II.2 Paramétrage États Financiers

? Introduction

Une fois votre comptabilité générale configurée, le module **Paramétrage des États Financiers** prend le relais pour transformer vos saisies quotidiennes en rapports de synthèse légaux et d'aide à la décision. Accessible

□□ Navigation

- **Chemin :** `Comptabilité Générale > Paramétrage États Financiers`

□□ Fonctionnalités Principales du Module

- **Paramétrage du Bilan (Actif & Passif) :**
  - **Description :** Module de structuration de la grille patrimoniale de l'entreprise (*Comptes de classes 1 à 5*).
  - **Utilisation dans le logiciel :** Organise les grandes masses financières (*Actifs non courants, Actifs courants, Capitaux propres, Passifs*), permet la création de sous-totaux hiérarchiques et assure le rattachement direct des comptes comptables généraux à chaque ligne de bilan.
- **Paramétrage de l'État de Résultat :**
  - **Description :** Module d'organisation des comptes d'exploitation (*Comptes de charges et produits, classes 6 et 7*).
  - **Utilisation dans le logiciel :** Configure la cascade de calcul automatique des **Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG)**, tels que la *Marge Brute*, le *Résultat d'Exploitation* et le *Résultat Net*.
- **Paramétrage de l'État des Flux de Trésorerie :**
  - **Description :** Module de suivi de la variation des liquidités de l'entreprise.
  - **Utilisation dans le logiciel :** Définit les rubriques d'analyse et d'imputation des flux d'encaissements et de décaissements classés par activités (*opérationnelles, d'investissement et de financement*).
- **Moteur de Calcul & Formules :**
  - **Description :** Outil de configuration arithmétique avancée.
  - **Utilisation dans le logiciel :** Permet de programmer des règles sur mesure (*calculs par formules, ordres de priorité, affichage en valeur absolue ou inversée*) pour automatiser le calcul des lignes récapitulatives et des totaux.
- **Gestion Multi-Modèles :**
  - **Description :** Gestionnaire de modèles et de formats de rapports financiers.

- **Utilisation dans le logiciel :** Permet de créer, maintenir et basculer entre plusieurs modèles d'états financiers (*ex. modèle légal fiscal, modèle simplifié, modèle analytique interne*).

II.2.1 Paramétrage Bilan :

□□ Définition

Le sous-module **Paramétrage Bilan** permet de structurer l'arborescence, la hiérarchie et la logique d'imputation des comptes d'Actif, de Passif et de Capitaux Propres (Classes 1 à 5).

Il définit la présentation synthétique de la situation patrimoniale de l'entreprise (*Bilan Actif* et *Bilan Passif*) en organisant les rubriques de détail, les sous-totaux, les grandes masses financières et l'affectation directe des comptes comptables généraux rattachés.

□□ Navigation

- **Chemin :** `Comptabilité Générale > Paramétrage États Financiers > Paramétrage Bilan`

□□ Détail de l'Interface

(Insérer les captures d'écran correspondantes)

- **Vue 1 : Liste du Paramétrage Bilan (Grille d'ensemble & Menu Contextuel Clic Droit)**
  (Grille principale affichant la structure hiérarchique du Bilan, les ordres d'affichage, les codes rubriques et les comptes généraux rattachés. Un clic droit sur une ligne active le menu contextuel donnant accès aux sous-menus Paramétrage Rubrique et Compte Comptable).
- **Vue 2 : Formulaire Paramétrage État financier (Saisie / Modification)**
  (Fenêtre pop-up de paramétrage accessible via le bouton Nouveau `+` */* `F9`*, le bouton Modifier ou le menu contextuel Paramétrage Rubrique ➔ Ajout/Modifier, permettant de configurer les caractéristiques d'une rubrique).*
- **Vue 3 : Fenêtre Liste des Comptes comptables (Affectation et Rapprochement)**
  (Fenêtre pop-up de sélection des comptes accessible depuis le menu contextuel clic droit Compte Comptable, permettant de cocher et d'affecter les comptes du Plan Comptable Général à la rubrique sélectionnée).

□□ Description Détaillée des Champs et Interfaces

A. Interface Principale & Menu Contextuel (Vue 1)

- **Choix modèle (Modèle) :**
  - **Description :** Liste déroulante (ex. *Modèle 1*, *Modèle Légal*) permettant de sélectionner le gabarit de présentation du Bilan.

    - **Utilisation dans le logiciel :** Charge et affiche la structure spécifique du Bilan associée au gabarit sélectionné.
- **Grille principale d'arborescence :**
    - **Hiérarchie :** Code d'ordonnancement séquentiel déterminant l'indentation et les niveaux d'imputation (ex. `01`, `01.01`, `01.01.11`).
    - **Ordre :** Rang d'affichage et priorité d'exécution au sein d'un même groupe.
    - **Code :** Identifiant unique attribué au poste du Bilan (ex. `10039`, `10045`).
    - **Rubrique :** Libellé officiel du poste du Bilan (ex. *Immobilisations incorporelles*, *Stocks*, *Actifs courants*).
    - **Passif / Actif :** Indicateurs visuels marquant la nature de la rubrique dans l'état financier.
    - **Active :** Case à cocher précisant si la rubrique est opérationnelle.
    - **Liste Compte :** Liste des numéros de comptes comptables associés à la rubrique, séparés par des points-virgules (ex. `21310000;2150000;`).
- **Menu Contextuel (Clic Droit sur une ligne) :**
    - **Paramétrage Rubrique :**
        - **Ajout :** Ouvre la fenêtre de création d'une nouvelle rubrique (Vue 2).
        - **Modifier :** Ouvre la fiche de la rubrique sélectionnée pour édition (Vue 2).
        - **Supprimer :** Supprime la rubrique sélectionnée.
    - **Initialiser Grid :** Réinitialise l'affichage et la disposition initiale des colonnes de la grille.
    - **Compte Comptable :** Ouvre l'interface de sélection des comptes généraux (Vue 3) pour rattacher directement des comptes du plan comptable à la rubrique ciblée.

