

LA TENUE COMPTABLE

Cet onglet permet de coter la tenue comptable.

Cette cotation sera réalisée aux travers :

- *des journaux d'écritures*
- *du traitement informatisé des lignes d'écritures*
- *des autres tâches de tenue comptable*

Journaux d'écritures

▲ Journaux d'écritures										
Sél.	Journaux d'écritures	Répartition	Périodicité	Cotation	Volume	Ratio	Temps	Forfait	Intervenant	Tarif
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux d'achats	Cabinet	Mensuel	Au volume	288	120	02:24	0	Aide comptable	96
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux de ventes	Cabinet	Mensuel	Au volume	108	120	00:54	0	Aide comptable	36
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux de trésorerie	Cabinet	Mensuel	Au volume	362	120	03:01	0	Aide comptable	121
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux de caisse	Cabinet	Mensuel	Au volume	50	120	00:25	0	Aide comptable	17
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux d'Opérations Diverses	Cabinet	Mensuel	Au volume	71	120	00:36	0	Aide comptable	24
					879		07:20			294

Eléments de saisie communs à tous les journaux

- **Sél** : Sélection du journal
- **Répartition** : Cabinet, Client, Non applicable
- **Périodicité** : Mensuel, Bimestriel, Trimestriel, Semestriel, Annuel, A la clôture
- **Cotation** : Au volume, au temps, au forfait
- **Volume** : Nombre de lignes d'écritures de chaque journal
- **Ratio** : Nombre de lignes d'écritures saisies par heure et par intervenant
- **Temps** : Temps de saisie de chaque journal
- **Forfait** : Forfait appliqué à chaque journal


Mode de cotation des journaux

- **Au volume** : Vous cotez la tenue de chaque journal en fonction du nombre d'écritures. Le logiciel détermine le temps nécessaire à la saisie de ces volumes qui, appliqué au taux honoraire de l'intervenant, vous donne le tarif de chaque journal
- **Au temps** : Vous mentionnez le temps nécessaire à la tenue de chaque journal. Le tarif sera calculé en fonction du temps que vous renseignez quelque soit la volumétrie des journaux.
- **Au forfait** : Le tarif correspond au forfait appliqué à chaque journal



Détermination des volumes

Les volumes peuvent être :

- **saisis manuellement** : A tout moment, vous pouvez forcer les volumes de chaque journal
- **calculé** : En cliquant sur le bouton  de la zone, vous accédez à l'assistant de volumétrie des journaux.

Important : En cliquant sur le bouton «Appliquer» de l'assistant de volumétrie, vous écrasez les données de la volumétrie précédente. Toutefois, vous pourrez de nouveau les modifier manuellement si nécessaire.

Explication du calcul «Tarif»

Total des lignes / Ratio de saisie à l'heure x Prix de vente de l'intervenant

Exemple : 288 lignes / 120 lignes par heure x 40 € = 96 €

Traitement informatisé des lignes d'écritures

▲ Traitement informatisé des lignes d'écritures							
Sél.	Journaux d'écritures	Volume	Cotation	Prix Ligne	Forfait	Tarif	Inclus
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux d'achats	288	A la ligne	0,27	0	78	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux de ventes	108	A la ligne	0,27	0	29	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux de trésorerie	362	A la ligne	0,27	0	98	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux de caisse	50	A la ligne	0,27	0	14	<input type="checkbox"/>
<input checked="" type="checkbox"/>	Journaux d'Opérations Diverses	71	A la ligne	0,27	0	19	<input type="checkbox"/>
		879				238	

Eléments de saisie communs à tous les journaux

- **Sél** : Sélection du journal
- **Volume d'écritures** : Rappel des volumes d'écritures saisies par le cabinet
- **Cotation** : A la ligne, au forfait
- **Prix Ligne** : Prix appliqué à chaque ligne d'écriture
- **Forfait** : Forfait de traitement appliqué au journal
- **Tarif du traitement informatisé des lignes d'écritures** :
 - **Cotation à la ligne d'écriture** : Application du prix de la ligne au volume d'écritures
 - **Cotation au forfait** : Application d'un forfait par journal

Fonctionnement de la colonne «inclus»

Si vous ne cochez pas la case «Inclus», vous cumulez le tarif du traitement informatisé des lignes d'écritures au tarif du temps de saisie calculé dans la catégorie «Journaux d'écritures»

Exemple :

- Tarif du traitement informatisé des lignes d'écritures : $879 \text{ lignes} \times 0,27 \text{ €} = 238 \text{ €}$
- Tarif de la tenue comptable au temps passé : 294 €
- Total du tarif de la mission «Tenue comptable» : $238 + 294 = 532 \text{ €}$

Si vous cochez la case «Inclus», vous intégrez le temps de saisie dans le prix de la ligne informatique. Le logiciel ne cote donc plus la tenue au temps passé et le prix de la mission «Tenue comptable» sera exclusivement constitué du tarif du traitement informatisé des lignes d'écritures.

