touche Ctrl. Dans le cas où toutes les fiches de compte doivent être visualisées, cliquer sur le bouton "Sélectionner tout".



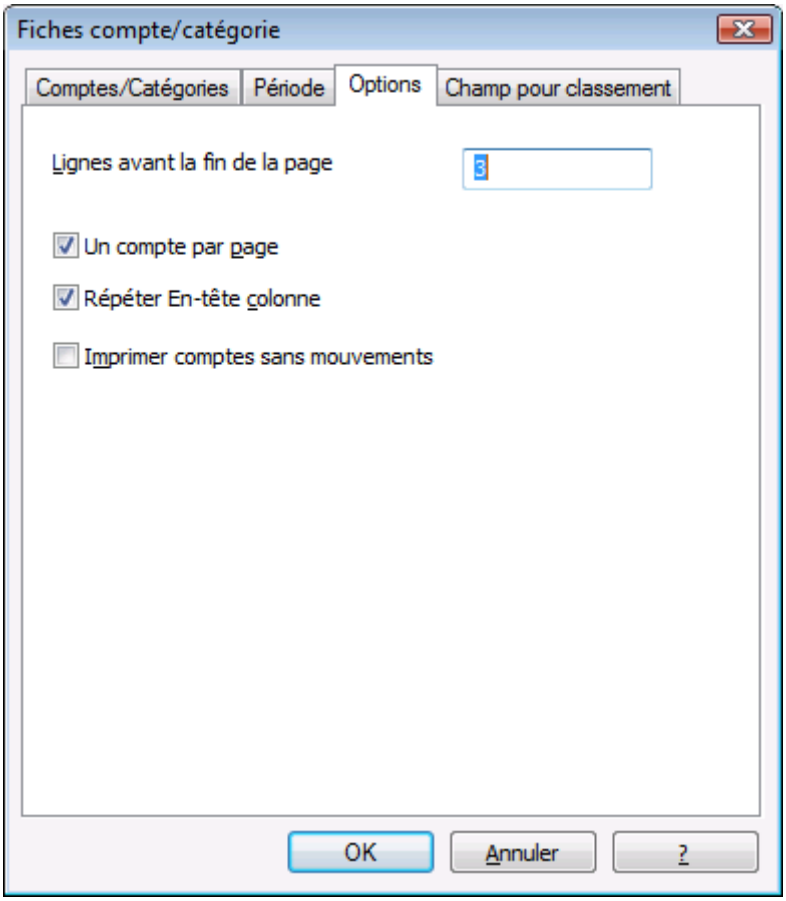
Il y a plusieurs façons d'imprimer les fiches de compte. En général, s'il s'agit d'imprimer quelques fiches de comptes, il suffit de les ouvrir avec un double clique à partir du tableau Comptes ou Ecritures, et de donner la commande "Impression" à partir du menu Fichier ou de l'icône impression.
Quand on désire imprimer plusieurs (ou toutes) les fiches, on travaille à partir de la commande "Fiches de compte" du menu Compta1.
Dans la section "Comptes/Catégories" on peut choisir de sélectionner seulement les comptes (et/ou catégories), seulement les centres de coût, ou tout.



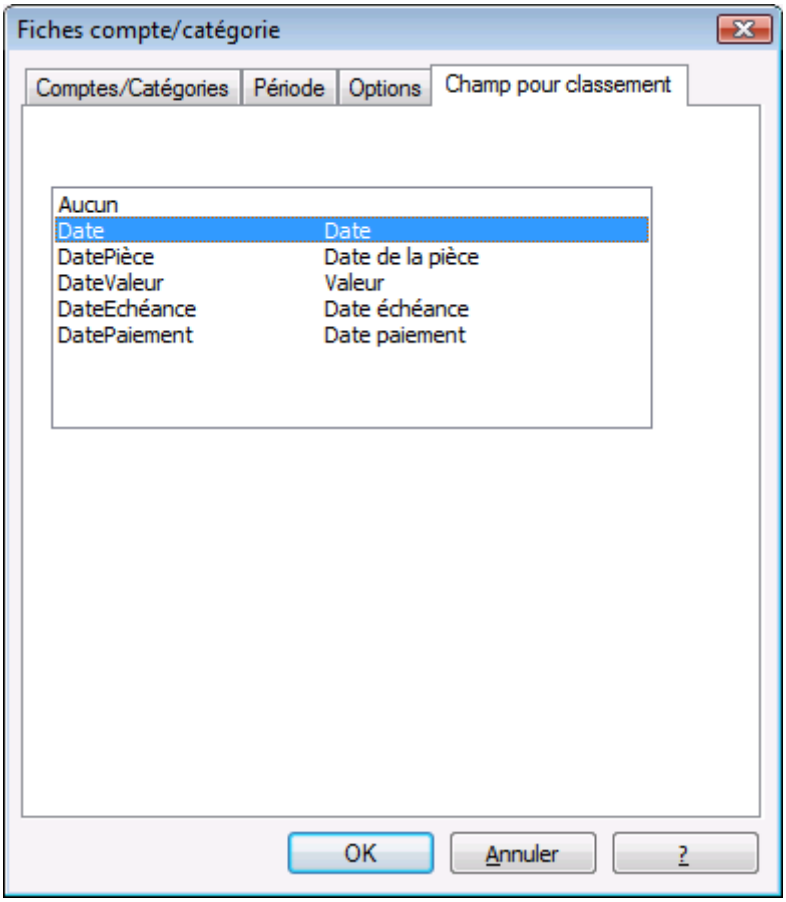
Dans la section "Période" on peut utiliser "Tout", ce qui veut dire que les fiches de compte auront tous les mouvements comptables registrés, ou, en activant "Période spécifiée" et en insérant une date de début et de fin, on aura les fiches de compte avec les mouvements de la période indiquée.



Dans la section "Options", si on active la case "un compte par page", le programme affiche un compte par page pour l'impression; si, par contre, cette fonction reste désactivée, les fiches de compte sont affichées et imprimées l'une après l'autre sans saut de page.



Dans la section "Champ pour classement", on établit dans quel ordre les mouvements seront affichés.



Dans l'image suivante, des exemples de quelques fiches de compte sont affichés, avant l'impression.

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | Fiche de compte[Ja...

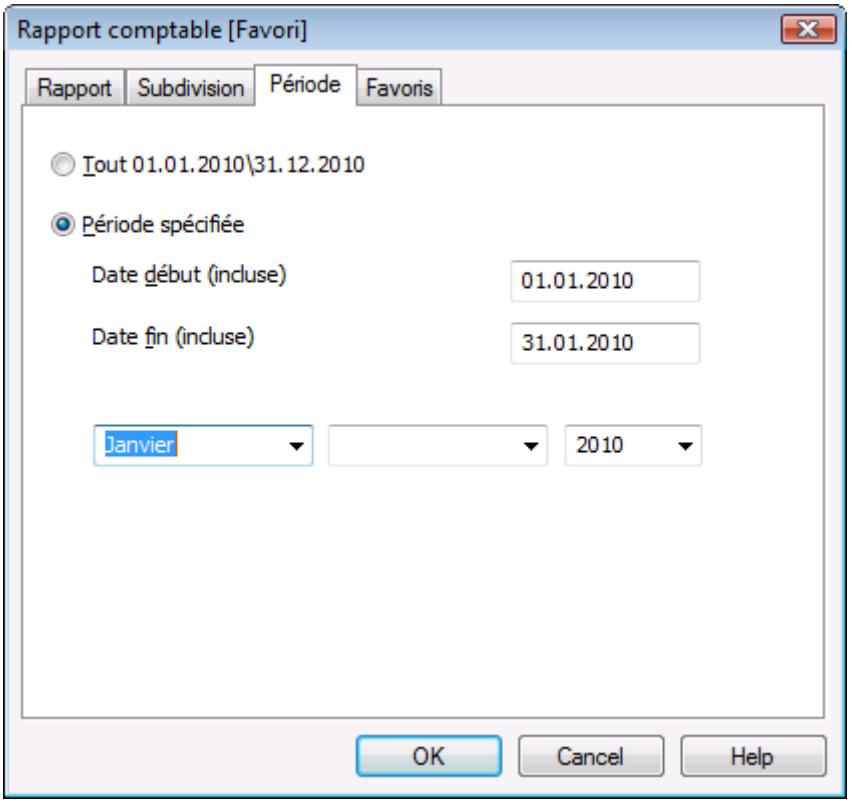
	Date	Pièce	Libellé [Période:01.01.2010\31.01.2010]	Contrp	Débit CHF	Crédit CHF	Solde CHF
1			**1000 Caisse**				
2	01.01.2010		Reporter				1'000.00
3	03.01.2010		Prélèvement postal	1010	350.00		1'350.00
4	05.01.2010		Achat matériel de bureau	6500		32.50	1'317.50
5	06.01.2010		Vente au comptant	3000	2'000.00		3'317.50
6	**31.01.2010**		**Totaux mouvements [01.01.2010\ 31.01.2010]**		**2'350.00**	**32.50**	**3'317.50**
7							
8			**1010 Compte courant postal**				
9	01.01.2010		Reporter				2'000.00
10	03.01.2010		Prélèvement postal	1000		350.00	1'650.00
11	**31.01.2010**		**Totaux mouvements [01.01.2010\ 31.01.2010]**			**350.00**	**1'650.00**
12							
13			**1020 Compte courant bancaire**				
14	01.01.2010		Reporter				15'000.00
15	28.01.2010		Paiement facture Société 1	CR.001		1'500.00	13'500.00
16	**31.01.2010**		**Totaux mouvements [01.01.2010\ 31.01.2010]**			**1'500.00**	**13'500.00**
17							

Base | TVA | Centres de coût | Echéances

Une fois que les fiches de compte sont affichées sur l'écran, il suffit de commencer l'impression. Explications sur le contenu de la colonne 'contrepartie'.

3.9.4 Soldes par période

Pour afficher les soldes par période du tableau Comptes/Catégories, il faut effectuer la commande **Rapports comptables**, du menu "Caisse1/Simple1/Compta1" et dans la section **Période**, définir la période de votre choix.



Dans le tableau Comptes/Catégories, **vue Soldes**, le programme affiche les soldes de la période indiquée. Pour imprimer, impartir la commande **Impression** du menu "Fichier".

Comptes | Ecritures | Totaux | Comptes[Jan 10]

	Groupe	Compte	Libellé	Ouverture 01.01.2010	Solde 31.01.2010
1					
2			**BILAN**		
3					
4			**ACTIFS**		
5		1000	Caisse	1'000.00	3'317.50
6		1010	Compte courant postal	2'000.00	1'650.00
7		1020	Compte courant bancaire	15'000.00	13'500.00
8	**100**		**Liquidité et titres**	**18'000.00**	**18'467.50**
9					
10	CLI		Total Clients	6'000.00	6'000.00
11					
12	**110**		**Créances**	**6'000.00**	**6'000.00**
13					
14	**120**		**Stocks et travaux en cours**		
15					
16	**130**		**Actifs de régularisation (actifs transi**		
17	**10**		**Actifs circulants**	**24'000.00**	**24'467.50**
18					
19		1500	Machines et appareils	20'000.00	20'000.00
20	**14**		**Actifs immobilisés**	**20'000.00**	**20'000.00**
21					
22	**1**		**TOTAL ACTIFS**	**44'000.00**	**44'467.50**
23					

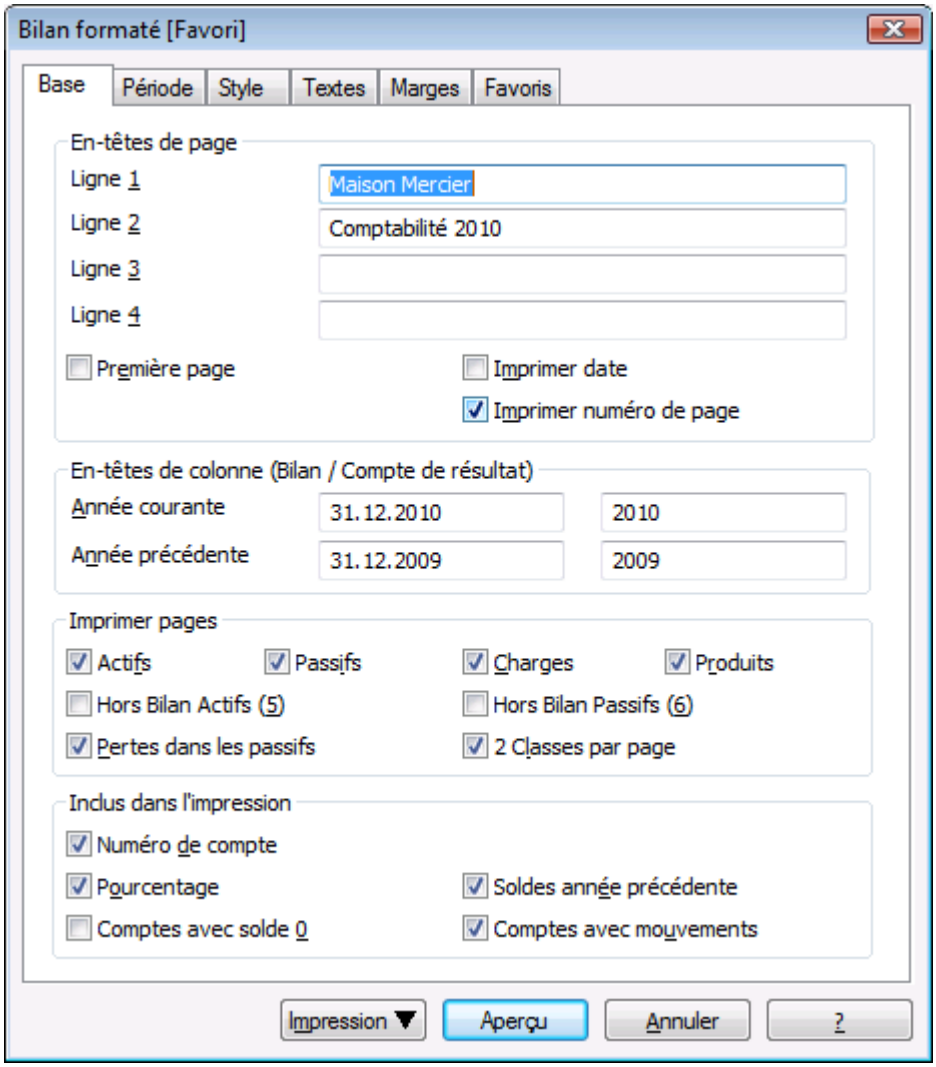
Complet | Soldes | Totaux

3.9.5 Rapport formaté

Rapport formaté Livre de caisse
Rapport formaté Comptabilité simple

3.9.6 Le Bilan de fin d'année

Le Bilan présente la situation patrimoniale (Actifs et Passifs) à un moment précis. La différence entre actifs et passifs determine le capital propre.
Pour calculer, afficher et imprimer le bilan de fin d'année ou à la fin d'une période, activer, à partir du menu **Compta1**, la commande **Bilan formaté**
Dans la fenêtre qui apparaît, on peut activer plusieurs options pour l'impression.