B. Formulaire : Paramétrage État financier (Vue 2 - Pop-up)

1. Code (*) :

- **Description :** Zone de saisie alphanumérique de l'identifiant unique du poste (ex. `001`, `10039`). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Sert de clé de référence primaire pour l'indexation et l'identification de la rubrique dans la base de données.

2. Actif (Interrupteur) :

- **Description :** Commutateur à bascule d'activation globale.
    - **Oui :** Active la rubrique et la rend opérationnelle dans le Bilan.
    - **Non :** Désactive la rubrique et la masque lors de la génération des rapports.
- **Utilisation dans le logiciel :** Détermine si la rubrique doit être prise en compte lors du calcul et de l'impression de l'état financier.

3. Hiérarchie :

- **Description :** Zone de saisie définissant la position arborescente (ex. `01.01.11`).
- **Utilisation dans le logiciel :** Détermine le niveau d'indentation, de sous-totalisation et d'imbrication lors de la restitution du rapport.

4. Ordre :

- **Description :** Champ numérique de classement séquentiel.
- **Utilisation dans le logiciel :** Positionne précisément la ligne par rapport aux rubriques adjacentes situées sur un même niveau hiérarchique.

5. Rubrique (*) :

- **Description :** Zone de texte libre destinée à nommer le poste comptable (ex. *Immobilisations incorporelles*, *Capitaux propres*). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Libellé officiel imprimé sur les éditions formelles du Bilan.

6. Rubrique Parent :

- **Description :** Liste déroulante désignant le poste consolidateur de niveau supérieur.
- **Utilisation dans le logiciel :** Permet la remontée et le cumul automatique des soldes par niveau hiérarchique supérieur.

7. Rubrique Groupe :

- **Description :** Liste déroulante de regroupement fonctionnel ou patrimonial.
- **Utilisation dans le logiciel :** Catégorise le poste pour des besoins de regroupement ou d'analyses statistiques financières spécifiques.

8. Par valeur absolue (Interrupteur) :

- **Description :** Commutateur d'inversion ou de conversion de signe.
  - **Oui :** Force l'affichage du montant en valeur positive sur le rapport, quel que soit son solde comptable naturel (débit/crédit).
  - **Non :** Conserve le signe naturel calculé.
- **Utilisation dans le logiciel :** Permet de présenter proprement les postes d'actif ou de passif qui doivent conventionnellement s'afficher en valeur positive.

9. Ordre calcul formule (Bloc Mode de calcul) :

- **Description :** Champ numérique définissant la séquence prioritaire d'exécution des formules (ex. `0`, `1`, `2`).
- **Utilisation dans le logiciel :** Évite les erreurs de calcul en imposant au système d'évaluer les sous-totaux de niveau inférieur avant de calculer les totaux généraux.

10. Calcul par formule (Interrupteur - Bloc Mode de calcul) :

- **Description :** Commutateur de mode de calcul.
  - **Oui :** Le montant de la rubrique est calculé dynamiquement par une formule arithmétique combinant d'autres rubriques.
  - **Non :** Le montant est calculé par la somme directe des soldes des comptes comptables rattachés.

- **Utilisation dans le logiciel :** Oriente le moteur de calcul soit vers la somme des comptes enregistrés, soit vers l'exécution du sous-module *Paramétrage Formules de Calcul*.

11. Actif (Interrupteur - Bloc Bilan) :

- **Description :** Commutateur d'affectation patrimoniale.
  - **Oui :** Rattached la rubrique à la section **Bilan Actif**.
  - **Non :** Ne classe pas la rubrique à l'Actif.
- **Utilisation dans le logiciel :** Oriente le solde du poste vers la colonne des emplois (Actif).

12. Passif (Interrupteur - Bloc Bilan) :

- **Description :** Commutateur d'affectation patrimoniale.
  - **Oui :** Rattache la rubrique à la section **Bilan Passif**.
  - **Non :** Ne classe pas la rubrique au Passif.
- **Utilisation dans le logiciel :** Oriente le solde du poste vers la colonne des ressources (Passif / Capitaux Propres).

13. Export Jr Ov (Interrupteur - Bloc Bilan) :

- **Description :** Commutateur d'intégration au report à-nouveau.
  - **Oui :** Inclut le poste dans les traitements automatiques de génération du journal d'ouverture et de clôture d'exercice.
  - **Non :** Exclut le poste de la réouverture des comptes.
- **Utilisation dans le logiciel :** Sert au Moteur de Clôture/Réouverture pour identifier les rubriques patrimoniales à basculer sur l'exercice suivant.