Exemple : Le prix de la mission «Tenue comptable» est exclusivement constitué du tarif suivant :

- Tarif du traitement informatisé des lignes d'écritures : $879 \text{ lignes} \times 0,27 \text{ €} = 238 \text{ €}$

Exemple d'application : dématérialisation bancaire (ETEBAC)

Lorsque vous procédez à la récupération des données bancaires par Etebac, le temps nécessaire à ce traitement n'est plus en corrélation avec le volume des journaux de trésorerie. Vous pouvez donc :

- **Coter les journaux de trésorerie au temps passé** : Saisissez le volume des journaux de trésorerie et forcez le temps de traitement manuellement (exemple: 2 heures)
- **Et, coter un prix de traitement informatique en corrélation avec le volume de ces journaux** : Reprise des volumes de la catégorie «Journaux d'écritures» (exemple: 362 lignes à 27 centimes d'euros)
- **Pour obtenir un tarif de** : $(2 \text{ h} \times 40 \text{ €}) + (362 \times 0,27 \text{ €}) = 178 \text{ €}$

Autres tâches

Cette catégorie est totalement libre, vous pouvez saisir des informations complémentaires relatives à la «Tenue comptable».

Astuces : Vous pouvez intégrer des tâches à réaliser par le client pour les intégrer dans le tableau de répartition des travaux mais sans les coter. Il vous suffit tout simplement d'imputer la répartition «Client» à une tâche de cette catégorie comme dans toutes les autres du logiciel.

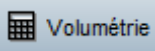



LA VOLUMETRIE

Cet assistant permet de calculer le volume des journaux d'écritures :

- *Journaux d'achats*
- *Journaux de ventes*
- *Journaux de trésorerie*
- *Journaux de caisse*
- *Journaux d'Opérations Diverses*

Vous accédez à cet assistant :

- En cliquant sur le bouton ,
- ou, en cliquant sur le bouton  de la zone de saisie des volumes.

Seuls les onglets des journaux sélectionnés apparaissent dans cet assistant.

Journaux d'achats et de ventes

Achats	Ventes	Trésorerie	Caisse	O.D.
— Volume d'écritures par mois				
Mode de tenue des achats		Mode de tenue des ventes		
Sur pièces		Sur bordereaux		
Nombre mensuel de factures d'achats		Nombre mensuel de factures de ventes		
4		4		
Nombre d'imputations HT par facture		Nombre d'imputations HT par facture		
4,00		4,00		
Nombre de paiement par facture		Nombre de paiement par facture		
2,00		1,00		
Total des lignes		Total des lignes		
288		108		

Le mode de saisie et de calcul de ces deux catégories de journaux est identique.

Les éléments à saisir sont :

- *Le mode de tenue* : Sur Pièces, Sur Bordereau
- *Le nombre mensuel de factures d'achats ou de ventes* : Indiquer le volume mensuel de factures
- *Le nombre d'imputations HT par facture* : Indiquer le nombre moyen de lignes d'écritures relatives aux charges ou aux produits par facture
- *Le nombre de paiement par facture* : Indiquer le nombre moyen de paiements par facture

Explication du calcul «Total des lignes» :

- Selon le mode «Tenue sur pièces» :

(Nb de factures mensuelles x (Nb d'imputations HT + Ligne de TVA + Ligne fournisseur ou client)) x Nb de mois de l'exercice

Exemple : 4 factures mensuelles avec 4 imputations HT = $(4 \times (4 + 2)) \times 12 \text{ mois} = 288 \text{ lignes}$

- Selon le mode «Tenue sur bordereau» :

(Nb de factures mensuelles + Nb d'imputations HT + Ligne de TVA) x Nb de mois de l'exercice

Exemple : 4 factures mensuelles avec 4 imputations HT = $(4 + 4 + 1) \times 12 \text{ mois} = 108 \text{ lignes}$

		4 imputations ht					
		TTC	Tva	Vtes Pdt A	Vtes Pdt B	Vtes Pdt C	Vtes Pdt D
4 factures	411 - A	598	98	500			
	411 - B	239	39		200		
	411 - C	359	59			300	
	411 - D	120	20				100
	...						
Total		1 316	216	500	200	300	100

écriture correspondante :

Compte	Libellé	Débit	Crédit
411 - A	Client A	598	
411 - B	Client B	239	
411 - C	Client C	359	
411 - D	Client D	120	
707100	Vtes pdt A		500
707200	Vtes pdt B		200
707300	Vtes pdt C		300
707400	Vtes pdt D		100
445710	Tva collectée		216

9 lignes

x

12 mois

=

108 lignes

Journaux de trésorerie

Les éléments à saisir sont :

- **Le nombre d'échéances d'emprunts par exercice** : Indiquer le nombre total d'échéances relatives aux emprunts souscrits par l'entreprise
- **Compte d'exploitant, Compte courant** : Indiquer le volume d'écritures affectant ces comptes
- **Services bancaires et agios** : Indiquer le nombre de tickets d'agios facturés par an par les banques de l'entreprise