Bilan formaté [Favori]
Base
Période
Style
Textes
Marges
Favoris
En-têtes de page
Ligne 1
Maison Mercier
Ligne 2
Comptabilité 2010
Ligne 3
Ligne 4
Première page
Imprimer date
Imprimer numéro de page
En-têtes de colonne (Bilan / Compte de résultat)
Année courante
31.12.2010
2010
Année précédente
31.12.2009
2009
Imprimer pages
Actifs
Passifs
Charges
Produits
Hors Bilan Actifs (5)
Hors Bilan Passifs (6)
Pertes dans les passifs
2 Classes par page
Inclus dans l'impression
Numéro de compte
Pourcentage
Soldes année précédente
Comptes avec solde 0
Comptes avec mouvements
Impression
Aperçu
Annuler
?

Actifs et passifs

Maison Mercier
Comptabilité 2010

ACTIFS		31.12.2010	%	31.12.2009
1000	Caisse	10'110.50	21.4%	2'960.50
1010	Compte courant postal	1'200.00	2.5%	1'650.00
1020	Compte courant bancaire	10'000.00	21.1%	13'500.00
1500	Machines et appareils	20'000.00	42.3%	20'000.00
CL.001	Société 1	1'500.00	3.2%	1'500.00
CL.002	Société 2	2'000.00	4.2%	2'000.00
CL.003	Société 3	2'500.00	5.3%	2'500.00
TOTAL ACTIFS		47'310.50		44'110.50

PASSIFS		31.12.2010	%	31.12.2009
2100	Dettes bancaires à court terme	10'000.00	21.1%	10'000.00
2800	Capital propre / Capital social	20'000.00	42.3%	20'000.00
2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	8'110.50	17.1%	8'000.00
CR.001	Société 1	200.00	0.4%	1'500.00
CR.002	Société 2	2'000.00	4.2%	2'000.00
CR.003	Société 3	2'500.00	5.3%	2'500.00
Bénéfice		4'500.00	9.5%	110.50
TOTAL PASSIFS		47'310.50		44'110.50

-1-

Charges et produits

Maison Mercier
Comptabilité 2010

CHARGES		2010	%	2009
4000	Achats de matières/appareils	2'200.00	62.9%	1'500.00
6200	Réparation, service et nettoyage	300.00	8.6%	300.00
6210	Carburants	200.00	5.7%	57.00
6500	Matériel de bureau	800.00	22.9%	32.50
TOTAL CHARGES		3'500.00		1'889.50

PRODUITS		2010	%	2009
3000	Chiffre d'affaires brut de la production vendue	8'000.00	100.0%	2'000.00
TOTAL PRODUITS		8'000.00		2'000.00
Bénéfice		4'500.00	56.3%	110.50

-2-

3.9.7 Bilan formaté par groupes

Une nouvelle commande (Compta1\Bilan formaté par groupes) permet de faire des impressions qui sont considérablement améliorées.
Une fenêtre s'ouvre, avec plusieurs sections qui permettent de configurer les paramètres pour l'impression.

- Inclure dans l'impresion les groupes et les sous-groupes, comme dans le plan comptable.

- Exclure des groupes et des comptes (par exemple, afficher seulement le total du groupe et non les comptes qui composent le total).
- Cliquer sur "Sections" pour sélectionner ce qui doit être inclus dans l'impression (Actifs, Passifs, Charges, Produits, Registres, Centres de coût)
- Choisir les colonnes que l'on veut imprimer
- Indiquer si seulement les groupes doivent être imprimés
- Subdivision par période (jour, mois, trimestre, semestre, année)
- Subdivision pour segments
- Indiquer si on veut considérer uniquement une période déterminée (par exemple, les mois du premier semestre)
- Appliquer un des styles d'impression prédéfinis
- Changer les caractéristiques d'impression (couleur, fond, alignement)
- Indiquer si on veut imprimer les numéros de page et de date d'impression
- Enregister les configurations de l'impression avec un nom (favoris) pour avoir le modèle prédéfini et pouvoir l'imprimer même quand les options d'impression ont été changées.

Le Bilan par classes, qu'on peut obtenir par la commande "Rapport Comptables", peut être configuré avec différents paramètres d'impression.
Exemple d'une impression avec le Bilan formaté par groupes
Bilan

Société XX
Comptabilité 2009

Bilan

ACTIFS	31.12.2009	%
Caisse	560.00	0.3%
Compte courant postal	43'900.00	24.4%
Compte courant bancaire	79'500.00	44.2%
Clients	-21'000.00	-11.7%
Actifs circulants	***102'960.00***	***57.2%***
Stock de marchandises	7'900.00	4.4%
Machines et appareils	35'000.00	19.4%
Mobilier d'exploitation	9'600.00	5.3%
Installations d'entrepôts	20'000.00	11.1%
Logiciels	4'500.00	2.5%
Actifs immobilisés	***77'000.00***	***42.8%***
TOTAL ACTIFS	***179'960.00***	***100.0%***

PASSIFS	31.12.2009	%
Fournisseurs	3'600.00	2.0%
Dettes résultant d'achats de matières et de marchandises	6'900.00	3.8%
Dettes bancaires	11'900.00	6.6%
Capital de tiers	***22'400.00***	***12.4%***
Bénéfice reporté /Perte reportée	6'200.00	3.4%
Capital propre / Capital social	140'360.00	78.0%
Réserve générale	4'600.00	2.6%
Bénéfices	6'400.00	3.6%
Capital propre	***151'160.00***	***84.0%***
TOTAL PASSIFS	***179'960.00***	***100.0%***

Compte de Résultat

Société XX
Comptabilité 2009

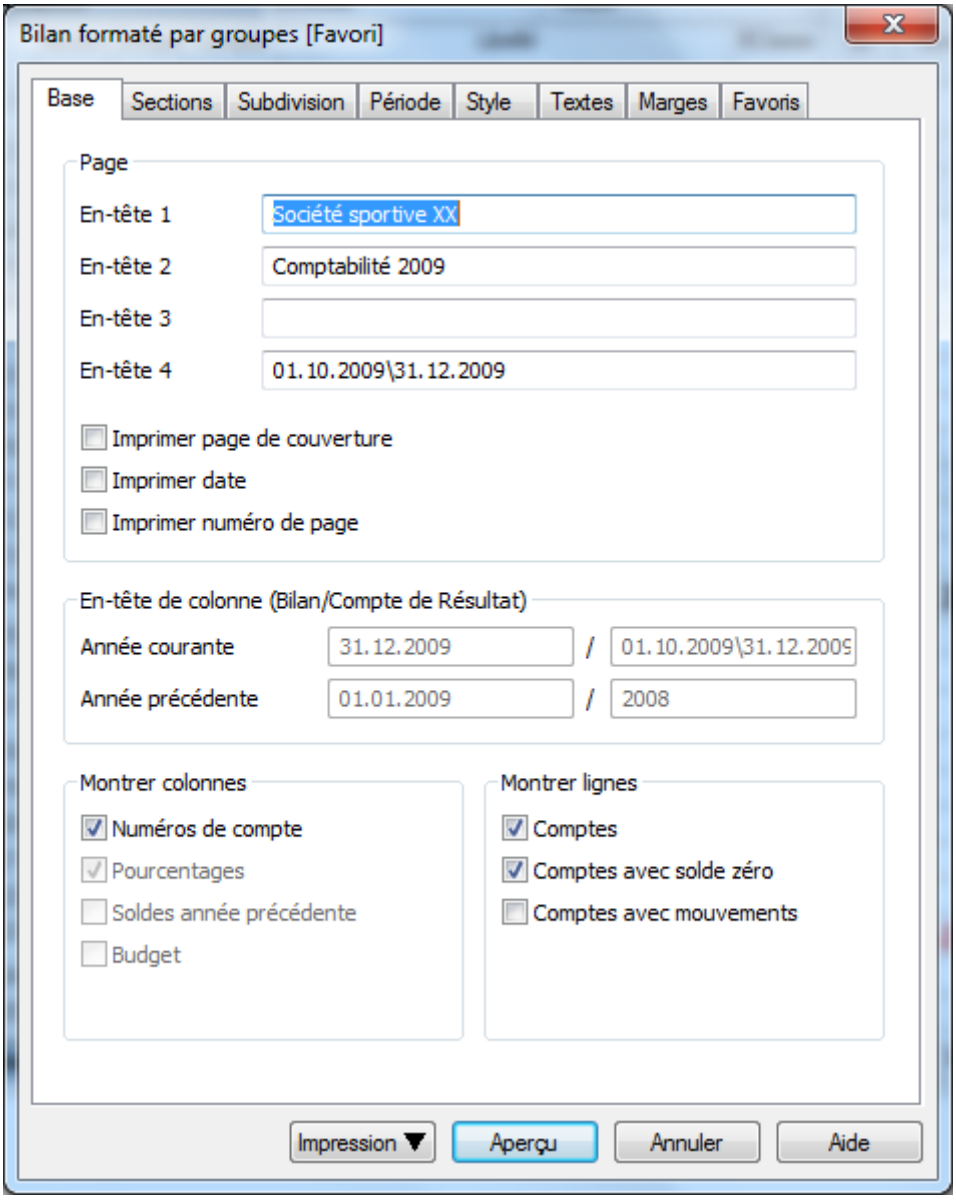
COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS	2009	%
Ventes de matières/appareils	46'500.00	55.0%
Ventes de composantes	22'600.00	26.7%
Total produits de ventes	***69'100.00***	***81.7%***
Encaissement d'investissements	15'500.00	18.3%
Total produits divers	***15'500.00***	***18.3%***
TOTAL PRODUITS	***84'600.00***	***100.0%***

CHARGES	2009	%
Achats de matières/appareils	26'900.00	34.4%
Total charges de matières, marchandises	***26'900.00***	***34.4%***
Salaires	32'500.00	41.6%
Prévoyance professionnelle	6'900.00	8.8%
Employés temporaires	5'000.00	6.4%
Total charges de personnel	***44'400.00***	***56.8%***
Publicité dans les journaux	3'700.00	4.7%
Electricité	3'200.00	4.1%
Total frais généraux	***6'900.00***	***8.8%***
TOTAL CHARGES	***78'200.00***	***100.0%***
Bénéfice	***6'400.00***	***8.2%***

3.9.7.1 Base

Dans cette section, les en-têtes du Bilan avec les différentes options d'impression sont définis.



Page

Les lignes En-tête 1, En-tête 2, En-tête 3, En-tête 4 sont prévues pour les en-têtes de l'impression.

Imprimer page de couverture / Imprimer date / Imprimer numéro de page

En activant ces fonctions, les options suivantes sont imprimées: la première page, la date et le numéro de page.

En-tête de colonne (Bilan/Compte de Résultat)

Insérer la date de début et de fin de l'année courante et la date de début et de fin de l'année précédente.

Montrer colonnes

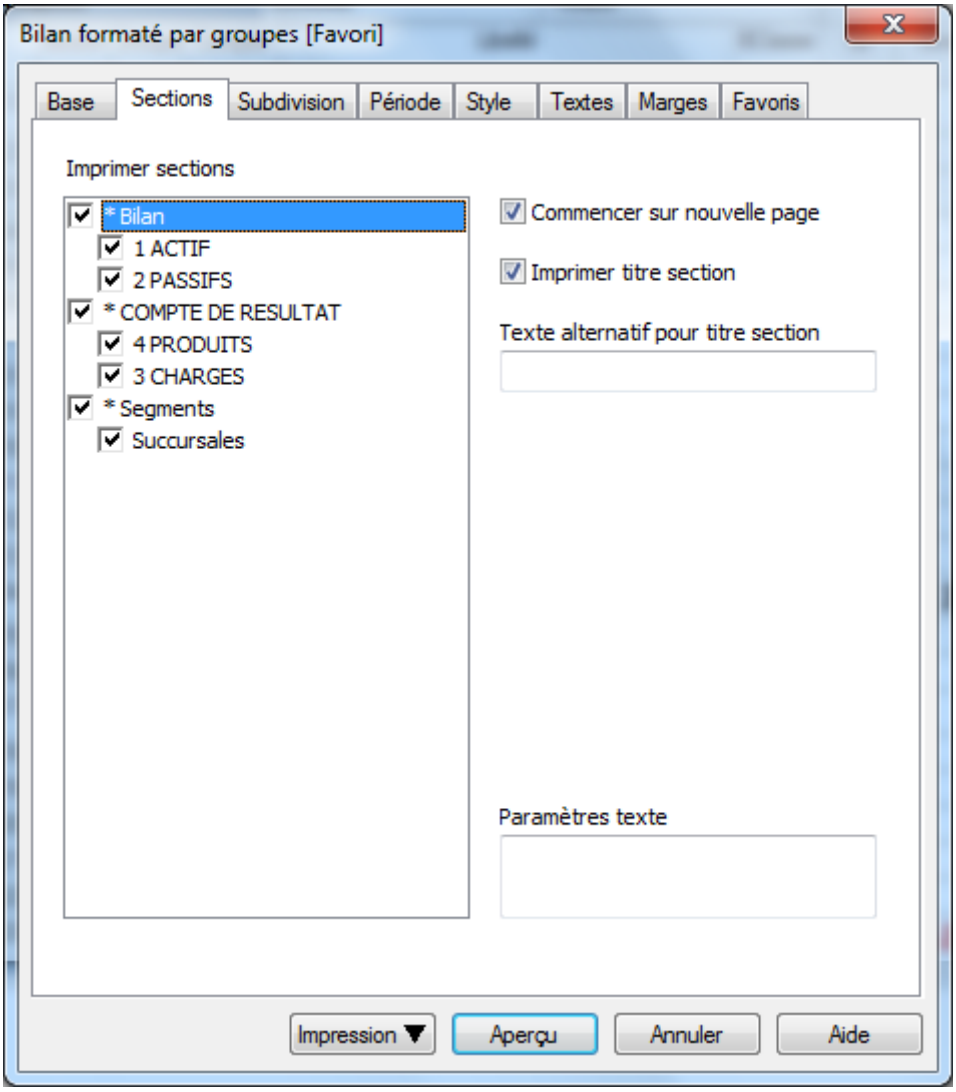
Si ces options sont activées, les numéros de compte, les pourcentages, les soldes de l'année précédente et le budget sont affichés dans la colonne.