C. Interface : Liste des Comptes comptables (Vue 3 - Affectation)

- **Arborescence & Grille des Comptes :**
  - **Code :** Numéro du compte général issu du Plan Comptable (ex. `10100000` *Capital social*, `11100000` *Réserve légale*).
  - **Libelle :** Intitulé officiel du compte comptable.
  - **Actif (Case à cocher) :** Cochez pour inclure le compte dans le périmètre de la rubrique sélectionnée.
  - **Négatif / Sauf débiteur / Sauf créditeur (Cases à cocher) :** Filtres de conditionnement de solde. Permettent de ne prendre en compte le compte que si son solde présente une orientation spécifique (*ex. intégrer un compte bancaire uniquement s'il est créditeur/débiteur*).
  - **Sd initial / Sd final (Cases à cocher) :** Définit si l'imputation se base sur le solde d'ouverture (initial) ou sur le solde cumulé à la date d'arrêt (final).
- **Boutons d'action :**
  - **Valider (✓) :** Enregistre l'affectation des comptes sélectionnés et met à jour automatiquement la colonne *Liste Compte* de la rubrique dans l'interface principale.
  - **Fermer (□) :** Annule les modifications et ferme la fenêtre pop-up.

□□ Mode Opératoire (Gestion des Opérations CRUD)

- **Création (Create) :**
  1. Cliquez sur **Nouveau** (`+` / `F9`) dans la barre d'outils inférieure, ou faites un **clic droit** sur une ligne de la grille ➔ `Paramétrage Rubrique > Ajout`.
  2. Saisissez le **Code**, la **Hiérarchie**, la **Rubrique** et définissez les interrupteurs (*Actif*, *Passif*, *Par valeur absolue*).
  3. Cliquez sur **Valider** (✔).
- **Lecture / Consultation (Read) :** Parcourez l'arborescence dans la grille principale pour examiner l'imbrication des niveaux et consulter la liste des comptes rattachés dans la colonne *Liste Compte*.
- **Modification (Update) :**
  - *Modifier la rubrique :* Sélectionnez une ligne ➔ Clic droit ➔ `Paramétrage Rubrique > Modifier` (ou cliquez sur le bouton **Modifier** dans la barre inférieure).
  - *Affecter / Modifier les comptes comptables :* Sélectionnez une ligne ➔ Clic droit ➔ `Compte Comptable`. Cochez ou décochez les comptes souhaités dans la grille puis cliquez sur **Valider** (✔).
- **Suppression (Delete) :** Sélectionnez la rubrique ➔ Clic droit ➔ `Paramétrage Rubrique > Supprimer` (ou cliquez sur **Supprimer** dans la barre inférieure).
  - □ *Règle de contrôle :* La suppression d'une rubrique parent entraîne la déconnexion des sous-rubriques associées.

□□ Exemple Pratique de Création & Rattachement

- **Cas d'usage :** Création du poste « Immobilisations corporelles » et rattachement des comptes de la classe 22.

1. Rendez-vous dans `Paramétrage Bilan`.
2. Effectuez un **clic droit** dans la grille ➔ `Paramétrage Rubrique > Ajout` (ou cliquez sur **Nouveau** `+`).
3. Renseignez la fiche :
   - **Code :** `10045`
   - **Hiérarchie :** `01.01.14`
   - **Ordre :** `2`
   - **Rubrique :** `Immobilisations corporelles`
   - **Actif (Bloc Bilan) :** *Oui*
4. Cliquez sur **Valider** (✔).
5. Sur la ligne créée dans la grille, effectuez un **clic droit** ➔ Sélectionnez **Compte Comptable**.
6. Dans la liste pop-up, cochez les comptes de la classe 22 (ex. `22100000`, `22200000`, `22300000`).
7. Cliquez sur **Valider** (✔).
8. Les numéros de comptes s'affichent instantanément dans la colonne **Liste Compte** de la grille principale.

□□ Utilisation Ultérieure dans le Logiciel

- **Édition du Bilan Comptable :** Le logiciel calcule dynamiquement la valeur de chaque poste en additionnant les soldes des comptes figurant dans la colonne *Liste Compte* et en exécutant les formules d'arborescence.
- **Contrôle de l'Équilibre Financier :** Alimente l'état de synthèse officiel en garantissant le respect permanent de l'égalité comptable fondamentales : **Total Actif = Total Passif**.

II.2.2 Paramétrage État de Résultat :

□□ Définition

Le sous-module **Paramétrage État de Résultat** permet de structurer l'arborescence, la hiérarchie et la logique d'imputation des charges et des produits (Classes 6 et 7).

Il définit la présentation dynamique et en cascade des **Soldes Intermédiaires de Gestion (SIG)** (*Marge brute, Résultat d'exploitation, Résultat financier, Résultat net de l'exercice*), garantissant la conformité de l'état de résultat aux normes légales du Système Comptable des Entreprises et aux besoins de l'analyse financière.

□□ Navigation

- **Chemin :** `Comptabilité Générale > Paramétrage États Financiers > Paramétrage l'état de résultat`

□□ Détail de l'Interface

(Insérer les captures d'écran correspondantes)

- **Vue 1 : Liste du Paramétrage de l'État de Résultat (Arborescence et Rapprochement)**
  (Grille principale récapitulative affichant la structure hiérarchique des rubriques d'exploitation, financières et extraordinaires, les ordres de calcul et la liste des comptes généraux rattachés).
- **Vue 2 : Formulaire Ajouter / Modifier Paramétrage Etat financier (Pop-up)**
  (Formulaire pop-up de saisie accessible via Nouveau `F9` ou Modifier `Entrée`, permettant de configurer le code, la hiérarchie, les niveaux parents, l'ordre d'affichage, les formules de calcul et les règles du gabarit).

