Crésus Comptabilité





Crésus Comptabilité



22 - Budgets des codes analytiques

- 22.1 Budget annuel
- 22.2 Budget des périodes par centre analytique
- 22.3 Budget des centres par compte
- 22.4 Contrôle du budget des centres par compte



22 - Budgets des codes analytiques

Tout comme les comptes, les codes analytiques peuvent également avoir un *budget annuel* ou *périodique*.

Pour activer ces fonctionnalités, exécutez la commande *Options – Définitions*, passez dans l'onglet *Analytique* et cochez la case *Utilise la comptabilité analytique*.



22.1 - Budget annuel

Dans la comptabilité Analyse3.cre :

- Cliquez sur l'icône a ou exécutez la commande Présentation Budgets.
- Activez l'option Budgets annuels des centres analytiques et cliquez sur OK.
- Vous pouvez entrer les budgets de la même manière que pour les budgets des comptes. Par exemple 400.00 au budget du code P1000 et 500.00 au budget du code P2000.

Si le centre d'analyse est prévu pour être une charge, il faut entrer le budget avec un signe négatif.

В	Budget des codes analytiques						
	Code	Titre	Budget	Budget futur			
	P1000 P2000 FGEN	Projet A Projet B Frais généraux	400.00 500.00		^		

• Exécutez la commande *Présentation – Tableau analytique* ou cliquez sur

l'icône 📑

- Désactivez l'option Affiche le détail charges/produits.
- Activez Affiche la colonne des budgets et choisissez Budget centres dans la liste déroulante.



Vous obtenez alors le tableau suivant :



Code Titre Résultat Budget

Centres d'analyse



P1000	Projet 1000	120	400
P2000	Projet 2000	-30	500
	Codes de répa		
FGEN	Frais généraux	-30	



22.2 - Budget des périodes par centre analytique

- Cliquez sur l'icône ₀ ou exécutez la commande *Présentation Budgets*.
- Dans le dialogue qui suit activez *Budgets des périodes par centres analytiques* et cliquez sur *OK*.
- Les budgets de janvier à mars se présentent comme ceci:

В	Budget des périodes, par codes analytiques								
	Code	Titre	Janvier	Février	Mars	Avril	Mai	Juin	
Γ	P1000 P2000 FGEN	Projet A Projet B Frais généraux	100.00 130.00	50.00 140.00	75.00 150.00				^
									-

 Dans le journal des écritures, vous trouverez les écritures suivantes (la date des écritures ne joue aucun rôle ici).

Débit	Crédit	Pce.	Libellé	Montant	Analyt.	Période
1000	3200	1	Vente période 2	100	P1000	1
1000	3200	2	Vente période 3	200	P1000	2
1000	3200	3	Vente période 4	400	P2000	3

Cliquez sur l'icône ___ ou exécutez la commande *Présentation – Tableau analytique*.

• Désactivez l'option Affiche le détail charges/produits, activez Affiche la colonne des budgets et choisissez Budget centres périodique dans la liste déroulante.



Affiche la colonne des budgets :	
Budget centres périodique 🗸	
Budget centres Budget centres au prorata	
Budget centres futur Budget centre futur au prorata	
Budget centres périodique Budget centres futur périodique	ОК
Budgets centres par comptes au prorata	

- Utilisez le Filtre γ (§4.13 Le filtre).
- Activez l'option Périodes d'imputation.
- Choisissez les périodes depuis 1: Janvier jusqu'à 2: Février dans les listes déroulantes.

	×
Périodes d'imputation	OK
Depuis : 1: Janvier 🔹	
Jusqu'à : 2: Février	Annuler
Toutes	Aide

Vous obtenez alors le tableau suivant :

CodeTitreRésultatBudgetImage: Contrest d'analyseImage: Contrest d'analyseImage: Contrest d'analyseP1000Projet 1000300150

Le résultat de P1000 pour les périodes 1 et 2 est de 300.00 (100 + 200) alors que le budget de P1000 pour cette même période est de 150.00 (100 en Janvier et 50 en février).



22.3 - Budget des centres par compte

Vous pouvez définir des budgets des centres analytiques par compte.

- Cliquez sur l'icône a ou exécutez la commande Présentation Budgets.
- Dans le dialogue qui suit activez *Budgets des centres analytiques par compte*
- Cliquez sur le bouton Configurer.
- Cochez les lignes concernées
- Choisissez l'année souhaitée dans la liste déroulante :

Budgets annuels des comptes	Configurer le calcul automatique des budgets
Années précédentes depuis : 2022 Permet d'éditer les soldes des années précédentes Année 2024 Budget 2024 révisé Budgets jusqu'en : 2026 Affiche les soldes avant bouclement Budgets des périodes par compte	Budgets annuels des centres analytiques Budget 2024 révisé Budgets jusqu'en : 2026 Budgets des périodes par centre analytique Budgets des centres analytiques par compte Configurer 2024 (Année : 2024 (Année actuelle)
Affiche les catégories suivantes Actif Charges Passif Produits Exploitation	2024 (Année actuelle) 2024 (Budget révisé) 2026 2026 Comptes comptes cl2026 Comptes centralisate2027 jusqu'à la profondeur/2028 2029 Affiche les totaux
Affiche les périodes d'imputation suivantes :	Affiche les comptes caches
× à: ×	

• Cliquez sur OK.

Les budgets pour le compte 3200 ont été entrés comme ci-dessous :

E	Budget des codes analytiques par comptes								
	Numéro	Titre du compte	Budget	P1000	P2000	FGEN			
Γ	32	> Ventes					~		
	320 3200	> Ventes de marchandises > > Ventes de marchandises A	1'000.00	100.00	300.00	200.00			



La première colonne contient le budget annuel du compte 3200 (1000.00); les autres colonnes contiennent le budget du code analytique respectif pour le compte 3200 (100.00, 300.00 et 200.00).

Pour retrouver ces chiffres dans le tableau analytique procédez de la manière suivante :

- Cliquez sur l'icône Exécutez la commande *Présentation Tableau* analytique.
- Désactivez l'option Affiche le détail charges/produits.
- Activez les options *Par centres* et *Affiche la colonne des budgets* et choisissez Budgets centres par comptes dans la liste déroulante :



On obtient le tableau suivant :

Code	Titre	Résultat	Budget/cpt/code
	Centres d'a	nalyse	
P1000	Projet 1000	120	100
P2000	Projet 2000	-30	300
	Total	90	

On retrouve les chiffres au budget 100.00 et 300.00.

• Ces budgets peuvent également être exploités dans le tableau des pertes



et profits pp. Exécutez la commande Présentation – Pertes et Profits.

- Cliquez sur le bouton Centre d'analyse.
- Cochez seulement P2000.
- Cliquez sur OK.

🚱 PP analytique	×
Centres d'analyse à prendre en compte pour le tableau des pertes et profits :	ОК
P1000 Projet 1000	Annuler
P2000 Projet 2000	
	Aide

• Cochez l'option *Comparaison* et choisissez Budgets des centres analytiques dans la liste déroulante *Comparaison avec*.

Comparaison	
Arrondit les périod	es Cumule seulement les budgets des
Arrondit les budge	centres d'analyse sélectionnés ts
Affichage :	Montant
Affiche les compte	es n <u>u</u> ls avec budget ou année précédente
	OK Annuler Aide

- Le budget affiché pour le compte 3200 est de 300.00, soit le budget du code P2000 pour le compte 3200.
- Utilisez de nouveau la commande Présentation Pertes et Profits.
- Cliquez sur le bouton Centre d'analyse
- Cochez P1000 et P2000.
- Cliquez sur OK.
- Cette fois-ci le budget affiché pour le compte 3200 est de 400.00, soit la somme des budgets des codes P1000 et P2000 pour le compte 3200 (100 + 300).



22.4 - Contrôle du budget des centres par compte

Le budget annuel d'un compte peut être mis en relation avec les budgets des centres par compte selon les 3 méthodes suivantes :

- Automatique : le budget annuel du compte est automatiquement la somme des budgets des centres analytiques du compte. Dans ce cas le budget annuel ne peut évidemment plus être modifié à la main et les champs de saisie correspondants sont grisés; en plus le budget annuel est affiché sur un fond bleu.
- Répartition : les budgets des centres analytiques du compte résultent d'une répartition du budget annuel selon une clé de répartition définie par un code analytique de répartition (§20.2 Création des codes de répartition).
 C'est l'opposé du point précédent : vous entrez le budget annuel, et Crésus Comptabilité calcule les budgets des centres selon la clé de répartition.
- Contrôle : Le budget annuel du compte est indépendant des budgets des centres analytiques du compte, mais si la somme des budgets des centres analytiques du compte est plus grande que le budget annuel du compte, ce dernier est affiché sur un fond rouge, autrement il est affiché sur un fond vert.

Pour définir ces relations :

- Exécutez la commande Présentation Budgets.
- Cliquez sur le bouton Configurer le calcul automatique des budgets.
- Dans le dialogue, sélectionnez le compte concerné.
- Cliquez sur l'option choisie au bas de l'écran.
- Si vous avez opté pour le mode *Répartition*, utilisez la liste déroulante pour sélectionner le code de répartition.

Pour afficher le tableau des budgets :

- Cliquez sur le bouton *Configurer* pour déterminer quelles colonnes sont disponibles.
- Cliquez sur OK.
- Sélectionnez les catégories de comptes à afficher :



Affiche les estégaries quiumptes					
Aniche les c	alegones suiva	lites			
Actif	Charges	Exploitation			
🔲 Passif	V Produits				

Affiche les comptes cachés

• Cliquez sur OK.

Pour faire un essai, ouvrez le fichier Analyse3.cre.

- Exécutez la commande Présentation Budgets.
- Passez dans le budget annuel des comptes (§12 Budgets).
- Mettez les budgets suivants :

Compte	Budget
3200 Ventes marchandises brutes	400
3400 Ventes prestations brutes	30
3600 Ventes matières premières	1700

Bu	Budget							
	Numéro	Titre du compte	Solde	Année préc.	Budget	Budget futur		
	3200	Ventes de marchandises brutes	700.00		400.00			
	3400	Ventes de prestations brutes			30.00			
	3600	Ventes de matières premières			1'700.00			

- Exécutez la commande Présentation Budgets.
- Cliquez sur le bouton *Configurer le calcul automatique des budgets* et suivez les indications ci-dessus pour définir le calcul automatique des budgets comme suit :



å	Calcul automatique des budgets								
	lci vous po centres ana	ets des	ОК	J					
	Vous pouvez sélectionner plusieurs comptes à la fois en maintenant la touche Ctrl ou la touche Maj pendant que vous cliquez.								
	Vous pouv	ez également cliquer deux fois sur un compte	e pour changer le	mode.		Aide			
	Numéro	Titre du compte	Mode	Code		*			
	3200 3400 3600 3607	Ventes de marchandises brutes Ventes de prestations brutes Ventes de matières premières Produits travaux annexes d'exploitation	Automatique Répartition Contrôle	FGEN		E			

- Validez la configuration.
- Activez l'option Budgets des centres analytiques par compte.
- Cliquez sur le bouton Configurer.
- Sélectionnez les colonnes Budget annuel, P1000 et P2000 et validez.
- Sous Affiche les catégories suivantes, sélectionnez la catégorie Produits.
- Cliquez sur OK:

E	Budget des codes analytiques par comptes								
	Numéro	Titre du compte	Budget	P1000	P2000				
	3200	Ventes de marchandises brutes							
	3400	Ventes de prestations brutes	30.00	10.00	20.00				
	3600	Ventes de matières premières	1'700.00						

- Le budget du compte 3200 a disparu, puisqu'il a été configuré comme étant automatiquement la somme des budgets des centres.
- Sélectionnez le compte 3200 et complétez les budgets des centres P1000 : 100.00 et P2000 : 200.00, puis validez : le budget annuel se calcule automatiquement :

Budget des codes analytiques par comptes							
	Numéro	Titre du compte	Budget	P1000	P2000		
	3200	Ventes de marchandises brutes	300.00	100.00	200.00		

• Les budgets des centres du compte 3400 ont été calculés selon la répartition FGEN appliquée sur budget annuel du compte :



Budget des codes analytiques par comptes								
	Numéro	Titre du compte	Budget	P1000	P2000			
	3400	Ventes de prestations brutes	30.00	10.00	20.00			

 Sélectionnez le compte 3600 et complétez les budgets des centres P1000 : 900.00 et P2000 : 850.00, puis validez : le budget annuel est surligné en rouge, ce qui signifie que la somme des budgets analytiques est supérieure au budget annuel du compte.

Budget des codes analytiques par comptes								
	Numéro	Titre du compte	Budget	P1000	P2000			
	3600	Ventes de matières premières	1'700.00	900.00	850.00			

 Corrigez le budget du centre P2000 pour le compte 3600 et entrez 750.00, puis validez : le budget annuel est surligné en vert, ce qui signifie que la somme des budgets analytiques est inférieure au budget annuel du compte.

Budget des codes analytiques par comptes								
Numéro	Titre du compte	Budget	P1000	P2000				
3600	Ventes de matières premières	1'700.00	900.00	750.00				