Montrer lignes

Si ces options sont activées, les comptes, les comptes avec solde zéro et les comptes avec mouvements sont affichés dans les lignes.

3.9.7.2 Sections

On peut inclure ou exclure des sections dans l'affichage et l' impression du Bilan par groupes.



Imprimer section

Dans le cadre, toutes les sections du plan comptable qui ont été marquées avec la codification prévue, sont automatiquement reportées.

Commencer sur nouvelle page

Si on souhaite qu'une section du Bilan soit affichée sur une nouvelle page, il faut cliquer sur cette section et activer la case.

Imprimer titre section

Permet d'imprimer le titre de la section.

Texte alternatif pour titre section

Pour changer le texte des sections différentes (exemple Produits avec Chiffre d'Affaires), il suffit de sélectionner le titre désiré et d'insérer le texte alternatif dans la zone.

Options Ligne

On peut configurer d'options différentes pour l'impression d'une ligne, d'un compte ou d'un groupe.

Paramètres texte

Les paramètres choisis pour la section peuvent aussi être insérés sous forme de codes à insérer dans cette zone. Il est aussi possible d'insérer des paramètres qui n'ont pas été considérés dans les options ci-dessus.

3.9.7.2.1 Colonne Section dans le plan comptable

Afin de pouvoir créer automatiquement un bilan par groupes, il faut configurer le plan comptable avec des codes spéciaux, à insérer dans la colonne Section.

La codification est la suivante:

Pour plus d'informations, consulter la page Logique des sections

*	Titre 1	à insérer pour les titres principaux
**	Titre 2	à insérer pour les titres secondaires
1	Actifs	à insérer dans la ligne du titre Actifs
2	Passifs	à insérer dans la ligne du titre Passifs
3	Charges	à insérer dans la ligne du titre Charges
4	Produits	à insérer dans la ligne du titre Produits
01	Registre clients	à insérer dans la ligne du titre Registre clients
02	Registre fournisseurs	à insérer dans la ligne du titre Registre fournisseurs
03	Centres de coût	à insérer dans la ligne du titre Centres de coût
04	Centres de profit	à insérer dans la ligne du titre Centre de profit
#*	Notes	à insérer dans la ligne du titre Notes
#X	Données cachée	à insérer dans la ligne à partir de laquelle les données doivent être cachées.

- Insérer un * dans la même ligne du titre Bilan
- Insérer 1 dans la même ligne du titre Actifs
- Insérer 2 dans la même ligne du titre Passifs

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture Devise de base
1	*			**Bilan**			
2							
3	**1**			**ACTIFS**			
4			1000	Caisse	1	10	
5			1010	Compte courant postal	1	10	
6			1030	Compte courant bancaire	1	10	
7			1040	Clients	1	10	
8		**10**		**Actifs circulants**		**1**	
9							
10			1050	Stock de marchandises	1	15	
11			1060	Machines et appareils	1	15	
12			1070	Mobilier d'exploitation	1	15	
13			1080	Installations d'entrepôts	1	15	
14			1090	Logiciels	1	15	
15		**15**		**Actifs immobilisés**		**1**	
16							
17		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	
18							
19							
20	**2**			**PASSIFS**			
21			2000	Fournisseurs	2	20	
22			2010	Dettes résultant d'achats de matières et de mai	2	20	
23			2015	Dettes bancaires	2	20	
24		**20**		**Capital de tiers**		**2**	
25							
26			2020	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	25	
27			2030	Capital propre / Capital social	2	25	
28			2040	Réserve générale	2	25	
29		2991		Bénéfice de l'exercice /Perte de l'exercice		2	
30		**25**		**Capital propre**		**2**	
31							
32		**2**		**TOTAL PASSIFS**		**00**	

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Période | Divers | Impression

- Insérer un * dans la même ligne du titre Compte de Résultat
- Insérer 4 dans la même ligne du titre Produits
- Insérer 3 dans la même ligne du titre Charges

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture Devise de base
37	*			**COMPTE DE RESULTAT**			
38							
39	**4**			**PRODUITS**			
40							
41			4000	Ventes de matières/appareils	4	40	
42			4010	Ventes de composantes	4	40	
43			4020	Ventes de marchandises	4	40	
44			4025	Escomptes	4	40	
45		**40**		**Total produits de ventes**		**4**	
46							
47			4030	Produits financiers sur des avoirs postaux et ba	4	45	
48			4040	Encaissement honoraires	4	45	
49			4050	Encaissement d'investissements	4	45	
50			4060	Produits divers	4	45	
51		**45**		**Total produits divers**		**4**	
52							
53		**4**		**TOTAL PRODUITS**		**02**	
54							
55	**3**			**CHARGES**			
56							
57			3000	Achats de matières/appareils	3	30	
58			3005	Achats de composantes	3	30	
59			3010	Achats de marchandises	3	30	
60			3020	Escomptes	3	30	
61		**30**		**Total charges de matières, marchandises**		**3**	
62							
63			3030	Salaires	3	35	
64			3035	Prévoyance professionnelle	3	35	
65			3040	Assurance du personnel	3	35	
66			3045	Employés temporaires	3	35	
67			3050	Autres charges de personnel	3	35	
68		**35**		**Total charges de personnel**		**3**	
69							

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Période | Divers | Impression

Pour le registre clients/fournisseurs une nouvelle section est définie, en insérant comme d'habitude un astérisque.

- Insérer 01 dans la même ligne du titre Registre clients
- Insérer 02 dans la même ligne du titre Registre fournisseurs

L'affichage des montants se passe comme pour les Actifs et les Passifs Cette codification est aussi valable si les clients et fournisseurs sont configurés comme centre de coût.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture Devise de base	Solde Devise de base
175	*							
176	01			Clients				
177			CL-001	Société 1	1	CLI1		
178			CL-002	Société 2	1	CLI1		
179			CL-003	Société 3	1	CLI1		
180		CLI1		Total Clients		CLI		
181								
182								
183	02			Créanciers				
184			CR-001	Société 1	2	CRE1		
185			CR-002	Société 2	2	CRE1		
186			CR-003	Société 3	2	CRE1		
187		CRE1		Total Créanciers		CRE		

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Période | Divers | Impression

Dans le cas où il y a des centres de coût et de profit, il faut insérer:

- un astérisque pour le changement de section
- 03 dans la même ligne du titre Centre de coût
- 04 dans la même ligne du titre Centre de profit

Les montants sont affichés en noir comme les charges et en rouge comme les produits.

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture Devise de base
83	*			CENTRES DE COÛT ET DE PROFIT			
84							
85	03			Centres de coût			
86			,MA	Achats de marchandises A		M	
87			,MB	Achats de marchandises B		M	
88			,MC	Achats de marchandises C		M	
89							
90		M		Total centres de coût			
91							
92	04			Centres de profit			
93			;VA	Ventes de marchandises A		V	
94			;VB	Ventes de marchandises B		V	
95			;VC	Ventes de marchandises C		V	
96							
97		V		Total centres de profit			

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Période | Divers | Impression

3.9.7.2.2 Logique des sections

Le type de codification des sections sert à déterminer comment l'impression sera effctuée.
Chaque section est imprimée comme un tableau à part.

Les dossiers

- * Titre 1 crée un dossier de niveau 1.
  Il peut contenir des sections ou des dossiers du niveau 2.
  Ceci est utile pour regrouper des sections qui doivent être imprimées ensemble comme le Bilan, qui contient les Actifs et aussi les Passifs.
- ** Titre 2 crée un dossier de niveau 2

Les sections de base

Le numéro de section détermine

- Comment le montant sont imprimés.
  Les montants peuvent être affichés comme dans le plan des comptes ou invertis.
  Si les montants en crédit (en négatif) sont invertis, ils sont affichés en positif; de la même façon, ceux en positif sont affichés en négatif.
- Quelles sont les colonnes des montants qui sont utilisées dans l'affichage.
  La colonne Solde ou la colonne mouvement de la période est utilisée.
  La colonne Solde indique le solde du compte à un moment déterminé (p.ex, solde au 30 juin).
  La colonne total mouvement période indique le montant des mouvements dans la période indiquée.
  Elle est utilisée pour le compte de résultat et indique les dépenses ou les recettes pour une période déterminée.

Explications sur les sections différentes

- 1 Actifs (montants comme dans le plan comptable, colonne solde)
- 2 Passifs (montants invertis , colonne saldo)
- 3 Charges (montants comme dans le plan comptable, colonne total mouvement)
- 4 Produits (montants invertis, colonne total mouvement)
  Cette section peut aussi être utilisée de façon seule et contenir les charges et les produits ensemble (compte de résultat avec charges et produits mélangés). Dans ce cas, les produits sont affichés en positif et les charges en négatif.

Ces sections doivent être uniques. Il peut y avoir donc seulement une section 1 Actifs ou 2 Passifs. Pour d'autres sections, comme des registres ou des centres de coût, des sections similiares peuvent être utilisées.

Sections dérivées

Sections qui sont similaires aux sections principaux

- 01 Comme les Actifs (montants comme dans le plan comptable, colonne solde)
  Utilisée pour le registre clients.
- 02 Comme les Passifs (montants invertis, colonne saldo)
  Utilisée pour le registre fournisseurs.
- 03 Comme les Charges (montants comme dans le plan comptable, colonne total mouvement)
  Utilisée pour les centres de coût.
- 04 Comme les Produits (montants invertis, colonne total mouvement)
  Utilisée pour les centres de profit.

Autres Sections

Il y a d'autres types de sections

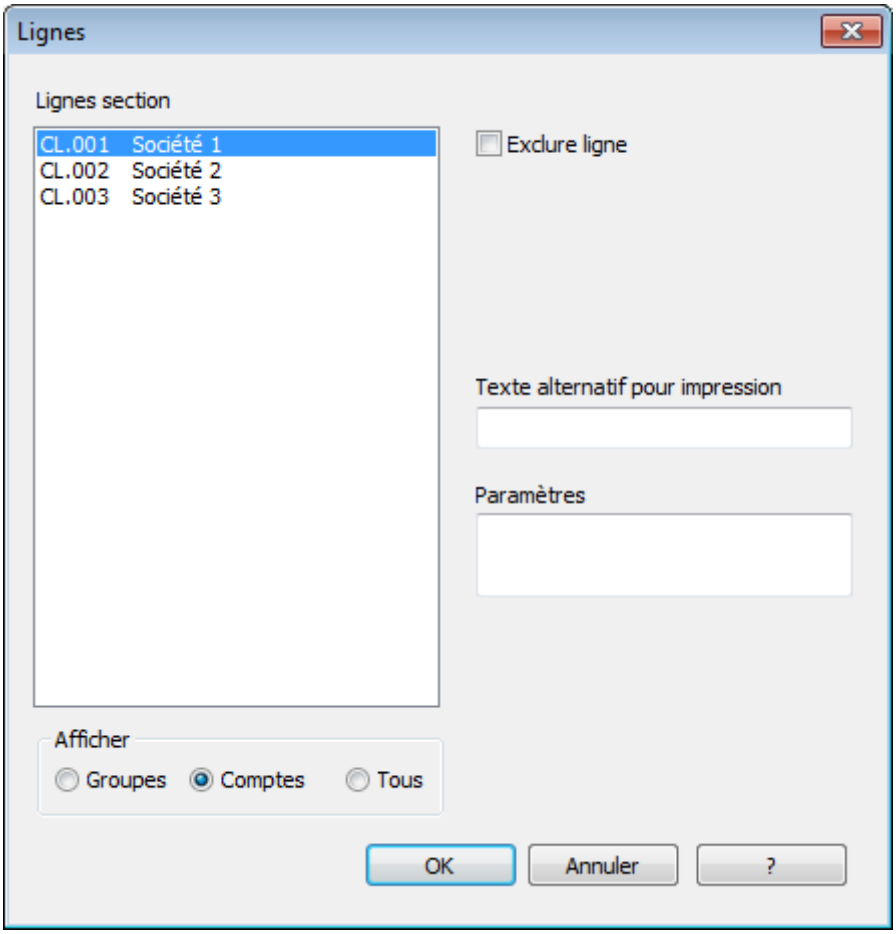
- # Sert à indiquer une section "Notes" (uniquement la description est indiquée)
  Utilisée pour les annexes au bilan
- #X Section cachée. Cette section n'est pas reprise dans la sélection des sections, ni dans l'impression. Elle sert à indiquer une partie qui ne doit pas être imprimée.