□□ Description Détaillée des Champs et Interfaces

A. Interface Principale (Vue 1)

- **Choix modèle (Modèle) :**
  - **Description :** Liste déroulante (ex. *Modèle 1*, *Modèle Légal*) permettant de sélectionner ou changer le gabarit de présentation de l'état de résultat.

    - **Utilisation dans le logiciel :** Charge et affiche l'arborescence complète des postes de charges et produits rattachée au gabarit sélectionné.
- **Grille principale d'arborescence :**
    - **Hiérarchie :** Code d'ordonnancement séquentiel déterminant l'indentation et les niveaux d'imputation (ex. `01`, `01.01`, `01.01.01`, `01.01.01.01`).
    - **Ordre :** Rang d'affichage et priorité d'exécution dans la catégorie.
    - **Code :** Identifiant unique attribué au poste ou solde intermédiaire de gestion (ex. `00001`, `00005`, `00014`, `00023`).
    - **Rubrique :** Libellé officiel du poste du compte de résultat (ex. *Produits d'exploitation*, *Revenus*, *Charges de personnel*, *Résultat d'exploitation*, *Résultat net de l'exercice*).
    - **Liste Compte :** Liste des comptes comptables généraux associés à la rubrique, séparés par des points-virgules (ex. `7010000;7020000;6010000;6030000;6810000;`).

B. Formulaire : Paramétrage Etat financier (Vue 2 - Pop-up)

1. Code (*) :

- **Description :** Zone de saisie alphanumérique du code d'identification unique de la rubrique (ex. `001`, `00014`). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Sert de clé de référence primaire pour l'indexation et la manipulation du poste financier dans le moteur de calcul.

2. Hiérarchie :

- **Description :** Zone de saisie du niveau d'arborescence (ex. `01.01.01.01`).
- **Utilisation dans le logiciel :** Définit le rang et l'indentation de la ligne lors de l'impression du rapport d'état de résultat.

3. Rubrique (*) :

- **Description :** Champ texte libre réservé à l'intitulé officiel de la ligne (ex. *Total des produits d'exploitation*, *Marge brute*). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Libellé officiel imprimé sur l'état de synthèse financier.

4. Rubrique Parent :

- **Description :** Liste déroulante désignant le poste consolidateur de niveau supérieur (ex. *Produits d'exploitation*).
- **Utilisation dans le logiciel :** Assure la remontée et le cumul automatique en cascade des montants vers le niveau supérieur.

5. Rubrique Groupe :

- **Description :** Liste déroulante de regroupement fonctionnel ou analytique.
- **Utilisation dans le logiciel :** Catégorise le poste pour des éditions d'analyses financières complémentaires.

6. Actif (Interrupteur) :

- **Description :** Commutateur à bascule d'activation globale.
  - **Oui :** Rend la rubrique active et opérationnelle dans le gabarit sélectionné.
  - **Non :** Masque la rubrique lors du calcul et de l'édition du rapport.
- **Utilisation dans le logiciel :** Permet d'inclure ou de masquer temporairement un poste de l'état de résultat sans supprimer sa configuration.

7. Ordre :

- **Description :** Champ numérique de classement séquentiel.
- **Utilisation dans le logiciel :** Fixe la position exacte de la ligne par rapport aux lignes adjacentes de même niveau hiérarchique.

8. Par valeur absolue (Interrupteur) :

- **Description :** Commutateur à bascule de conversion de signe.
  - **Oui :** Force l'affichage du montant en valeur positive sur le rapport (ex. pour présenter formellement les charges ou les pertes sans signe moins).
  - **Non :** Conserve le signe naturel de la rubrique calculée.
- **Utilisation dans le logiciel :** Garantit la présentation esthétique et normalisée des postes de charges et de produits sur le document officiel.

9. Ordre calcul formule (Bloc Mode de calcul) :

- **Description :** Champ numérique précisant la séquence prioritaire d'exécution des formules (ex. `1`, `2`, `3`).
- **Utilisation dans le logiciel :** Ordonne le calcul arithmétique pour s'assurer que les sous-totaux de base (*ex. Produits d'exploitation*) soient calculés avant les soldes finaux (*ex. Résultat d'exploitation*).

10. Calcul par formule (Interrupteur - Bloc Mode de calcul) :

- **Description :** Commutateur de mode de calcul.
  - **Oui :** La valeur de la rubrique est issue d'une formule arithmétique combinant d'autres rubriques (sous-totaux/SIG).
  - **Non :** La valeur est calculée par la somme directe des soldes des comptes comptables généraux rattachés.
- **Utilisation dans le logiciel :** Oriente le moteur de calcul soit vers le cumul de la colonne *Liste Compte*, soit vers le calcul d'une formule du sous-module *Paramétrage Formules de Calcul*.

11. Autorisé (Interrupteur - Bloc Modèle) :

- **Description :** Commutateur d'autorisation.
  - **Oui :** Autorise l'imputation et le calcul de la rubrique au sein du gabarit actif.
  - **Non :** Bloque la rubrique dans ce modèle.

- **Utilisation dans le logiciel :** Permet de personnaliser la disponibilité de certains postes selon le gabarit d'état financier utilisé.

12. Référence (Interrupteur - Bloc Modèle) :

- **Description :** Commutateur de rôle de référence.
  - **Oui :** Identifie la rubrique comme poste de référence utilisable dans le calcul d'autres sous-totaux.
  - **Non :** Rubrique standard non référencée.
- **Utilisation dans le logiciel :** Permet d'appeler le montant de cette rubrique dans d'autres formules complexes de gestion.