- **Règlement des ch. sociales, impôts et taxes** : Indiquer le nombre de paiements effectués par an au titre des règlements des charges sociales et des impôts et taxes
- **Règlement des acomptes et salaires** : Indiquer le nombre de paiements effectués au titre des règlements des salaires en fonction de l'effectif de l'entreprise
- **Autres écritures de trésorerie** : Saisie libre d'opérations complémentaires de trésorerie

Calcul des lignes d'écritures de trésorerie :

Achats	Ventes	Trésorerie	Caisse	O.D.
— Volume d'écritures par exercice				
Nombre d'échéances d'emprunts				24
— Mouvements				
Compte d'exploitant, Compte courant				30
Services bancaires et agios				4
Règlement des ch. sociales, impôts et taxes				30
Règlement des acomptes et salaires				24
Autres écritures de trésorerie				50
Total des lignes				362

Nombre d'échéances d'emprunts : Total des échéances x 3 imputations

Exemple : 24 échéances = $24 \times 3 = 72$ lignes

- + Nombre de mouvements des comptes d'exploitant ou comptes courants
- + Services bancaires : Total des tickets d'agios x (2 imputations + Ligne de TVA)

Exemple : 4 tickets d'agios = $4 \times (2 + 1) = 12$ lignes

- + Nombre de règlements des charges sociales et impôts et taxes
- + Nombre de règlements des salaires et acomptes sur salaires
- + Nombre autres écritures de trésorerie
- + Règlements des factures fournisseurs

Exemple : 4 factures d'achats par mois réglées en 2 fois = $4 \times 12 \times 2 = 96$ lignes

- + Règlements des factures clients

Exemple : 4 factures de ventes par mois réglées en 1 fois = $4 \times 12 \times 1 = 48$ lignes

Soit en lignes d'écritures :

Echéances d'emprunts	72 lignes
Compte de l'exploitant	30 lignes
Services bancaires	12 lignes
Règlements ch. soc & impôts	30 lignes
Règlements des salaires	24 lignes
Autres opérations de trésorerie	50 lignes
Règlements des fournisseurs	96 lignes
Règlements des clients	48 lignes
Nombre total de lignes de trésorerie	362 lignes

Journaux de caisse

Achats Ventes Trésorerie Caisse O.D.	
— Volume d'écritures par exercice	
Nombre d'écritures de caisse	<input type="text" value="50"/>
<hr/>	
Total des lignes	<input type="text" value="50"/>

Les éléments à saisir sont :

- **Le nombre d'écritures de caisse** : Indiquer le nombre d'imputations de caisse comptabilisées sur l'exercice

Journaux d'OD

Les éléments à saisir sont :

- **Paie** : Indiquer le nombre d'imputations des écritures de comptabilisation des salaires bruts et nets
- **Centralisation de charges sociales** : Indiquer le nombre d'imputations des écritures de comptabilisation des charges sociales sur salaires
- **Centralisation des impôts et taxes** : Indiquer le nombre d'imputations des écritures de comptabilisation des taxes assises sur les salaires
- **Ratio** : Indiquer un pourcentage d'OD à comptabiliser lors de la révision des comptes applicable au nombre total de lignes d'écritures du dossier
- **Nombre d'écritures d'inventaire** : Le nombre d'écritures d'inventaire est calculé automatiquement par le logiciel en fonction du ratio préalablement renseigné mais vous pouvez également forcer ce montant volontairement.

Achats Ventes Trésorerie Caisse O.D.	
— Volume d'écritures par exercice	
Paie	<input type="text" value="4"/>
Centralisation de charges sociales	<input type="text" value="6"/>
Centralisation des impôts et taxes	<input type="text" value="4"/>
— Ecritures d'inventaire	
<input checked="" type="checkbox"/> Calcul du volume d'écritures selon le ratio	
Ratio : Nombre d'écritures d'inventaire par rapport au total des écritures (%)	<input type="text" value="7,00"/>
Nombre d'écritures d'inventaire	<input type="text" value="57"/>
<hr/>	
Total des lignes	<input type="text" value="71"/>



Soit en lignes d'écritures :

Paie	4 lignes
Centralisation ch. sociales	6 lignes
Centralisation impôts et taxes	4 lignes
Nombres d'écritures d'inventaire :	
• Journaux d'achat : 288 lignes	
• Journaux de ventes : 108 lignes	
• Journaux de trésorerie : 362 lignes	
• Journaux de caisse : 50 lignes	
• Opérations diverses : 14 lignes	
• = Total des lignes : 832 lignes	57 lignes
• x Ratio : 7%	
• = Nombre d'écritures d'inventaire	
Nombre total d'opérations diverses	71 lignes

Exonération de TVA

Vous pouvez cocher une exonération de TVA. Dans ce cas, le logiciel utilise la même méthode de calcul pour déterminer le nombre de lignes d'écritures en retranchant une imputation relative à la TVA.