Largeur des colonnes en impression.

La largeur des colonnes est déterminée automatiquement par le programme.
Les sections 1, 2, 01, 02 ont la même largeur des colonnes.
Les sections 3, 4, 03, 04 ont la même largeur des colonnes.

3.9.7.2.3 Options Ligne

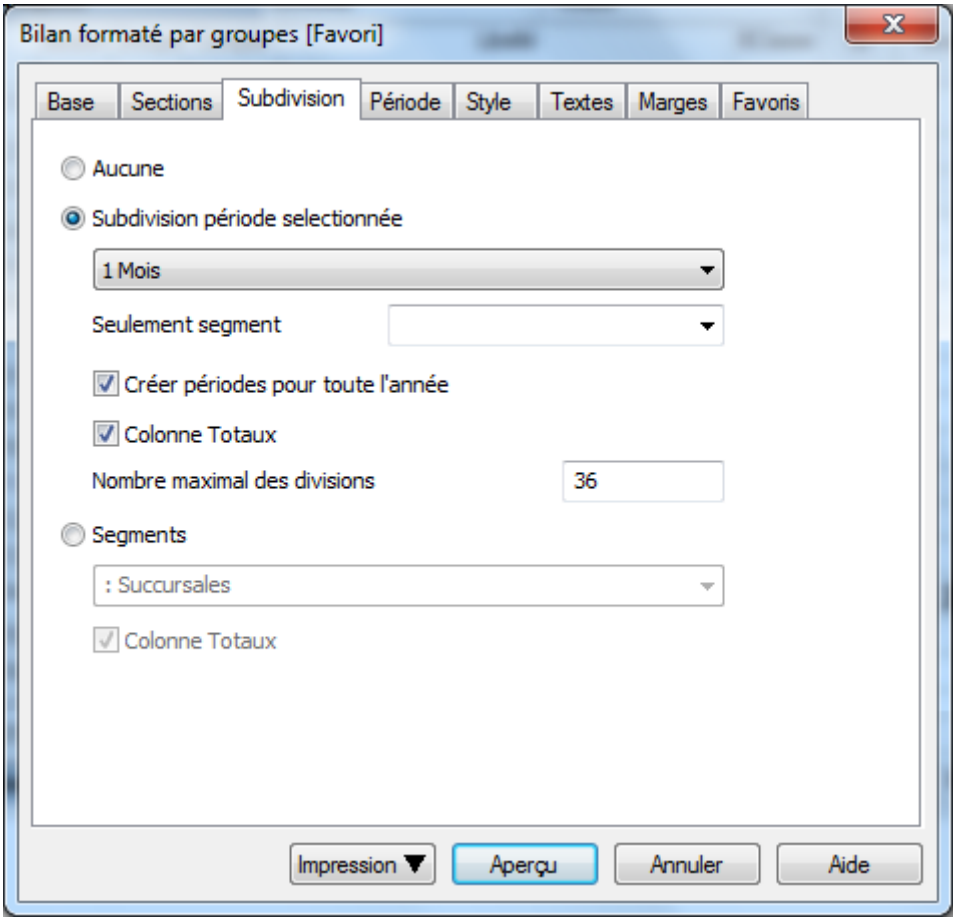
Quand on est positionné sur une ligne de section, on peut accéder aux "options lignes", qui permettent de configurer d'options différentes pour l'impression d'une ligne, d'un compte ou d'un groupe.



Attention: Si on modifie le plan comptable de façon importante, il est conseillé de vérifier les options d'impression pour les lignes.

3.9.7.3 Subdivision

Dans cette section, on peut sélectionner la subdivision de la période (par exemple, du premier semestre, si on veut obtenir une subdivision par trimestre), ou on peut créer des périodes pour un seul ou plusieurs segments.



Aucune

Toute la période est affichée.

Subdivision période sélectionnée

La fonction permet d'afficher les données de la période sélectionnée par jour, par mois, par deux mois, trimestriel, par quatre mois, par semestre ou par année. Dans les en-têtes des colonnes, les périodes choisies s'affichent.

Seulement segment

Les données concernant le segment sélectionné sont affichées.

Créer périodes pour toute l'année

Quand la période comptable n'est pas la même que l'année civile, mais on veut quand même afficher tous les mois, il suffit d'activer cette fonction.

Colonne Totaux

Cette fonction crée une colonne Totaux des périodes sélectionnées dans le Compte de résultat et dans la Vue Totaux de la commande Rapports comptables (menu Compta1).

Nombre maximal des périodes

Le nombre maximal des périodes est par défaut 36. Dans des cas particuliers, si on veut des statistiques particulières très détaillées et sur une période très longue, cette valeur peut être changée manuellement. Un nombre maximal des périodes très élevé peut ralentir le programme.

Segments

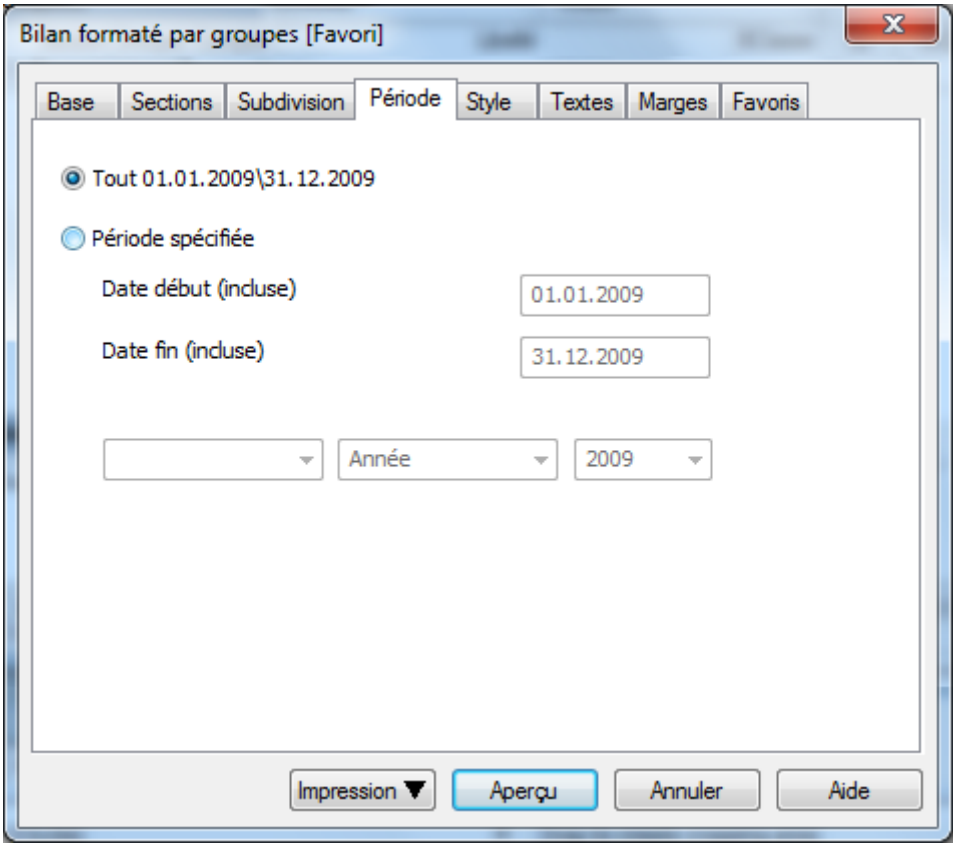
Les données relatives aux segments sélectionnés sont affichées. Dans les en-têtes des colonnes, les segments choisis s'affichent.

Colonne Totaux

Avec la sélection de l'option, on obtient les totaux des segments sélectionnés.

3.9.7.4 Période

La section Période est la même que celle du Bilan formaté. Elle permet de sélectionner une période.



Tout

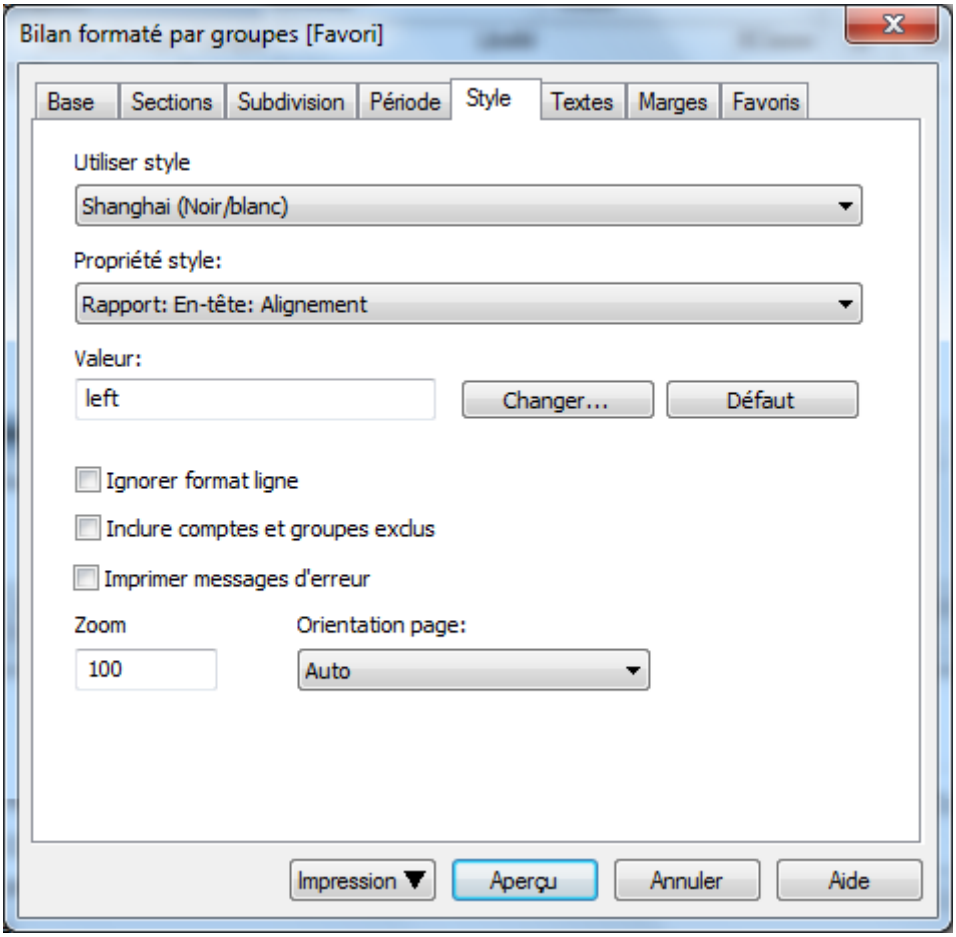
Si on active cette fonction, le bilan de toute la période comptable enregistrée est calculé et affiché.

Période spécifié

Cette fonction permet d'obtenir le bilan d'une période déterminée, en insérant la date du début et de la fin. Quand une période spécifique est insérée, la zone de l'année courante, dans la section Base, est automatiquement mise à jour.

3.9.7.5 Style

La section Style permet de choisir une des styles prédéfinis par le programme et d'indiquer les options, comme le caractère, la couleur... et de personnaliser la présentation du Bilan formaté par groupes.



Utiliser Style

Plusieurs modèles de bilan formaté sont configurés. En sélectionnant un, on obtient le Bilan formaté du modèle choisi.

Propriété style

Pour chaque style les couleurs des lignes et de fond peuvent être définies.

Valeur / Changer... / Défaut

Ces fonctions permettent de changer le style ou de restaurer le style défaut.

Ignorer format ligne

Si la fonction est activée, le format n'est pas maintenu.

Inclure comptes et groupes exclus

Si la fonction est activée, même les comptes et groupes qui ont été exclus sont affichés.

Imprimer messages d'erreur

Cette fonction permet d'imprimer les messages d'erreur.

Zoom

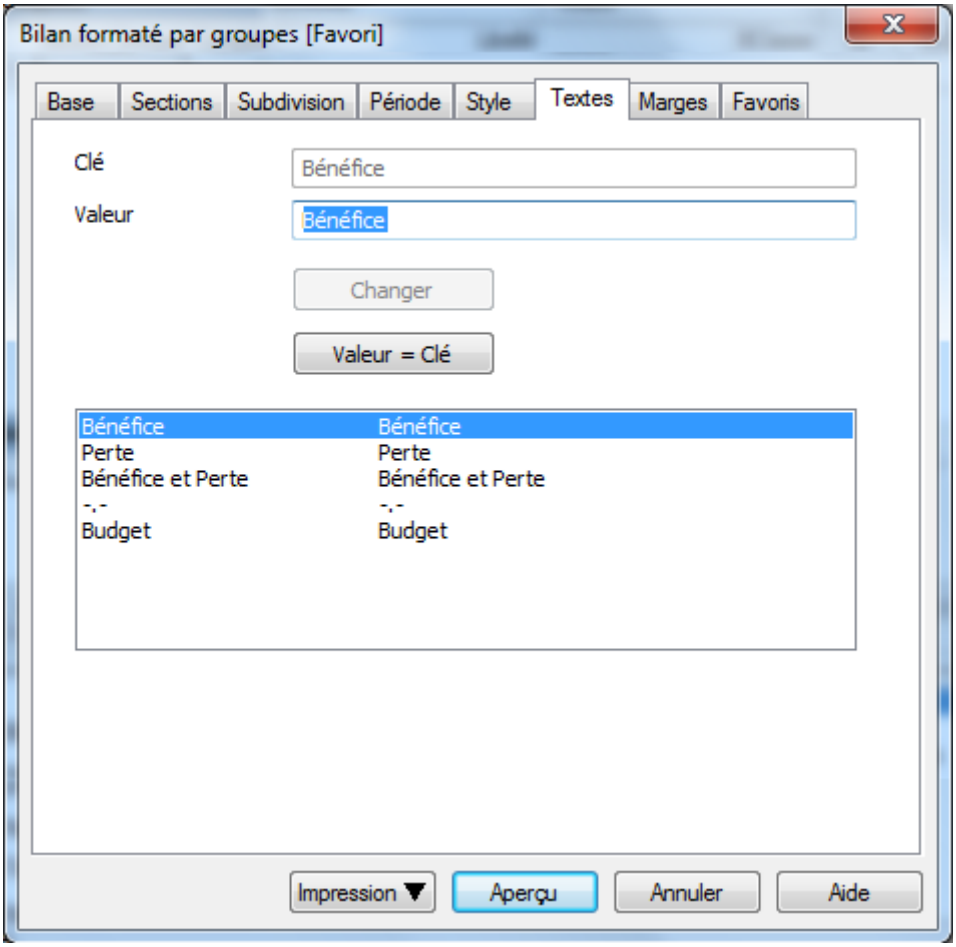
Permet d'agrandir ou réduire l'affichage du Bilan.

Orientation page

Permet de changer l'orientation de la page (verticale, horizontale).

3.9.7.6 Textes

Cette section sert à changer les textes que le programme utilise comme en-têtes fixes de l'impression.



Clé

En sélectionnant un texte de la liste de la fenêtre active, ceci apparaît automatiquement dans la case « Clé ».

Valeur

Insérer le texte désiré dans la case.

Changer

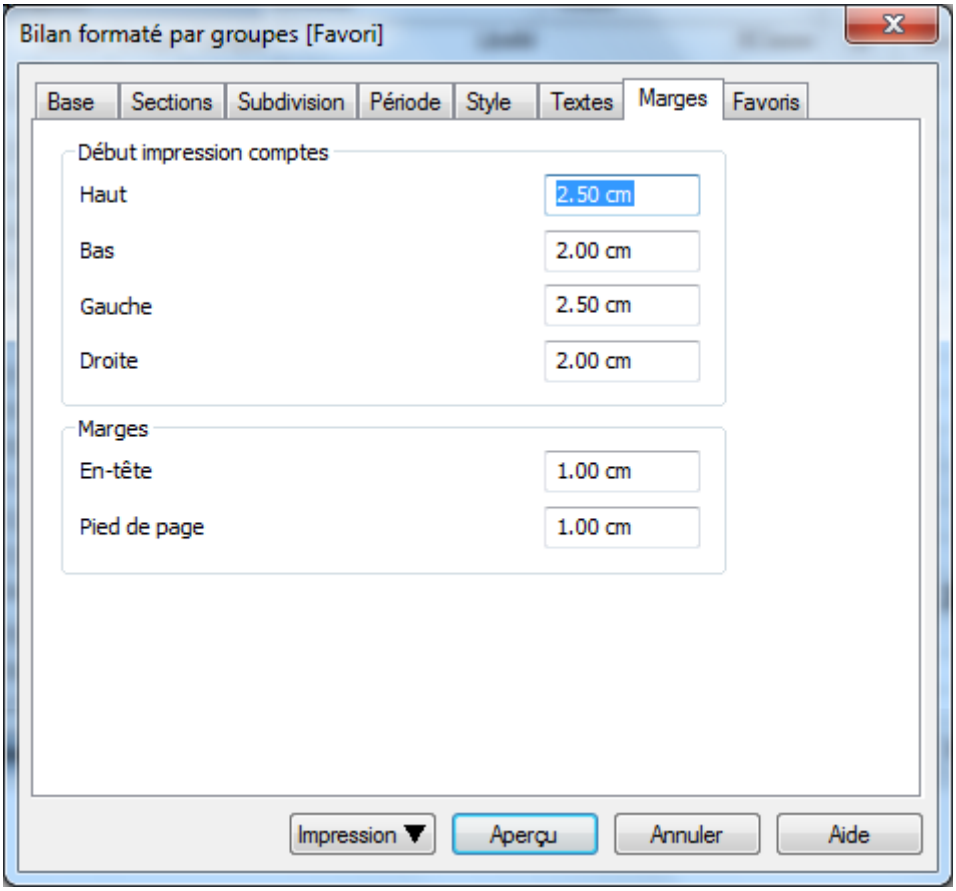
Ce bouton permet de confirmer le changement du texte fixe.

Valeur = Clé

En activant cette commande, le texte Clé est le même que le texte Valeur.

3.9.7.7 Marges

Dans cette section, les marges pour l'impression peuvent être définies.



Début impression comptes

On peut indiquer ou changer les marges pour l'impression.

Marges

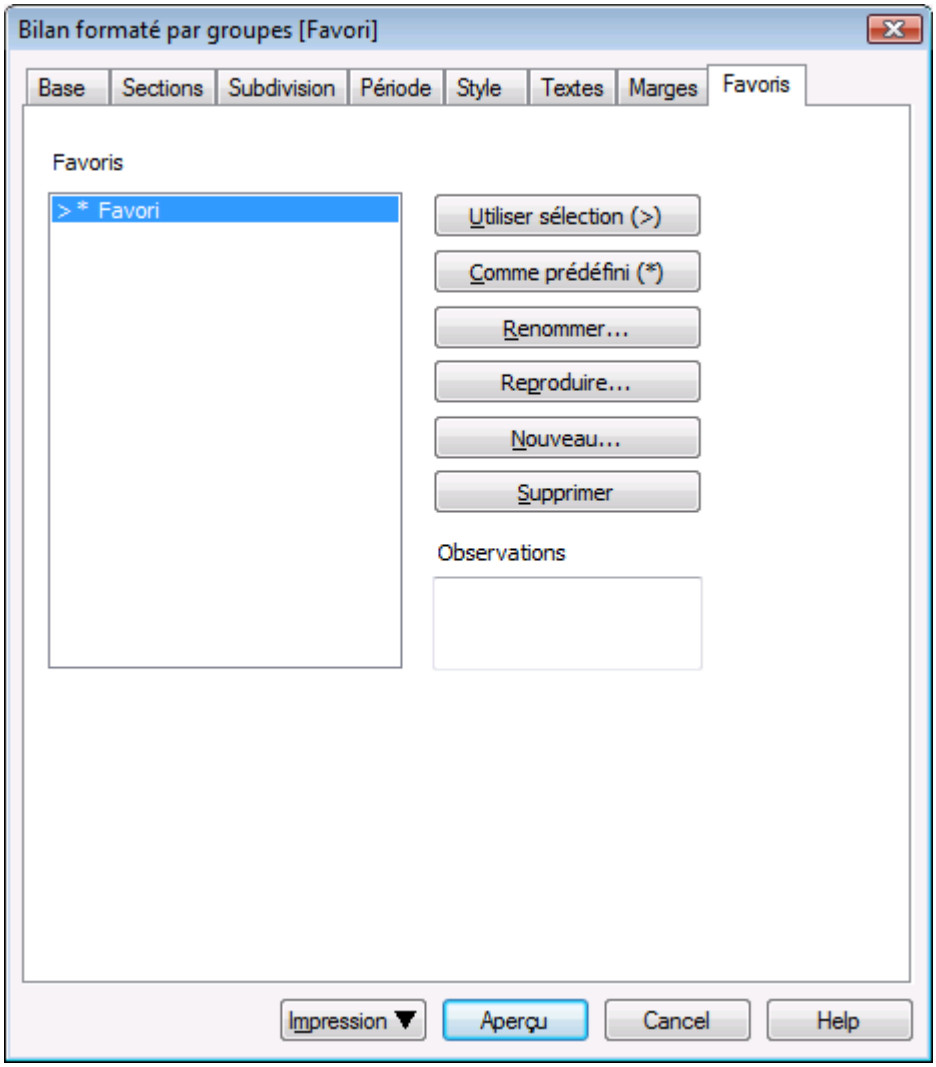
On indique l'espace équivalent à la distance entre la marge de la feuille et le début de l'en-tête.

Espace min pour nouvelle section

C'est l'espace minimale qui doit être présente entre une section et une autre. Si au bout de la page il n'y a pas une espace d'au moins égale aux centimètres insérés, le programme imprime les sections sur deux pages séparées.

3.9.7.8 Favoris

Les fonctions de cette section permettent de sauvegarder des modèles de rapports différents, afin de pouvoir éviter de changer chaque fois manuellement la sélection des options.



Utiliser sélection

Permet de sélectionner le favori à utiliser.

Comme prédéfini

Permet de définir le favori prédéfini (le modèle de rapport qui sera chargé à la prochaine ouverture du dialogue).

Renommer

Permet de changer le nom du favori

Reproduire

Permet de reproduire un modèle de rapport pour donner la possibilité de modifier les configurations désirées et créer un nouveau modèle de rapport:

- Cliquer sur "Reproduire"
- Dans la fenêtre, insérer le nom du nouveau rapport et confirmer avec Ok
- Sélectionner les options souhaitées qui se trouvent dans les différentes sections

Avec l'Aperçu, les configurations choisies pour le rapport sont automatiquement sauvées.

Nouveau

Permet de créer un nouveau modèle de rapport.

Supprimer

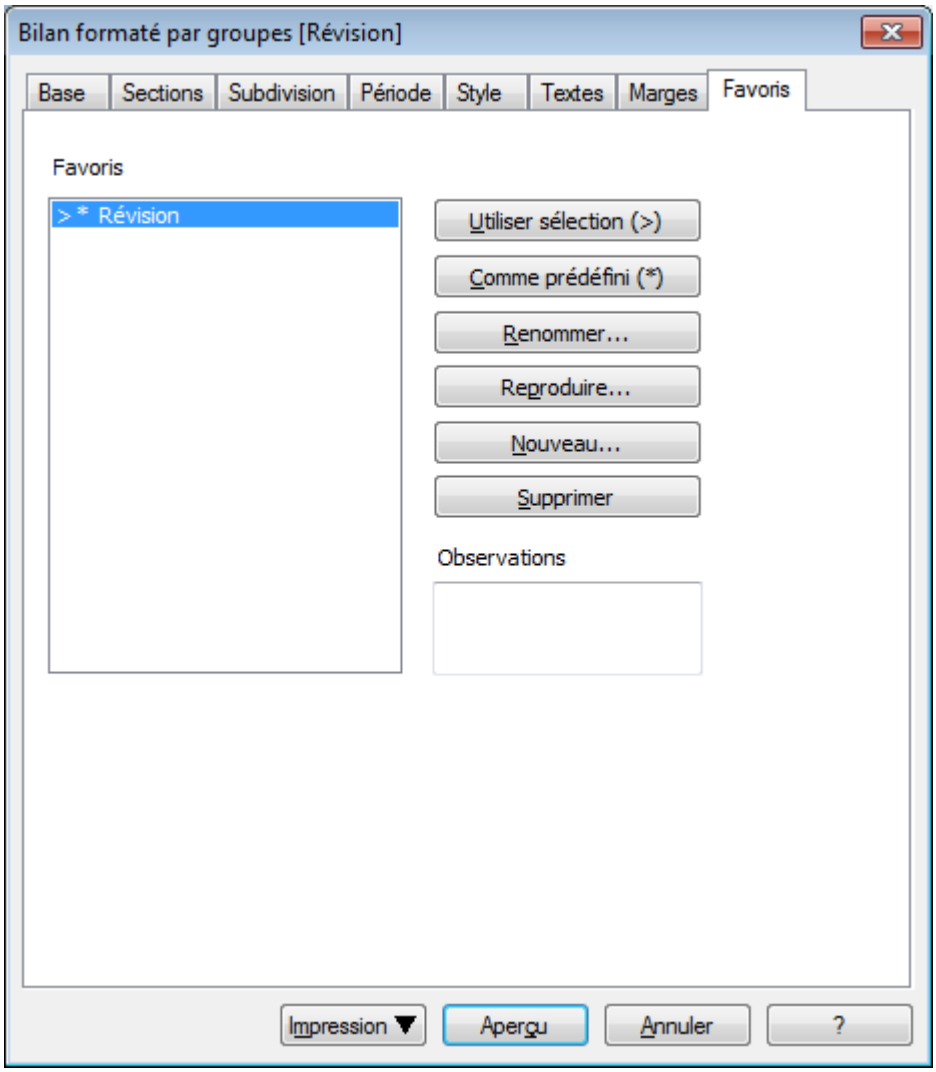
Permet de supprimer le modèle d'un rapport existant.

3.9.7.8.1 Créer des Favoris

La section Favoris permet d'obtenir des Bilan formatés par groupes différents, dont chacun a ses propres configurations. En cas de besoin on peut obtenir le Bilan de son choix, sans modifier les options d'affichage et d'impression.
Les options et les commandes de la section Favoris sont expliquées en détail dans la leçon Favoris.