13. Export Jr Ov (Interrupteur - Bloc Modèle) :

- **Description :** Commutateur de gestion de clôture/ouverture.
  - **Oui :** Inclut les données du poste dans les traitements de fin d'exercice.
  - **Non :** Exclut le poste.
- **Utilisation dans le logiciel :** Sert au traitement automatique de détermination et de bascule du résultat de l'exercice au journal d'ouverture.

□□ Mode Opératoire (Gestion des Opérations CRUD)

- **Création (Create) :**
  1. Cliquez sur **Nouveau** (`F9`) dans la barre d'outils inférieure.
  2. Renseignez le **Code**, la **Hiérarchie**, la **Rubrique** et la **Rubrique Parent**.
  3. Positionnez l'interrupteur **Calcul par formule** sur *Oui* s'il s'agit d'un solde intermédiaire de gestion (SIG) ou rattachez la liste des comptes s'il s'agit d'une rubrique de détail.
  4. Cliquez sur **Valider** (✔) pour enregistrer.
- **Lecture / Consultation (Read) :** Parcourez la grille synthétique en vous appuyant sur l'arborescence et le code couleur (*ex. lignes rouges pour les groupes principaux, orange pour les sous-totaux, violet pour le résultat net*).
- **Modification (Update) :** Sélectionnez une rubrique puis cliquez sur **Modifier** (**Entrée**). Ajustez les comptes rattachés ou la formule de calcul, puis cliquez sur **Valider** (✔).
- **Suppression (Delete) :** Sélectionnez la ligne à supprimer et cliquez sur **Supprimer** (**supp**) dans la barre d'outils inférieure.
  - □*Règle de contrôle :* La suppression d'une rubrique utilisée dans la formule de calcul d'un solde intermédiaire de gestion est bloquée ou générera une erreur lors du calcul du rapport.

□□ Exemple Pratique de Création

- **Cas d'usage :** Création du solde « Total des produits d'exploitation ».

1. Rendez-vous dans **`Paramétrage État de Résultat`** ➔ Cliquez sur **Nouveau** (`F9`).
2. **Code :** **`00005`**
3. **Hiérarchie :** **`01.01.01.04`**

4. **Ordre :** `4`
5. **Rubrique :** **`Total des produits d'exploitation`**
6. **Rubrique Parent :** **`Produits d'exploitation`** **(`00001`)**
7. **Bloc Mode de calcul :**
   - **Calcul par formule :** *Oui*
   - **Ordre calcul formule :** `1`
8. Cliquez sur **Valider** (✔).

□□ Utilisation Ultérieure dans le Logiciel

- **Édition de l'État de Résultat :** Génère automatiquement l'état financier des produits et charges (*Compte de résultat*) lors des clôtures mensuelles ou annuelles.
- **Analyse de Rentabilité :** Offre à la direction et au contrôle de gestion une lecture directe des marges d'exploitation, du résultat financier et de la rentabilité nette de l'entreprise.

II.2.3 Paramétrage État des Flux de Trésorerie :

□□ Définition

Le sous-module **Paramétrage État des Flux de Trésorerie** permet de configurer la structure arborescente et les règles de calcul relatives aux mouvements de trésorerie de l'entreprise.

Il organise la répartition des entrées et sorties de fonds selon les trois catégories d'activités fondamentales (*Activités d'exploitation*, *Activités d'investissement* et *Activités de financement*), tout en assurant le suivi de la trésorerie au début et à la fin de l'exercice.

□□ Navigation

- **Chemin d'accès :** `Comptabilité Générale > Paramétrage États Financiers > Paramétrage Etat de flux de trésorerie`

□□ Détail de l'Interface

(Insérer les captures d'écran correspondantes)

- **Vue 1 : Liste du Paramétrage de l'État de Flux de Trésorerie (Arborescence et Rapprochement)**
  (Grille principale récapitulative affichant la hiérarchie des flux, les codes rubriques, les indicateurs du gabarit autorisé/référence, ainsi que l'affectation des comptes généraux associés).

- **Vue 2 : Formulaire Ajouter / Modifier Paramétrage Etat financier (Pop-up)**
  (Formulaire pop-up de saisie permettant de configurer le code, la hiérarchie, la rubrique parente, l'ordre d'affichage, le calcul par formule et l'activation des options du gabarit).

□□ Description Détaillée des Champs et Interfaces

A. Interface Principale (Vue 1)

- **Choix modèle (Modèle) :**
  - **Description :** Liste déroulante (ex. *Modèle 1*, *Modèle Légal*) permettant de sélectionner ou changer le gabarit de présentation de l'état des flux de trésorerie.
  - **Utilisation dans le logiciel :** Charge et affiche l'arborescence des rubriques de trésorerie rattachées au gabarit sélectionné.
- **Grille principale d'arborescence :**
  - **Hiérarchie :** Code séquentiel organisant les niveaux et sous-niveaux d'analyse des flux (ex. `001`, `01`, `1.1`, `1.1.1`).
  - **Ordre :** Champ numérique déterminant le rang de classement prioritaire au sein d'un même groupe.
  - **Code :** Identifiant unique attribué au poste de flux (ex. `500`, `501`, `502`, `508`, `512`).
  - **Rubrique :** Intitulé officiel de la catégorie ou de la ligne de flux (ex. *FLUX TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION*, *ENCAISSEMENT RECUS DES CLIENTS*, *SOMMES VERSEES AUX FOURNISSEURS*, *TRESORERIE A LA FIN DE L'EXERCICE*).
  - **Modèle autorisé (Bouton bascule) :** Indique si le poste est sélectionnable et exploitable dans le gabarit courant.
  - **Modèle référence (Bouton bascule) :** Précise si le poste sert de référence ou de base de comparaison pour d'autres sous-totaux calculés.
  - **Liste Compte :** Liste des comptes comptables généraux dont les variations ou soldes alimentent la rubrique, séparés par des points-virgules (ex. `-53100000;21;22;23;24;53;`).

B. Formulaire : Paramétrage Etat financier (Vue 2 - Pop-up)

1. Code (*) :

- **Description :** Saisie de l'identifiant unique de la rubrique (ex. `502`, `508`). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Référence primaire du poste dans l'état des flux de trésorerie.

2. Hiérarchie :

- **Description :** Saisie du niveau d'arborescence (ex. `1.1`).
- **Utilisation dans le logiciel :** Définit l'indentation et le niveau de regroupement du poste sur les rapports.

3. Rubrique (*) :

- **Description :** Libellé explicite de la ligne de flux (ex. *ENCAISSEMENT RECUS DES CLIENTS*). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Intitulé officiel imprimé sur le rapport d'état des flux de trésorerie.

4. Rubrique Parent :

- **Description :** Liste déroulante pour désigner la catégorie consolidatrice de niveau supérieur (ex. *FLUX TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION*).
- **Utilisation dans le logiciel :** Assure la consolidation automatique des montants vers les totaux de masse.

5. Rubrique Groupe :

- **Description :** Liste déroulante de regroupement fonctionnel.
- **Utilisation dans le logiciel :** Regroupe les lignes par nature d'activité de trésorerie (*Exploitation, Investissement, Financement*).

6. Actif (Interrupteur) :

- **Description :** Commutateur à bascule d'activation globale.
  - **Oui :** Active le poste et le rend opérationnel dans le gabarit actif.
  - **Non :** Désactive le poste et le masque lors du calcul et de l'impression.
- **Utilisation dans le logiciel :** Détermine la prise en compte du poste dans le traitement dynamique de la trésorerie.

7. Ordre :

- **Description :** Champ numérique pour le positionnement séquentiel.
- **Utilisation dans le logiciel :** Fixe le rang exact d'affichage de la ligne par rapport aux lignes adjacentes de même niveau.

8. Par valeur absolue (Interrupteur) :

- **Description :** Commutateur à bascule de conversion de signe.
  - **Oui :** Force l'affichage des montants en valeurs positives (neutralise les signes négatifs sur les rapports imprimés).
  - **Non :** Conserve le signe réel calculé du flux.
- **Utilisation dans le logiciel :** Permet la présentation normalisée des décaissements et des sorties de fonds.

9. Ordre calcul formule (Bloc Mode de calcul) :

- **Description :** Champ numérique précisant la priorité d'exécution des formules de calcul (ex. `1`, `2`, `3`).
- **Utilisation dans le logiciel :** Ordonne les étapes de calcul pour évaluer les sous-totaux intermédiaires avant d'effectuer la synthèse globale.

10. Calcul par formule (Interrupteur - Bloc Mode de calcul) :

- **Description :** Commutateur de mode de calcul.
  - **Oui :** La valeur du poste provient d'une équation de calcul (*ex. Variation de trésorerie = Encaissements - Décaissements*).
  - **Non :** La valeur provient du solde direct des comptes comptables généraux rattachés.
- **Utilisation dans le logiciel :** Oriente le moteur de calcul soit vers la somme directe de la colonne *Liste Compte*, soit vers l'exécution d'une formule d'état financier.

11. Autorisé (Interrupteur - Bloc Modèle) :

- **Description :** Commutateur d'autorisation d'affichage.
  - **Oui :** Autorise l'affichage et l'exploitation de la rubrique dans le gabarit actif.
  - **Non :** Interdit la rubrique dans ce modèle.
- **Utilisation dans le logiciel :** Permet de personnaliser la composition des rubriques selon le modèle de rapport utilisé.

12. Référence (Interrupteur - Bloc Modèle) :

- **Description :** Commutateur de rôle de référence.
  - **Oui :** Marque la ligne comme référence comptable utilisable dans d'autres formules de calcul.
  - **Non :** Ligne de flux standard non référencée.
- **Utilisation dans le logiciel :** Permet d'appeler ce poste dans la formule de calcul d'autres sous-totaux.

13. Export Jr Ov (Interrupteur - Bloc Modèle) :

- **Description :** Commutateur de transfert vers l'exercice suivant.
  - **Oui :** Inclut le poste dans les flux de transfert lors de la génération du journal d'ouverture.
  - **Non :** Exclut le poste de ce traitement.
- **Utilisation dans le logiciel :** Sert au report des soldes de trésorerie d'un exercice comptable à un autre.

□□ Mode Opératoire (Gestion des Opérations CRUD)

- **Création (Create) :**
  1. Cliquez sur **Nouveau** (`F9`) dans la barre d'outils inférieure.
  2. Saisissez le **Code**, la **Hiérarchie**, la **Rubrique** et sélectionnez la **Rubrique Parent**.
  3. Définissez le type de calcul (*Calcul par formule = Oui* s'il s'agit d'une masse ou d'un solde net ; *Non* s'il s'agit d'une ligne alimentée directement par la *Liste Compte*).
  4. Cliquez sur **Valider** (✔) pour enregistrer.
- **Lecture / Consultation (Read) :** Parcourez l'arborescence des flux dans la grille principale organisée par zones colorées (*ex. vert pour les flux d'exploitation et d'investissement, bleu pour les flux de financement, rouge pour le résultat de l'exercice*).

- **Modification (Update) :** Sélectionnez une ligne de flux dans la grille puis cliquez sur **Modifier** (**Entrée**). Ajustez la liste des comptes, la hiérarchie ou les paramètres du gabarit, puis cliquez sur **Valider** (✔).
- **Suppression (Delete) :** Sélectionnez le poste à supprimer et cliquez sur **Supprimer** (**supp**) dans la barre d'action inférieure.
  - *Règle de contrôle :* La suppression d'un poste servant de référence dans le calcul de la variation globale de trésorerie bloquera la génération du document.

Exemple Pratique de Création

- **Cas d'usage :** Configuration du poste de flux « ENCAISSEMENT RECUS DES CLIENTS ».

1. Accédez à `Paramétrage Etat de flux de trésorerie` ➔ Cliquez sur **Nouveau** (`F9`).
2. **Code :** `502`
3. **Hiérarchie :** `1.1`
4. **Ordre :** `2`
5. **Rubrique :** `ENCAISSEMENT RECUS DES CLIENTS`
6. **Rubrique Parent :** `FLUX TRESORERIE LIES A L'EXPLOITATION` (`501`)
7. **Bloc Mode de calcul :**
   - **Calcul par formule :** *Non*
8. **Liste Compte :** `-53100000;`
9. **Bloc Modèle :**
   - **Autorisé :** *Oui*
   - **Référence :** *Oui*
10. Cliquez sur **Valider** (✔).

Utilisation Ultérieure dans le Logiciel

- **Édition de l'État de Flux de Trésorerie :** Génère automatiquement le document financier officiel de synthèse de la trésorerie (*État des flux de trésorerie*) lors des clôtures périodiques.
- **Analyse de la Liquidité :** Permet à la direction financière d'analyser précisément la capacité de l'entreprise à générer des liquidités à partir de ses activités opérationnelles, d'investissement et de financement.

II.2.4 Paramétrage Formules de Calcul :

Définition

Le sous-module **Paramétrage Formule de calcul** constitue l'éditeur d'équations et de règles arithmétiques des états financiers.

Il permet de définir dynamiquement les équations comptables complexes servant à calculer automatiquement les sous-totaux, totaux généraux et soldes intermédiaires de gestion (*Bilan*, *État de résultat*, *État des flux de trésorerie*).

□□ Navigation

- **Chemin :** `Comptabilité Générale > Paramétrage États Financiers > Formule de calcul`

□□ Détail de l'Interface

(Insérer les captures d'écran correspondantes)

- **Vue 1 : Liste des formules de calcul (Grille d'ensemble)**
  (Grille principale récapitulant l'ensemble des formules enregistrées avec leur code, leur paramètre/entité cible, l'état financier concerné et leur période d'application).
- **Vue 2 : Formulaire Ajouter Formule (Pop-up Éditeur)**
  (Fenêtre pop-up dotée d'un éditeur de script sur fond sombre, permettant la création d'une formule, son ciblage et la saisie de son équation).

□□ Description Détaillée des Champs et Interfaces

A. Interface Principale (Vue 1)

- **Grille principale des formules :**
  - **Code :** Identifiant unique de la formule de calcul (ex. `0000`, `F_champ_tiers`, `CAB`).
  - **Paramètre :** Champ ou propriété spécifique ciblée par la règle de calcul.
  - **Etat Financier :** Entité, module ou document cible associé à la formule (ex. `M_CompteBancaire`, `P_tier`, `L_ligneDocument`).
  - **Date début :** Date de prise d'effet et d'activation de la formule (ex. `01/01/2025`).
  - **Date Fin :** Date d'expiration de la validité de la formule (ex. `01/01/2100`).

B. Formulaire : Ajouter Formule (Vue 2 - Pop-up)

1. Code (*) :

- **Description :** Zone de saisie texte pour attribuer un identifiant unique à la formule (ex. `FORM_MB_01`). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Sert de référence interne unique pour identifier l'équation dans le moteur de calcul.

2. Etat financier (*) :

- **Description :** Liste déroulante de sélection du document financier concerné (*Bilan*, *État de résultat*, *Flux de trésorerie*). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Rattache la formule au document de synthèse comptable correspondant.

3. Paramétrage (*) :

- **Description :** Liste déroulante de ciblage de la rubrique ou de l'élément récepteur du calcul (ex. *Marge Brute*, *Total Actif*). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Indique la rubrique destinataire qui recevra le résultat calculé par l'équation.

4. Actif (Interrupteur) :

- **Description :** Commutateur à bascule d'activation globale (positionné sur *Oui* par défaut).
  - **Oui :** Active la formule et l'exécute lors du calcul du rapport.
  - **Non :** Désactive la formule et ignore l'équation lors de l'édition.
- **Utilisation dans le logiciel :** Permet d'activer ou désactiver temporairement la règle de calcul sans supprimer son équation.

5. Date début / Date Fin (*) :

- **Description :** Champs de saisie de type date délimitant la période de validité (ex. du `01/01/2026` au `31/12/2026`). Champs obligatoires.
- **Utilisation dans le logiciel :** Délimitent la période fiscale ou comptable sur laquelle la formule doit s'appliquer.

6. Description :

- **Description :** Zone de texte libre multiligne pour saisir des notes explicatives.
- **Utilisation dans le logiciel :** Permet de documenter la logique métier de la formule (ex. *Calcul de la Marge Brute = Ventes de marchandises - Achats consommés*).

7. Éditeur de Formule (Zone de Code Sombre) :

- **Description :** Zone de saisie textuelle de type éditeur de script numéroté (lignes `1`, `2`, ...).
- **Utilisation dans le logiciel :** Espace central dans lequel l'utilisateur rédige l'équation d'addition, de soustraction ou de combinaison arithmétique des codes rubriques (ex. `[RUB_70] - [RUB_60]`).

□□ Mode Opératoire (Gestion des Opérations CRUD)

- **Création (Create) :**
  1. Cliquez sur **Nouveau** (`F9`) dans la barre d'outils inférieure.
  2. Saisissez le **Code**, sélectionnez l'**Etat financier** et la rubrique cible dans **Paramétrage**.
  3. Renseignez la période de validité (**Date début** et **Date Fin**).
  4. Saisissez l'expression mathématique dans la zone d'édition sombre.
  5. Cliquez sur **Valider** (✔) pour enregistrer.

- **Lecture / Consultation (Read) :** Visualisez l'ensemble des formules, entités et rubriques associées directement dans la grille principale.
- **Modification (Update) :**
  1. Sélectionnez une formule dans la liste puis cliquez sur **Modifier** (**Entrée**).
  2. Modifiez l'expression de calcul, la description ou la période de validité.
  3. Cliquez sur **Valider** (✔).
- **Suppression (Delete) :** Sélectionnez la ligne de la formule à supprimer et cliquez sur **Supprimer** (**supp**) dans la barre inférieure.
  - *Règle de contrôle :* La suppression d'une formule affectera directement la ligne du rapport qui en dépend, dont le montant passera à zéro.

Exemple Pratique de Création

- **Cas d'usage :** Création de la formule de calcul de la Marge Brute dans l'État de Résultat.

1. Accédez à `Formule de calcul` ➔ Cliquez sur **Nouveau** (`F9`).
2. **Code :** `FORM_MB_01`
3. **Etat financier :** `Etat de résultat`
4. **Paramétrage :** `Marge Brute`
5. **Actif :** *Oui*
6. **Date début :** `01/01/2026` | **Date Fin :** `31/12/2026`
7. **Description :** `Calcul de la Marge Brute = Ventes de marchandises - Achats consommés`
8. **Éditeur de formule :** Saisissez l'équation arithmétique (ex. `[RUB_70] - [RUB_60]`).
9. Cliquez sur **Valider** (✔).

Utilisation Ultérieure dans le Logiciel

- **Moteur de Clôture Annuelle :** Exécute automatiquement les calculs en cascade lors de la génération du Bilan, du Compte de Résultat et de l'État des Flux de Trésorerie.
- **Cohérence Financière :** Garantit l'exactitude des totaux et sous-totaux sans intervention manuelle, éliminant les risques d'erreur d'arrondi ou d'omission.

II.2.5 Modèles d'États Financiers :

Définition

Le sous-module **Modèles d'États Financiers** (ou *Modèle de calcul*) permet de créer et d'administrer les différents gabarits de présentation des documents de synthèse (*Bilan, État de résultat, État des flux de trésorerie*).

Il offre la possibilité de gérer plusieurs configurations de restitution selon les besoins de reporting de l'entreprise (*ex. modèle légal fiscal, modèle interne de gestion ou normes IFRS*), en définissant le modèle par défaut et son statut d'activation dans le système.

Navigation

- **Chemin :** `Comptabilité Générale > Paramétrage États Financiers > Modèle` **(ou *Modèle de calcul*)**

□□ Détail de l'Interface

(Insérer les captures d'écran correspondantes)

- **Vue 1 : Liste des Modèles (Grille de filtrage et d'ensemble)**
  (Grille principale listant l'ensemble des modèles créés, avec zone de recherche par libellé et indicateurs d'état Par défaut et Active).
- **Vue 2 : Formulaire Edit Modèle (Ajouter / Modifier Modèle - Pop-up)**
  (Fenêtre pop-up de saisie permettant d'affecter un code, un libellé descriptif, ainsi que les commutateurs d'activation et d'affectation par défaut).

□□ Description Détaillée des Champs et Interfaces

A. Interface Principale (Vue 1)

- **Zone Critère de filtrage :**
  - **Libellé :** Zone de recherche textuelle permettant de filtrer instantanément la liste des modèles affichés par leur intitulé.
  - **Bouton Actualiser :** Applique le filtre de recherche renseigné dans le champ texte.
  - **Bouton Initialiser :** Réinitialise les critères de recherche et rafraîchit la grille pour afficher l'ensemble des modèles.
- **Grille principale des modèles :**
  - **Code :** Identifiant alphanumérique unique du modèle (ex. `01`, `MOD01`).
  - **Libelle :** Intitulé descriptif du gabarit financier (ex. *Modèle 1*, *Modèle Légal Fiscal*).
  - **Par défaut :** Case à cocher ou voyant indiquant si ce modèle est sélectionné automatiquement lors de la génération des rapports financiers.
  - **Active :** Case à cocher précisant si le modèle est opérationnel et disponible dans les sous-modules de paramétrage des états financiers.

B. Formulaire : Edit Modèle (Vue 2 - Pop-up)

1. Code (*) :

- **Description :** Zone de saisie alphanumérique du code unique du modèle (ex. `001`). Champ obligatoire.
- **Utilisation dans le logiciel :** