



# Crésus Comptabilité

## **12 - Budgets**

12.1 - La présentation Budgets

12.2 - Report des budgets

12.3 - Budgets des comptes centralisateurs

12.4 - Comparaison avec les budgets

## 12 - Budgets

---

Chaque compte peut avoir un montant au budget. Il s'agit d'une valeur indicative, qui vous permet de contrôler l'évolution des comptes. Cette valeur apparaît facultativement dans le bilan, dans le tableau des pertes et profits et à divers autres endroits.

## 12.1 - La présentation Budgets

Le mode normal de Crésus Comptabilité permet le traitement des budgets annuels des comptes. Nous décrivons ici les fonctionnalités liées aux budgets standards.


Si vous avez activé les possibilités analytiques disponibles dans la version LARGO, vous avez également accès à la gestion des budgets des centres analytiques (§22 Budgets des codes analytiques) ou par période d'imputation (§21.4 Budgets par période).

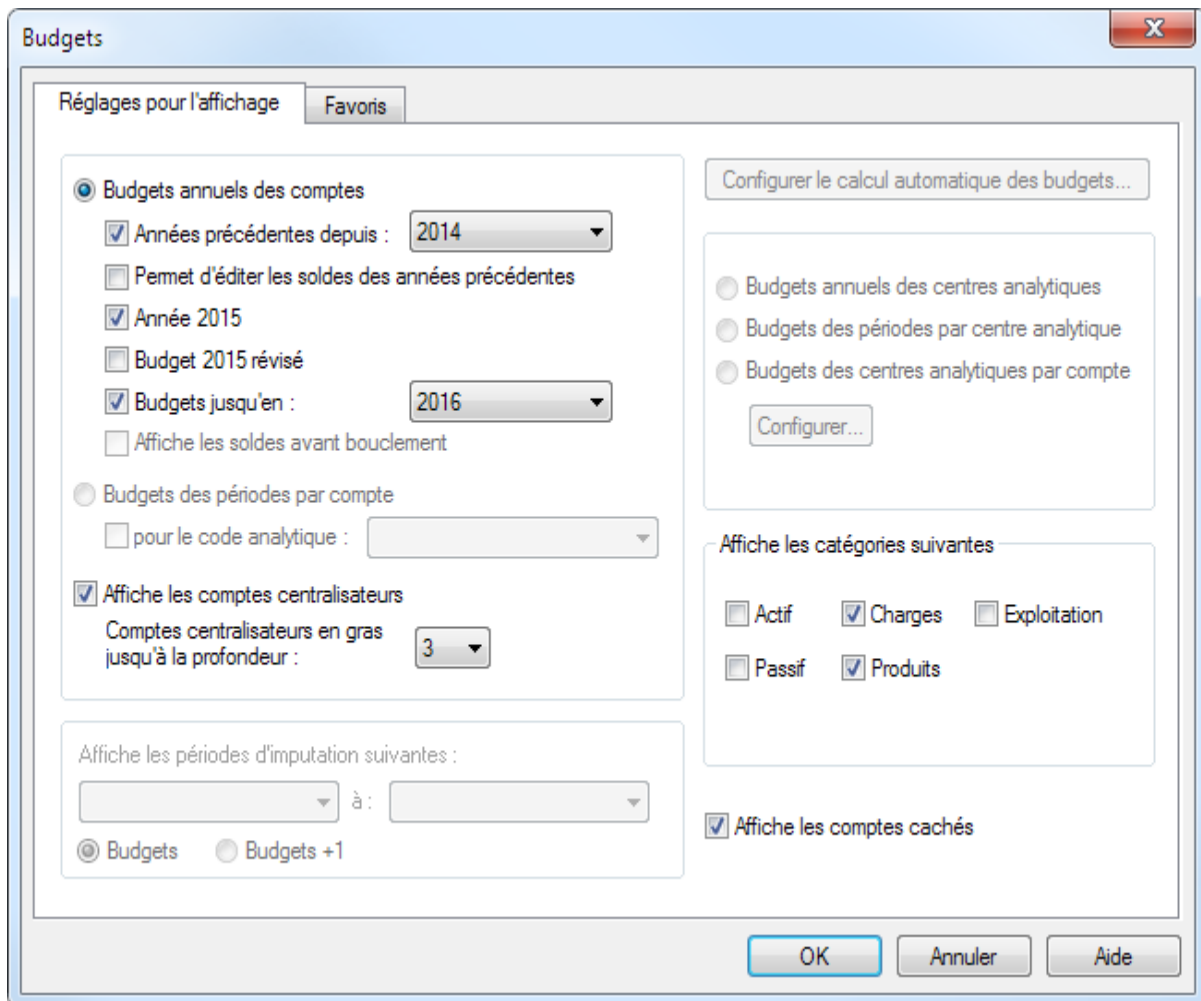
Vous pouvez également présenter vos budgets via les tableaux Excel (§25.7 Les rapports financiers)

Le budget des comptes peut être modifié dans la présentation *Budgets*. Dans cette présentation, on retrouve la liste de tous les comptes avec les informations suivantes selon le réglage :

- Solde actuel du compte.
- Solde des années précédentes jusqu'à 5 ans en arrière.
- Budget actuel du compte.
- Budget révisé du compte.
- Budget des années suivantes jusqu'à 5 ans en avance.

Budget						
Numéro	Titre du compte	2014	2015	Budget 2015	Budget 2016	
<b>3</b>	<b>Produits nets des ventes</b>	<b>616'644.50</b>	<b>83'591.57</b>	<b>660'000.00</b>	<b>710'000.00</b>	
3000	> Ventes de produits fabriqués	309'100.50	42'396.30	320'000.00	340'000.00	▲
3200	> Ventes de marchandises	240'454.00	41'287.86	270'000.00	280'000.00	
3400	> Ventes de prestations	67'090.00	-92.59	70'000.00	90'000.00	

Pour éditer les budgets, cliquez sur l'icône  ou exécutez la commande *Présentation – Budgets* :



- *Editer les soldes de l'année précédente* n'est utile que lorsque c'est la première année comptable faite avec Crésus Comptabilité. Dans un processus normal, les soldes de l'année précédente sont reportés automatiquement par les opérations *Rouvrir* et *Remettre bilan initial* (§11.2 La réouverture et §11.3 Remettre le bilan initial).
- Si vous *affichez les comptes centralisateurs*, vous remarquerez que leur budget n'est pas complété automatiquement, sous réserve des réglages définis au §12.3 Budgets des comptes centralisateurs

## 12.2 - Report des budgets

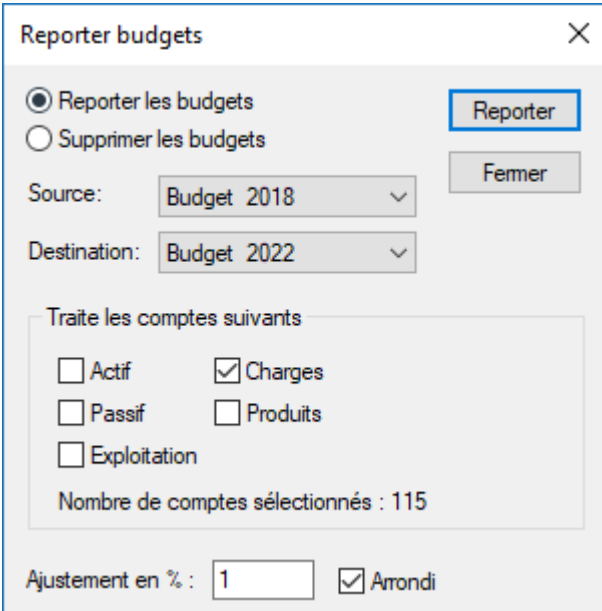
Le tableau des budgets permet de définir les budgets jusqu'à 5 années en avance ainsi que le budget révisé de l'année. il est ainsi possible d'établir un plan financier à 5 ans.

La commande *Compta – Rouvrir* reporte les budgets des années N+1 dans les budgets des années N, il peut s'avérer nécessaire de les travailler à nouveau en cours d'exercice.

La commande *Remettre bilan initial* ne reprend pas les budgets dans l'année précédente.

Vous pouvez procéder à diverses opérations de report grâce à la commande *Compta – Reporter Budgets* :

- Reporter le budget d'une année dans le budget d'une autre année.
- Reporter le solde des comptes au budget d'une année quelconque.
- Supprimer les budgets.



The screenshot shows a dialog box titled "Reporter budgets" with a close button (X) in the top right corner. It contains the following elements:

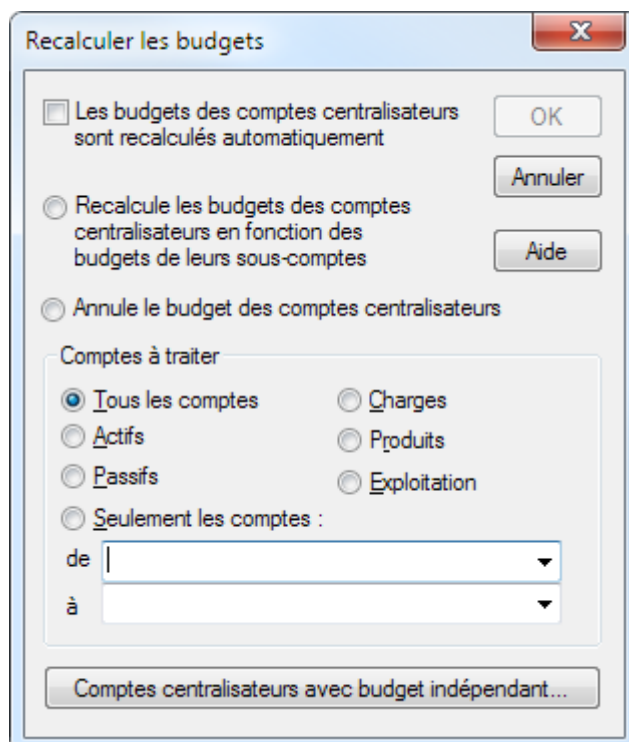
- Two radio buttons: "Reporter les budgets" (selected) and "Supprimer les budgets".
- Two buttons: "Reporter" (highlighted with a blue border) and "Fermer".
- Two dropdown menus: "Source:" (set to "Budget 2018") and "Destination:" (set to "Budget 2022").
- A section titled "Traite les comptes suivants" containing five checkboxes: "Actif" (unchecked), "Charges" (checked), "Passif" (unchecked), "Produits" (unchecked), and "Exploitation" (unchecked).
- Text below the checkboxes: "Nombre de comptes sélectionnés : 115".
- At the bottom, a text field "Ajustement en % :" with the value "1" and a checked checkbox "Arrondi".

Ces opérations sont possibles sur l'ensemble des comptes ou sur un choix de comptes. Les montants peuvent être ajustés en indiquant un pour-cent optionnel et être arrondis.

## 12.3 - Budgets des comptes centralisateurs

Les comptes centralisateurs ont également des budgets. Ceux-ci peuvent soit être entrés manuellement ou être calculés automatiquement en fonction des budgets des sous-comptes.

Exécutez la commande *Compta – Recalculer les budgets* pour recalculer les budgets des comptes centralisateurs et pour régler divers modes de recalcul.



- *Les budgets des comptes centralisateurs sont recalculés automatiquement* : les budgets des comptes centralisateurs sont recalculés en permanence, sauf ceux des comptes centralisateurs avec budget indépendant (cf. ci-après).
- Les autres options dans ce dialogue ne recalculent les budgets de comptes centralisateurs que lorsqu'on clique sur *OK*. Il est possible d'effectuer cette opération sur tous les comptes ou une sélection de comptes.
- Le bouton *Comptes centralisateurs avec budget indépendant* permet de spécifier quels sont les comptes centralisateurs qui ont un budget indépendant qui ne sera *jamais* recalculé automatiquement quel que soit le mode de recalcul (automatique ou manuel).

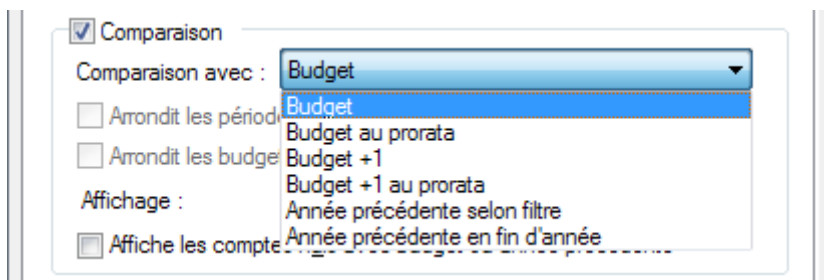
Dans la présentation Budgets (§12.1 La présentation Budgets) le budget d'un compte centralisateur avec budget indépendant apparaît sur un fond vert lorsqu'il est supérieur ou égal à la somme des budgets de ses sous-comptes ou sur un fond en rouge dans le cas contraire. Ceci peut être utile pour contrôler des dépassements de budgets.

Numéro	Titre	Budget	Couleur	Remarque
31	Produits 1	100	vert	$100 > 30 + 40$
311	Ventes A	30		
312	Ventes B	40		
32	Produits 2	200	rouge	$200 < 110 + 120$
321	Ventes A	110		
322	Ventes B	120		



## 12.4 - Comparaison avec les budgets

Dans le tableau des pertes et profits (§8.3 Le tableau des pertes et profits) ou le bilan, vous pouvez afficher les budgets ou les budgets futurs dans une colonne supplémentaire de différentes manières.



### Le mode normal :

Les budgets sont affichés tels quels.

### Au prorata :

Les budgets sont réduits au prorata de la période définie avec le filtre (§4.13 Le filtre)

### Exemple

Le budget est de 12'000.– . Avec le filtre, vous choisissez une fourchette de dates allant du 1.1.01 au 31.1.01. Le budget affiché ne sera pas 12'000.– mais 1019.00, soit  $12'000 \times 31 / 365$  arrondi à un franc près. Ce qui correspond à la formule

$$\text{budget} \times \text{période} / \text{période\_comptable}$$

où *période* est le nombre de jours correspondant à la période spécifiée avec le filtre et *période\_comptable* est le nombre de jours correspondant à la période comptable.

Si l'option *Arrondit les périodes* est activée, tous les mois de l'année sont considérés comme ayant le même nombre de jours. Ainsi lorsqu'on sort une comparaison avec le budget au prorata sur exactement un mois (à l'aide du filtre), le budget affiché est le même quel que soit le mois :

### Exemple

Budget annuel : 12000, comparaison avec le budget au prorata :

Avec l'option *Arrondit les périodes* :

Période filtrée    Budget au prorata affiché

1.1 – 31.1	<b>1000</b> (= 12000 / 12)
------------	----------------------------

1.2 – 28.2	<b>1000</b> (= 12000 / 12)
------------	----------------------------

Sans l'option *Arrondit les périodes* :

Période filtrée Budget au prorata affiché

1.1 – 31.1	<b>1019</b> (= 12000 × 31 / 365), janvier ayant 31 jours
------------	--

1.2 – 28.2	<b>921</b> (= 12000 × 28 / 365), février ayant 28 jours
------------	---