Un exemple:
On peut choisir des configurations pour avoir un bilan pour la révision et un pour usage interne avec la subdivision trimestriel de la période.
Comment procéder pour le **favoris Révision**:

- Du menu Compta1, commande Bilan formaté par groupes, section Favoris, sélectionner **Favori** et renommer, avec le bouton **Renommer**, en insérant le nom "Révision"
- Choisir les options désirées dans les différentes sections
- Afin de mémoriser le favori Révision, exécuter l'Aperçu



Maison Mercier
Comptabilité 2010

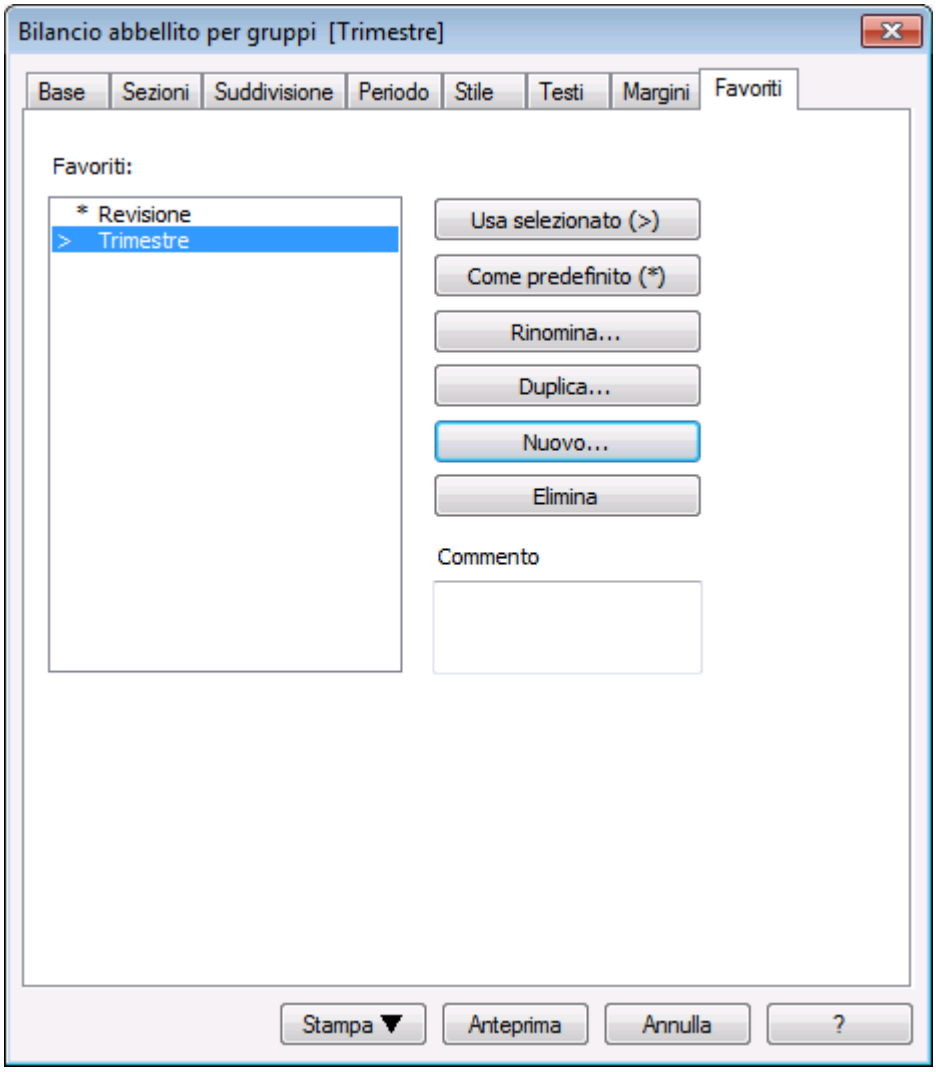
BILAN

ACTIFS	2010	%	2009
Caisse	15'110.50	21.7%	7'960.50
Compte courant postal	1'200.00	1.7%	1'650.00
Compte courant bancaire	9'500.00	13.6%	13'500.00
Liquidité et titres	***25'810.50***	***37.0%***	***23'110.50***
Total Clients	9'500.00	13.6%	6'000.00
Créances	***9'500.00***	***13.6%***	***6'000.00***
Actifs circulants	***35'310.50***	***50.6%***	***29'110.50***
Machines et appareils	19'800.00	28.4%	20'000.00
Mobilier d'exploitation	14'650.00	21.0%	15'000.00
Actifs immobilisés	***34'450.00***	***49.4%***	***35'000.00***
TOTAL ACTIFS	***69'760.50***	***100.0%***	***64'110.50***

PASSIFS	2010	%	2009
Dettes résultant d'achats de matières et de marchandises	4'000.00	5.7%	5'000.00
Total Créanciers	7'500.00	10.8%	6'000.00
Dettes bancaires à court terme	8'500.00	12.2%	10'000.00
Dettes à court terme	***20'000.00***	***28.7%***	***21'000.00***
Capital propre / Capital social	35'000.00	50.2%	35'000.00
Bénéfice reporté /Perte reportée	8'110.50	11.6%	8'000.00
Bénéfice	6'650.00	9.5%	110.50
Capitaux propres	***49'760.50***	***71.3%***	***43'110.50***
TOTAL PASSIFS	***69'760.50***	***100.0%***	***64'110.50***

Pour créer le favori **Trimestre**:

- Du menu Compta1, commande Bilan formaté par groupes, section Favoris, cliquer sur le bouton **Nouveau** et insérer le nom **Trimestre**
- Dans la colonne Subdivision, activer "Subdivision période" et le trimestre
- Pour mémoriser le favori Trimestre, exécuter l'Aperçu.

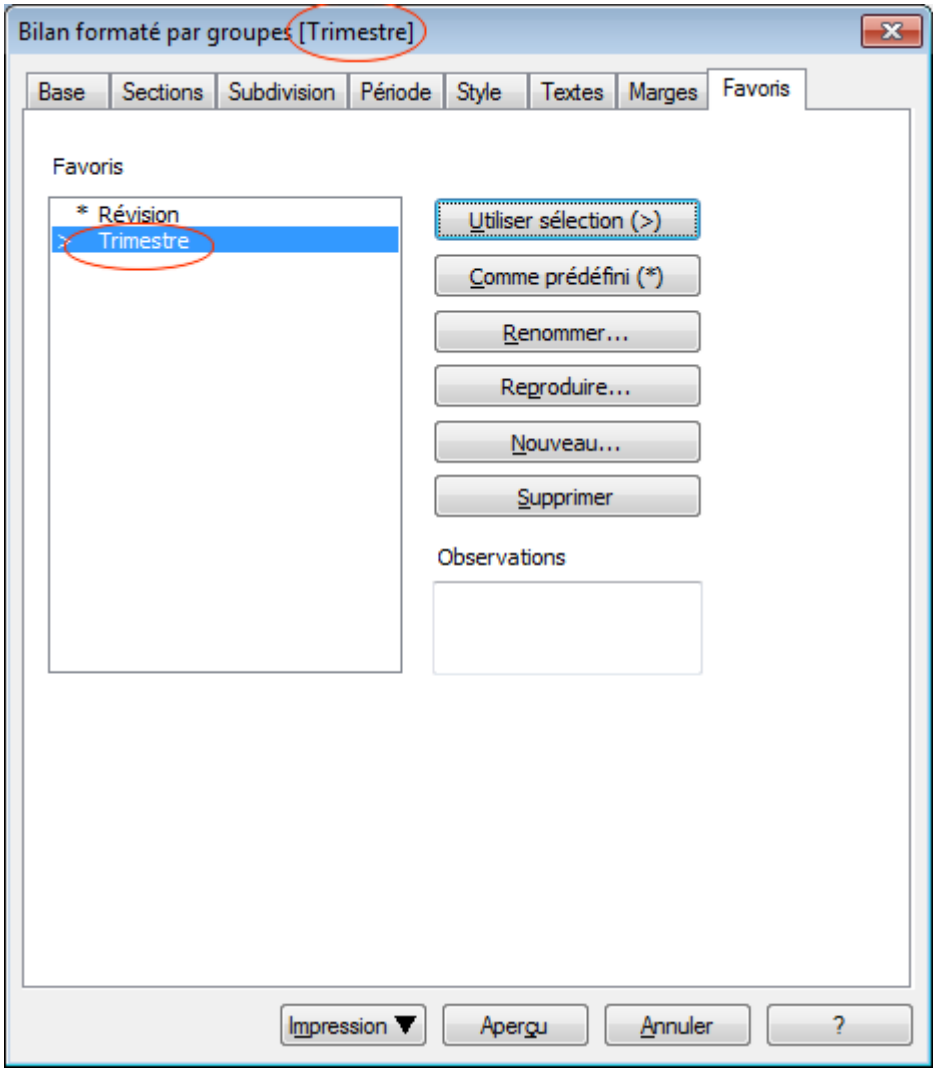


Maison Mercier
Comptabilité 2010
Colonnes Trimestre;

BILAN

ACTIFS	Ouverture	%	31.03.2010	%	30.06.2010	%	30.09.2010	%	31.12.2010	%
Caisse	7'960.50	12.4%	15'110.50	22.4%	15'110.50	21.7%	15'110.50	21.7%	15'110.50	21.7%
Compte courant postal	1'650.00	2.6%	1'200.00	1.8%	1'200.00	1.7%	1'200.00	1.7%	1'200.00	1.7%
Compte courant bancaire	13'500.00	21.1%	10'000.00	14.9%	9'500.00	13.6%	9'500.00	13.6%	9'500.00	13.6%
Liquidité et titres	***23'110.50***	***36.0%***	***26'310.50***	***39.1%***	***25'810.50***	***37.0%***	***25'810.50***	***37.0%***	***25'810.50***	***37.0%***
Total Clients	6'000.00	9.4%	6'000.00	8.9%	9'500.00	13.6%	9'500.00	13.6%	9'500.00	13.6%
Créances	***6'000.00***	***9.4%***	***6'000.00***	***8.9%***	***9'500.00***	***13.6%***	***9'500.00***	***13.6%***	***9'500.00***	***13.6%***
Actifs circulants	***29'110.50***	***45.4%***	***32'310.50***	***48.0%***	***35'310.50***	***50.6%***	***35'310.50***	***50.6%***	***35'310.50***	***50.6%***
Machines et appareils	20'000.00	31.2%	20'000.00	29.7%	19'800.00	28.4%	19'800.00	28.4%	19'800.00	28.4%
Mobilier d'exploitation	15'000.00	23.4%	15'000.00	22.3%	14'650.00	21.0%	14'650.00	21.0%	14'650.00	21.0%
Actifs immobilisés	***35'000.00***	***54.6%***	***35'000.00***	***52.0%***	***34'450.00***	***49.4%***	***34'450.00***	***49.4%***	***34'450.00***	***49.4%***
TOTAL ACTIFS	***64'110.50***	***100.0%***	***67'310.50***	***100.0%***	***69'760.50***	***100.0%***	***69'760.50***	***100.0%***	***69'760.50***	***100.0%***

Quand il y a une liste de Favoris, distingués par nom, le favori prédéfini est toujours affiché, au moins que un autre favori - différent que le prédéfini - soit activé avec un double clique ou avec le bouton "Utiliser sélection".
Attention: avant de modifier les configurations d'un favori, il faut s'assurer que ce sont celles du favori désiré qu'on est sur le point de modifier:



- Le Favori utilisé est repris dans l'en-tête de la fenêtre "Bilan formaté par groupes".
- Le Favori prédéfini est indiqué avec un astérisque " * ".
- Pour passer d'un Favori à un autre, il faut sélectionner le favori qu'on désire utiliser, et cliquer sur "Utiliser sélection" ou "Comme prédéfini" si on veut changer le Favori prédéfini.

3.9.8 Bilan formaté avec subdivision période

Afin de pouvoir afficher un bilan avec une subdivision d'une période sélectionnée, il faut activer la commande Bilan formaté par groupes du menu Compte1:

- Dans la section **Période**, insérer la période souhaitée (par exemple, 4ème trimestre)
- Dans la section **Subdivision**, insérer le type de subdivision souhaitée pour la période sélectionnée (par exemple par mois, trimestre...)

Attention:
Dans le Bilan, le programme affiche les soldes à la fin de la période
Dans le Compte de résultat, le programma affiche les mouvements de la période.

Bilan / 4ème Trimestre

Société sportive XX
Comptabilité 2009
4. Trimestre 2009; Colonnes Mois;

Bilan

ACTIF		Ouverture	31.10.2009	30.11.2009	31.12.2009
1000	Caisse	-.-	-.-	-.-	-.-
1020	Compte courante bancaire	12'697.85	-2'775.15	-2'066.95	9'571.60
1021	Compte courante postale	10'909.70	10'822.50	14'392.50	8'265.50
1023	Créances envers tiers	2'703.60	2'703.60	2'673.60	1'272.70
1090	Transitoires actifs (tiers)	-.-	-.-	-.-	-.-
1095	Transitoires actifs (taxes sociales, sorties...)	3'418.00	3'418.00	3'418.00	3'418.00
1096	Impôt anticipé	86.30	86.30	86.30	118.50
1120	Mobilier et installations	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00
1130	Véhicules	1.00	1.00	1.00	1.00
1999	Divers	-.-	-.-	-.-	-.-
TOTAL ACTIFS		***30'816.45***	***15'256.25***	***19'504.45***	***23'647.30***

PASSIFS		Ouverture	31.10.2009	30.11.2009	31.12.2009
2090	Transitoires passifs	-.-	-.-	-.-	-.-
2095	Dettes envers tiers	-.-	-.-	-.-	5'300.00
2300	Capital social	25'019.30	25'019.30	25'019.30	25'019.30
2990	Bénéfice / Perte réporté	-.-	-.-	-.-	-.-
Perte(-)Bénéfice(+)		5'797.15	-9'763.05	-5'514.85	-6'672.00
TOTAL PASSIFS		***30'816.45***	***15'256.25***	***19'504.45***	***23'647.30***

Compte de résultat / 4ème Trimestre

Société sportive XX
Comptabilité 2009
4. Trimestre 2009; Colonnes Mois;

COMPTE DE RESULTAT

PRODUITS		Oct 09	Nov 09	Déc 09	Total
3100	Taxes sociales, sorties	1'088.00	2'845.00	6'440.00	10'373.00
3110	Subsides GS	-.-	-.-	-.-	-.-
3120	Produits de sponsors	2'550.00	5'400.00	5'100.00	13'050.00
3130	Produits de manifestations	-.-	-.-	185.00	185.00
3150	Produits d'intérêts bancaires	-.-	-.-	91.95	91.95
3160	Revenue équipement	-.-	-.-	9'330.00	9'330.00
3170	Produits divers	-.-	3'461.60	43.70	3'505.30
TOTAL PRODUITS		***3'638.00***	***11'706.60***	***21'190.65***	***36'535.25***

CHARGES		Oct 09	Nov 09	Déc 09	Total
4010	Intérêts et frais bancaires	-.-	90.00	319.50	409.50
4020	Frais gestion véhicule	87.20	4'060.00	3'687.40	7'834.60
4030	Frais d'instruction	-.-	2'196.90	7'736.10	9'933.00
4040	Frais de bureau	17.00	105.25	3'600.00	3'722.25
4050	Contributions fédération et compétition	623.00	20.00	-.-	643.00
4055	Frais manifestations	-.-	-.-	3'004.50	3'004.50
4060	Frais divers et d'équipement	18'471.00	986.25	4'000.30	23'457.55
4070	Ammortissements	-.-	-.-	-.-	-.-
TOTAL CHARGES		***19'198.20***	***7'458.40***	***22'347.80***	***49'004.40***
Perte(-) Bénéfice(+)		***-15'560.20***	***4'248.20***	***-1'157.15***	***-12'469.15***

3.9.9 Rapport comptes par classes

Le Bilan par classes permet de calculer et d'afficher rapidement tous les comptes selon la BClasse, avec les groupes et les descriptions du tableau Totaux. Les totalisations des sous-groupes et les comptes avec mouvement à zéro ne sont pas affichés.
Quand on a un plan comptable structuré avec plusieurs sous-groupes, le Bilan par classes facilite l'affichage des comptes.

