

Comptabilité : Manipulation du logiciel BOB.

A. Mise en situation.

1) Balance de départ.

Opérations diverses : On crédite/débite simplement les comptes mentionnés.

2) Création d'un Client.

Ouvrir la fenêtre client en cliquant sur le smiley souriant. 😊

The screenshot shows the 'Clients' window in the BOB software. The 'Réf.' field contains '. 101'. The 'Nom' field contains 'SNCB'. The 'Adresse' field contains 'FRANKRIJKSTRAAT 85'. The 'C.P.' field contains 'BE1060' and 'BRUSSEL'. The 'Tél' field contains '025252793' and 'Fax' contains '025252900'. The 'TVA' field contains 'BE' and '203.430.576'. The 'Lan' field contains 'N'. The 'Bqe' field contains '-'. The 'Cat.' field contains '001' and 'Collectif'. The 'Fourn.' checkbox is unchecked. The 'Par défaut' section contains 'Input.' '700000', 'Diction.', 'TVA', 'Devis', 'Dél. paie' '30FM', and 'Esc. (%)' 'jours'. The 'D/C Cli.' field contains '2002'. The 'Divers' field contains 'Débit'. The 'Facturation' field contains 'Crédit'. The 'Mém.' field contains 'EUR'. The 'Person.' field contains 'EUR'. The 'Solde actuel' field contains '0,00'. The 'D/C Cli.' table has columns for 'D/C Cli.', 'Débit', 'Crédit', and 'EUR'. The table contains rows for years 1 through 12, with a 'Totaux' row at the bottom. The 'D/C Cli.' field is set to '2002'. The 'Débit' field is set to 'Débit'. The 'Crédit' field is set to 'Crédit'. The 'EUR' field is set to 'EUR'. The 'Solde actuel' field is set to '0,00'. The 'D/C Cli.' table has columns for 'D/C Cli.', 'Débit', 'Crédit', and 'EUR'. The table contains rows for years 1 through 12, with a 'Totaux' row at the bottom. The 'D/C Cli.' field is set to '2002'. The 'Débit' field is set to 'Débit'. The 'Crédit' field is set to 'Crédit'. The 'EUR' field is set to 'EUR'. The 'Solde actuel' field is set to '0,00'.

Entrez :

- Son numéro de référence.
- Son nom.
- Le délai de paiement qui lui est accordé.
- Les autres données si vous les connaissez.

3) Création d'un fournisseur

idem que Client mais 😞

4) Création d'un délai de paiement.

Aller dans Fichier / Tables / Délais de paiement
La fenêtre suivante s'ouvre.

Délais de paiement

Réf. 11DF Valeur par défaut

Libellé 11 Jours date facture
11 dagen factuurdatum

Caractérist.

Délai

11 Jours

Echéances

Date facture
 Le dernier jour du mois
 A date fixe :
Le 0 du mois

Remplissez tous les champs.

5) Création d'un nouveau journal (financier par exemple).

Aller dans Utilitaire / Configuration / Liste des Journaux
La fenêtre suivante s'ouvre.

Journaux

Réf. BBL

Nom BANQUE BBL
BANK BBL

Type Financier Sans validation

Caractérist. Banque Coda Mémo

Encodage

Gestion de la TVA Gestion des devises
 Journal partageable

Financier

Compte 550400 Devise

TVA / frais NAT BSD 21

Solde négatif Pas de contrôle

Prochain encodage

Exercice	N° Doc	Période
2002	20020007	03/2002
2001	20010011	12/2001

Indiquer :

- La référence du journal.
- Le nom.
- Le type.
- Gestion TVA coché.

B. Opération sur les comptes.

a) Achats.

Aller dans Encodage/Achats
La fenêtre suivante s'ouvre.

The screenshot shows a software window titled "Encodages des achats: ACHAT MATIERES PREMIERES". The interface includes several input fields and sections:

- Journal:** ACHA
- Tiers:** POPYRUB
- Date:** 03/01/03
- Montant dev.:** [Empty]
- Esc.:** [Empty] %
- Jours:** [Empty]
- Période:** 03/2002
- Echéance:** 30FM
- Date d'échéance:** [Empty]
- Cours:** [Empty]
- Soit:** [Empty] EUR
- N° Pièce:** [Empty]
- Lettrage:** [Empty]
- Devise:** [Empty]
- Montant:** [Empty]
- Au:** [Empty]

Below these fields is a table with the following columns: Compte, TVA Nat, TVA Taux, Montant, Taxe, Remarque. The table is currently empty.

At the bottom of the window, there are sections for "TVA" and "Analytique". The "TVA" section includes a checkbox for "Hors période" (checked) and fields for "Charges", "Taxe récup", "Taxe dev", and "Taxe". The "Analytique" section includes a dropdown for "DEPARTEMENT".

Encodez

- La période
- Le tiers (c a d le fournisseur)
- L'échéance
- La date
- Le montant TVA comprise.
- L'escompte si il y en a un ainsi que le nombre de jours qui lui est associé.

Dans la lige d'enregistrement :

- Choisissez le compte correspondant à votre achat, ce sera le plus souvent un compte de classe 6 ou 2.
- Déterminer la nature de la TVA

BSD : service et biens divers déductibles
ID : investissements déductibles
MD : marchandises déductibles

- Entrez le taux de TVA.
- Le montant et les taxes sont générés automatiquement.

b) Ventes

Allez dans Encodage/Ventes

C'est le même écran que pour achat qui s'ouvre, les différences sont que :

- Le tiers mentionné est un Client.
- Le compte de l'enregistrement est un compte de classe 7, le plus souvent 700000.
- La nature de la TVA est V (nous n'avons pas vu les autres).

c) Opérations financières (il s'agit d'encaisser de paiement ou de les affecter)

Aller dans Encodage/Financiers

La fenêtre suivante s'ouvre.

N° doc	Date	Type	Compte	N° réconc.	Dev.	Cours	Mnt dev	Montant	Coût/TVA	Libellé
* 020007	12/03/2003									

Précisez

- le journal financier sur lequel vous souhaitez travailler.
- la période.
- La date (celle de l'extrait)
- Le type (fournisseur ou client)
- Le compte

- Le(s) numéro(s) de reconciliation (matching) le montant s'inscris automatiquement en fonction des numéros de matching sélectionnés.

NB1 : dans le second exercice de ce type, il s'agit d'encoder les intérêt produits par un placement.

Les écritures à passer sont les suivantes :

Cpte

	A	
		756000 Produit Financiers Divers
670000 Taxes ??????		
	A	

Cpte

NB2 : Dans le 4 ème ex de ce type il y a un escompte, comment faire ?

Dans le cas présenté, il est obtenu.

On enregistre tout comme si rien n'était à part que dans la colonne montant, on met la valeur réellement payée

N°doc	Date	Type	Compte	N°match	Devise	Cours	Mnt	montant	tva	libellé
xx	2/1/03	F	902	xxx				xxx	xxx	xxx

Montant escompté.

Une petite fenêtre s'ouvre automatiquement. En effet BOB se rend compte que de cette façon, il ne peut équilibrer les comptes

Il faut alors affecter le montant d'escompte sur la somme totale **hors TVA** au champs escompte.

Dans la fenêtre solde, se met la différence par rapport à l'escompte sur le prix TVAC.

NB : ne pas oublier de mettre le montant final dans la fenêtre en haut à droite à la fin des opérations, sinon on ne peut pas sauvegarder.

c) Opérations diverses

I. Créances Douteuses

Etape 1 : Faire passer le client en client douteux + dotation aux réductions de valeurs sur créances commerciales.