Exemple d'un plan comptable avec Actifs regroupés en plusieurs sous-groupes:

Comptes | Ecritures | Totaux

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
2	*			**BILAN**				
3	**1**			**ACTIFS**				
4			1000	Caisse	1	100	1'000.00	2'960.50
5			1010	Compte courant postal	1	100	2'000.00	1'650.00
6			1020	Compte courant bancaire	1	100	15'000.00	13'500.00
7			1090	Compte d'attente en monnaie	1	100		
8		**100**		**Liquidité et titres**		**10**	**18'000.00**	**18'110.50**
9			1100	Créances envers des tiers	1	110		
10		CLI		Total Clients		110	6'000.00	6'000.00
11			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	110		
12		**110**		**Créances**		**10**	**6'000.00**	**6'000.00**
13			1200	Stocks de marchandises	1	120		
14			1210	Stocks de matières premières	1	120		
15		**120**		**Stocks et travaux en cours**		**10**		
16			1300	Charges constatées d'avance	1	130		
17			1301	Produits à recevoir	1	130		
18		**130**		**Actifs de régularisation (actifs transitoires)**		**10**		
19		**10**		**Actifs circulants**		**1**	**24'000.00**	**24'110.50**
20			1500	Machines et appareils	1	14	20'000.00	20'000.00
21			1510	Mobilier d'exploitation	1	14		
22			1512	Installations d'entrepôts	1	14		
23			1520	Machines de bureau	1	14		
24			1521	Infrastructures informatiques	1	14		
25			1526	Logiciels	1	14		
26			1530	Automobiles	1	14		
27			1600	Bâtiments d'exploitation	1	14		
28			1610	Usines	1	14		
29		**14**		**Actifs immobilisés**		**1**	**20'000.00**	**20'000.00**
30		**1**		**TOTAL ACTIFS**		**00**	**44'000.00**	**44'110.50**

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Afin d'obtenir le Rapport comptes par classe:

- activer dans le menu "Compta1", la commande **Rapports comptables**
- à partir de le fenêtre active, cliquer sur **Comptes par classe**
- choisir les options préférées

Comptes | Ecritures | Totaux | **Rapport Comptes**

	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Ouverture CHF	Solde CHF
1			1000	Caisse	1	1	1'000.00	2'960.50
2			1010	Compte courant postal	1	1	2'000.00	1'650.00
3			1020	Compte courant bancaire	1	1	15'000.00	13'500.00
4			1500	Machines et appareils	1	1	20'000.00	20'000.00
5			CL.001	Société 1	1	1	1'500.00	1'500.00
6			CL.002	Société 2	1	1	2'000.00	2'000.00
7			CL.003	Société 3	1	1	2'500.00	2'500.00
8		**1**		**Total Actifs**		**01**	**44'000.00**	**44'110.50**
9			2100	Dettes bancaires à court terme	2	2	-10'000.00	-10'000.00
10			2800	Capital propre / Capital social	2	2	-20'000.00	-20'000.00
11			2990	Bénéfice reporté /Perte reportée	2	2	-8'000.00	-8'000.00
12			CR.001	Société 1	2	2	-1'500.00	-1'500.00
13			CR.002	Société 2	2	2	-2'000.00	-2'000.00
14			CR.003	Société 3	2	2	-2'500.00	-2'500.00
15		**2**		**Total Passifs**		**01**	**-44'000.00**	**-44'000.00**

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Divers | Impression

Le programme présente le tableau **Rapports comptes** où le Bilan et le Compte de résultat sont affichés, regroupés par classe.

Le Rapport des comptes par classe peut aussi être sauvé en PDF (à partir de l'icône PDF sur la barre d'outils). Pour imprimer le Rapport, cliquer sur la commande **Impression** du menu "Fichier".

3.9.10 Rapport comptable externe

Le Rapport comptable externe permet de réélaborer un plan comptable déjà existant avec des regroupements selon des modèles et exigences divers, sans devoir manipuler le plan comptable de la comptabilité principale.
Pour calculer le Rapport comptable externe, il faut:

- Créer un fichier de Rapport comptable externe avec les comptes et les regroupements désirés (Fichier, Nouveau, Divers)

Rapport

	Groupe	Libellé	Gr	Tot	Conserver	Avec mouv
1					Oui	
2		**Actifs**			**Oui**	
3	AC	Actifs circulants	1	Oui		
4	AI	Actifs immobilisés	1	Oui		
5	**1**	**Total Actifs**	**00**		**Oui**	
6					Oui	
7		**Passifs**			**Oui**	
8	D	Dettes	2	Oui		
9	CP	Capital propre	2	Oui		
10	RE	Résultat d'exercice		Oui		
11	**2**	**Total Passifs**	**00**		**Oui**	
12					Oui	
13	**01**	**Différence doit être = 0**			**Oui**	
14					Oui	
15		**Charges**	**02**		**Oui**	
16	CM	Charges pour marchandise	3	Oui		
17	AC	Autres charges	3	Oui		
18	**3**	**Total Charges**			**Oui**	
19					Oui	
20		**Produits**			**Oui**	
21	VM	Produits de ventes	4	Oui		
22	AP	Autres produits	4	Oui		
23	**4**	**Total produits**	**02**		**Oui**	
24					Oui	
25	**02**	**Résultat d'exercice**	**RE**		**Oui**	

Rapport

- Ouvrir son fichier comptable et, dans le tableau Comptes, jumeler comme regroupement une des colonnes suivantes: BClasse, Gr, Gr1, Gr2 (si la colonne choisie n'est pas affichée, utiliser la commande Organiser champs du menu Données).

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | Rapport Comptes

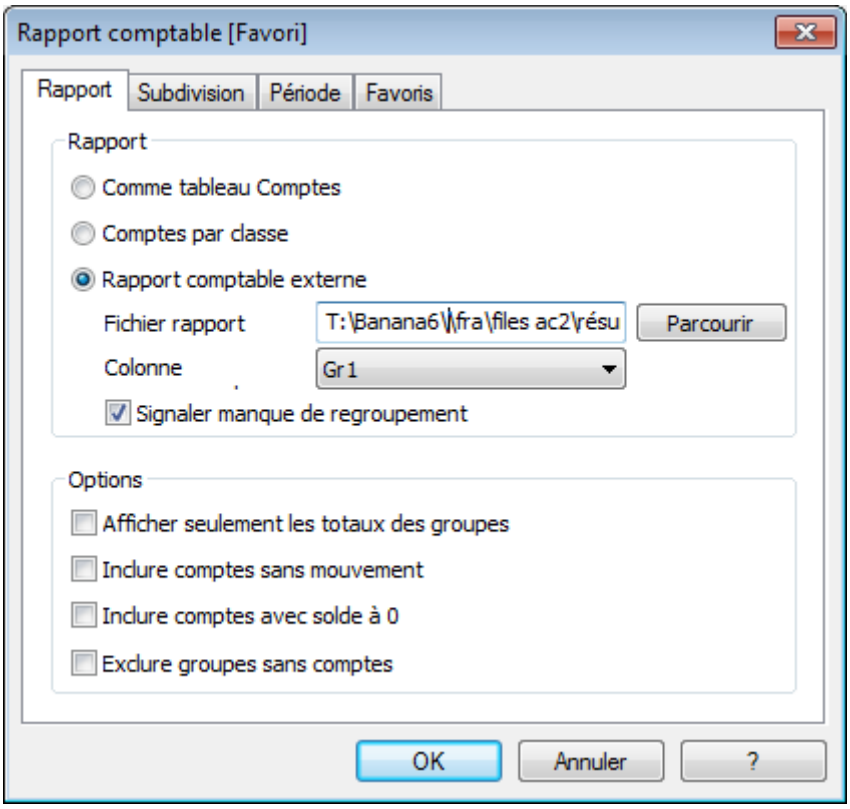
	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Gr1	Ouverture Devise de base	Solde Devise de base
1	1			ACTIFS					
2			1000	Caisse	1	1	AC	1'500.00	1'000.00
3			1010	Compte courant postal	1	1	AC	600.00	3'800.00
4			1020	Compte courant bancaire	1	1	AC	3'600.00	400.00
5			1100	Clients	1	1	AC	500.00	2'000.00
6			1176	Impôt anticipé à récupérer	1	1	AC	2'580.00	2'580.00
7			1300	Charges constatées d'avance	1	1	AC	980.00	980.00
8			1513	Machines de bureau	1	1	AI	4'500.00	4'500.00
9			1515	Infrastructures informatiques	1	1	AI	12'000.00	12'000.00
10			1520	Logiciels	1	1	AI	1'800.00	1'800.00
11			1523	Automobiles	1	1	AI	25'900.00	25'900.00
12		1		TOTAL ACTIFS		00		53'960.00	54'960.00
13									
14	2			PASSIFS					
15			2000	Fournisseurs	2	2	D	-2'500.00	-8'500.00
16			2100	Dette bancaire sur c/c	2	2	D	-3'500.00	-3'500.00
17			2150	TVA automatique	2	2	D		
18			2200	TVA due	2	2	D	-750.00	-750.00
19			2400	Dette bancaire à long terme	2	2	D	-20'000.00	-20'000.00
20			2730	Passifs transitoires	2	2	D	-1'750.00	-1'750.00
21			2800	Capital propre	2	2	CP	-23'760.00	-23'760.00
22			2990	Bénéfice ou perte reportée	2	2	CP	-1'700.00	-1'700.00
23		2991		Bénéfice de l'exercice/Perte de l'exercice		2			5'000.00
24		2		TOTAL PASSIFS		00		-53'960.00	-54'960.00
25									
26		00		Différence doit être = 0					

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Période | Divers | Impression

2 TOTAL PASSIFS
Ceci est le groupe '2991' qui s'ajoute au groupe '2'

23/68 CAPS NUM SCRL OVR

- A partir du fichier de la comptabilité, menu Compta1, activer la commande **Rapports comptables**



- De la fenêtre qui apparaît, activer le Rapport comptable externe et le sélectionner avec le bouton "Parcourir"
- Inclure les options souhaitées qu'on trouve dans les sections Subdivision, Période, Favoris
- Indiquer dans la zone "Colonne" regroupement utilisée dans le fichier de la comptabilité comme liaison (dans notre exemple GR1)
- Pour obtenir le Rapport comptable, cliquer sur "OK"

Exemple du Résumé comptable externe

Comptes | Ecritures | Totaux | Codes TVA | **Rapport Comptes**

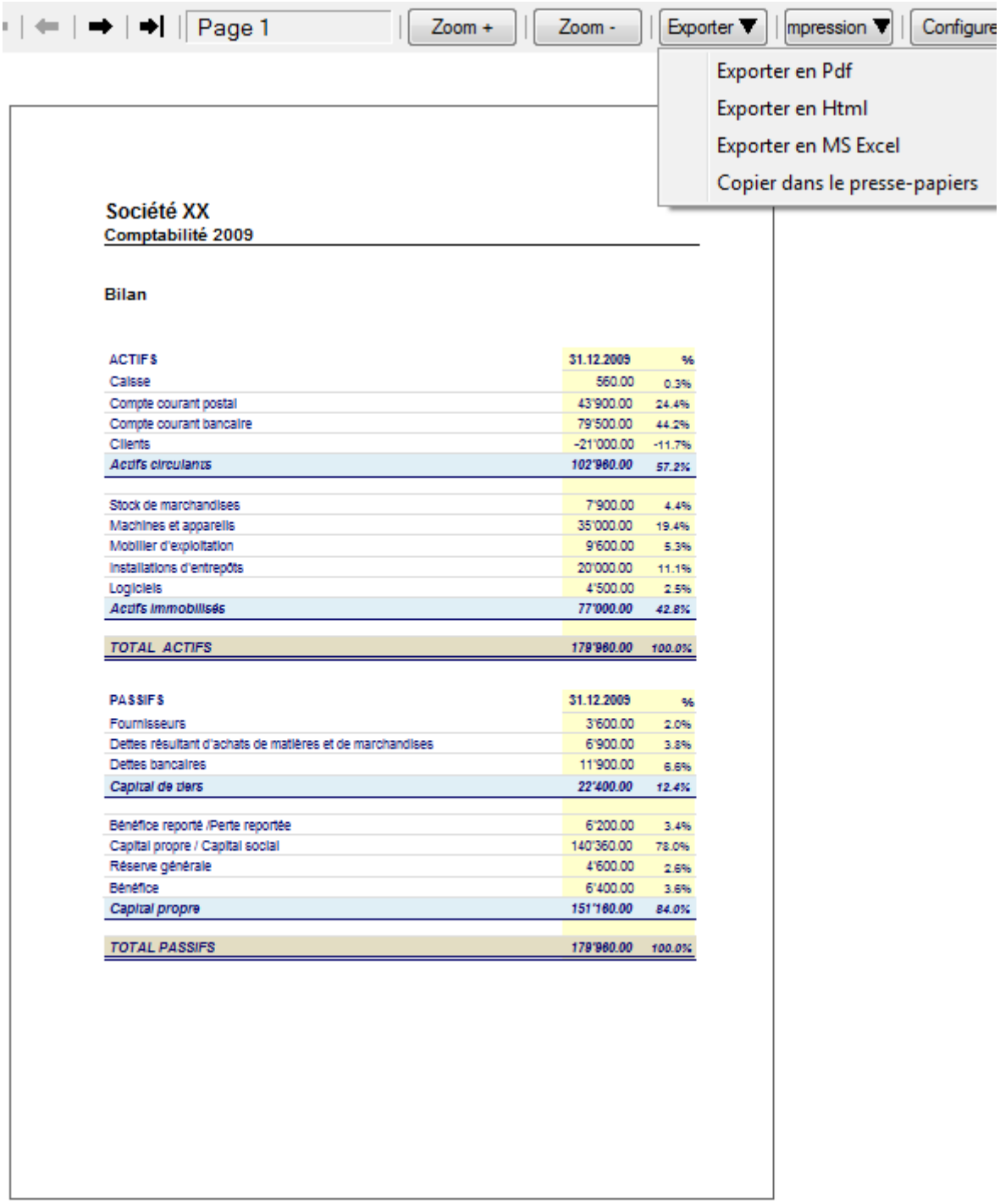
	Section	Groupe	Compte	Libellé	BClasse	Gr	Gr1	Ouverture Devise de base	Solde Devise de base
1									
2				**Actifs**					
3		AC		Actifs circulants		1		9'760.00	13'260.00
4		AI		Actifs immobilisés		1		44'200.00	44'200.00
5		**1**		**Total Actifs**		**00**		**53'960.00**	**57'460.00**
6									
7				**Passifs**					
8		D		Dettes		2		-28'500.00	-34'500.00
9		CP		Capital propre		2		-25'460.00	-25'460.00
10		RE		Résultat d'exercice					-3'500.00
11		**2**		**Total Passifs**		**00**		**-53'960.00**	**-59'960.00**
12									
13		**01**		**Différence doit être = 0**					
14									

Base | Mouvement | Budget | Précédente | Période | Divers | Impression

Le Rapport comptable peut être sauvegardé et imprimé.

3.9.11 Impressions enregistrées dans différents formats

Toutes les impressions des différents documents comptables peuvent être enregistrées en PDF, HTML, MS Excel et Copier dans le presse-papiers, en permettant d'y accéder même des années plus tard.



ACTIFS	31.12.2009	%
Caisse	560.00	0.3%
Compte courant postal	43'900.00	24.4%
Compte courant bancaire	79'500.00	44.2%
Clients	-21'000.00	-11.7%
Actifs circulants	*102'960.00*	*57.2%*
Stock de marchandises	7'900.00	4.4%
Machines et appareils	35'000.00	19.4%
Mobilier d'exploitation	9'600.00	5.3%
Installations d'entrepôts	20'000.00	11.1%
Logiciels	4'500.00	2.5%
Actifs immobilisés	*77'000.00*	*42.8%*
TOTAL ACTIFS	*179'960.00*	*100.0%*

PASSIFS	31.12.2009	%
Fournisseurs	3'600.00	2.0%
Dettes résultant d'achats de matières et de marchandises	6'900.00	3.8%
Dettes bancaires	11'900.00	6.6%
Capital de tiers	*22'400.00*	*12.4%*
Bénéfice reporté /Perte reportée	6'200.00	3.4%
Capital propre / Capital social	140'360.00	78.0%
Réserve générale	4'600.00	2.6%
Bénéfice	6'400.00	3.6%
Capital propre	*151'160.00*	*84.0%*
TOTAL PASSIFS	*179'960.00*	*100.0%*

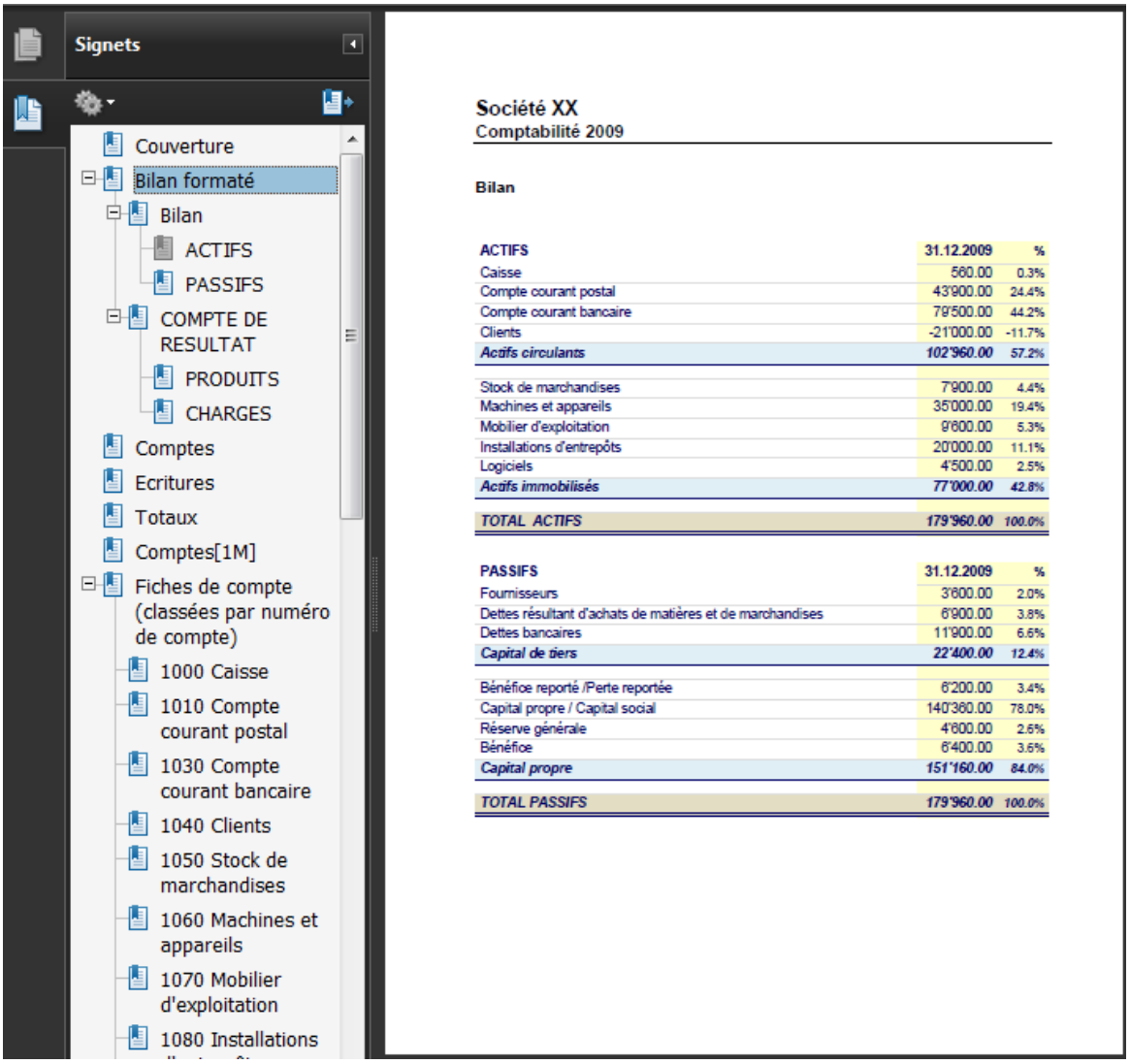
3.9.12 Impressions PDF de fin d'année

Une nouvelle commande (Menu Fichier, Exporter fichier en Pdf) permet de créer un fichier PDF qui contient toutes les impressions nécessaires pour l'archivage comptable:

- Bilan et Compte de résultat
- Tableau Comptes, Ecritures, Codes TVA, Totaux
- Résumés TVA
- Fiches des Comptes

Le fichier est créé avec une table des matières qui permet d'accéder aux impressions différentes de façon simple.

Ce fichier doit être sauvé sur un CD non réinscriptible (à conserver ensemble avec les documents comptables) afin de satisfaire les exigences légales pour l'archivage des données comptables.



3.10 Adresses/ Etiquettes

Pour la gestion de listes et l'impression d'étiquettes

- Définition libre des champs
- Imprime aussi seulement les lignes sélectionnées
- Configuration libre du format des étiquettes
- Copie/colle adresses à partir d'autres programmes (Excel et Word)

Complet et gratuit pous tous!

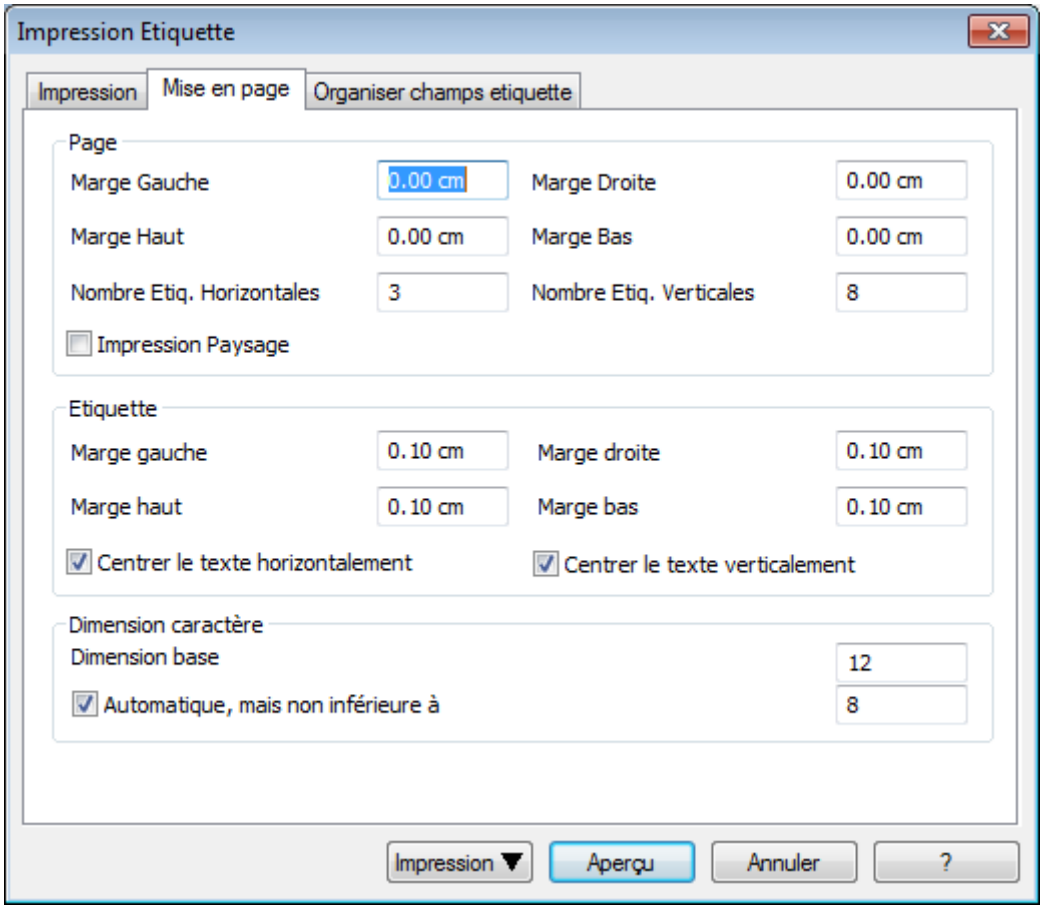
Le tableau avec la liste

Etiquette

	Ligne 1	Ligne 2	Ligne 3	Ligne 4
1	Monsieur	François Leroy	15, Rue de la Pierre	CH - 1205 Genève
2	Madame	Elisabeth Clairy	10, Av. Dumas	CH - 1005 Lausanne
3	Madame	Jeanine Desmedt	22, Av du Roi	BE - 1190 Bruxelles
4	Monsieur	Daniel Martin	16, Av. du Rhône	FR - 25600 Paris
5	Monsieur	Jean Dubois	63, Rue de la Gare	FR - 86390 Nice
6	Famille	Pierre du Dupont	56, Rue de l'Eglise	BE - 7000 Mons
7				

Base | Sélection | Complet

Paramètres d'impression pour les étiquettes



L'impression des étiquettes

- Le programme centre les textes dans l'étiquette
- Réduction automatique des caractères pour les étiquettes avec textes longs

Monsieur
François Leroy
15, Rue de la Pierre
CH - 1205 Genève

Madame
Elisabeth Clairy
10, Av. Dumas
CH - 1005 Lausanne

Madame
Jeanine Desmedt
22, Av du Roi
BE - 1190 Bruxelles

Monsieur
Daniel Martin
16, Av. du Rhône
FR - 25600 Paris

Monsieur
Jean Dubois
63, Rue de la Gare
FR - 86390 Nice

Famille
Pierre Dupont
56, Rue de l'Eglise
BE - 7000 Mons

3.11 Signalisation d'erreurs

Si le programme vous signale des erreurs:

- Mettre à jour le programme avec la version la plus récente dans la page web suivante: http://www.banana.ch/cms/fr/download_fr
- Contrôler que les soldes d'ouverture soient corrects
- Recalculer la comptabilité avec la touche Majuscule + F9
- Dans une comptabilité multi-devise, contrôler que les écritures pour les différences de change aient été calculées
- Chercher les différences dans les écritures avec la commande **Chercher différence écritures** du Menu Compta1