Ce qui revient à passer les écritures suivantes :

N° doc	Date	T	Compte	N° matching	Devise	Cours dev.	Mnt dev	Montant	D/C	Remarque
1	06/01/2003	C	Wirtz	xx				1500	C	
* 2	06/01/2003	G	407000					1500	D	
2	06/01/2003	C	409000					750	C	
* 2	06/01/2003		634000					750	D	

407 000 Créances Douteuses

A

102 Wirtz

634 000 Dotation aux réductions de valeur sur créances commerciales

A

409 000 Réductions de valeur actées.

Etape 2 : Plusieurs cas sont possibles.

2.1 Le client paye tout.

2.2 Le client ne paye rien.

2.2 Le client paye un partie < que ce qui était encore attendu.

2.3 Le client paye un partie > que ce qui était encore attendu.

II. Imputation des rémunérations.

Rappel :

REMUNERATIONS BRUTES

- ONSS employés

= Rémunérations imposables

- Précompte professionnel

= REMUNERATIONS NETTES

L'entreprise doit également payée l'ONSS employeur pour chaque employé.

L'imputation des rémunérations revient donc a passer les écritures suivantes :

620 000 Rémunérations

A

453 000 Précompte professionnel

454 000 ONSS à payer (employés + employeur)

455 000 Rémunérations à payer

III. Amortissement.

630 200 Dotation aux amortissements s/ imm. corporelles

A

2....9 Amortissement sur...

IV. Variation de stock.

Une fois par an on procède à un inventaire et on rectifie la valeur de stock de bilan.

Le compte de stock est me compte 340 000.

Si le stock à augmenter → Diminution de charge

340 ... Stock marchandise

A

609 Variation de stock

Si le stock à diminuer → charges supplémentaires

609... Variation de stock

A

340 ... Stock marchandise

V. Compensation TVA

Il s'agit de remettre les deux compte de TVA ensemble dans le compte
451 300 « cpte courant de l'adm TVA ».(à créer)

451 300 Admin. TVA

A

411 TVA à récupérer

451 000 TVA à payer

A

451 300 Admin. TVA

NB : il faut également soldé les comte de TVA révision.

VI. Provisions.

Leur but est de faire supporter un partie des charges de l'ex à venir sur l'exercice actuel.(se font en fin d'année)

L'écriture de cette opération est très simple :

Fin de l'ex 1 :

636 ... Dotations aux provisions pour ...

A

162 ... Provisions pour...

Fin de l'ex 2 : on aura pas a l'interro

VII. Vente d'actif

Un actif se déprécie au fil du temps, lors de sa vente, un bénéfice ou un gain peut donc être fait en fonction de la valeur comptable que possédait encore le bien.

On solde le compte de matériel ainsi que celui d'amortissement de ce matériel.

On affect le bénéfice à 741 000 Plus- valeur sur réalisation d'imm corp.

La perte à 641 000 Moins-valeur sur réalisation d'imm. Corp.

Dans l'ex proposé, il s'agit d'une camionnette dont

- la valeur d'acquisition = 20 000
- amortissement = 80%
- Prix de vente 5000

Il faut donc passer les écritures suivantes :

241 900 Amortissement sur mat roulant		16 000
	A	
	241 000 Matériel roulant	16 000
400 000 Client		5 000
	A	
	241 000 Matériel roulant	4 000
	741 000 Plus-value sur réalisation...	1 000

VIII. Report de résultat.

A la fin d'un exercice, la différence entre les charges et les produits donne le résultat de l'exercice.

Ce résultat sera un bénéfice si $\text{Produits} > \text{Charges}$


Une perte si $\text{Produits} < \text{Charges}$

Pour calculer ce résultat :

Allez dans Impression / Analyse financière

Une fenêtre s'ouvre.

Choisissez le modèle de schéma que vous désirez.

Indiquer la période et cliquer sur l'icône en bas a gauche  pour calculer le résultat.

Cliquer sur l'onglet résultat.

Une fois le résultat trouvé, il faut équilibrer actif et passif.

Si bénéfice :

693 000 Bénéfices à reporter

A

141 000 Bénéfices reportés.

Si pertes :

142 000 Pertes reportées

A

793 000 Perte à reporter.

IX. Impression.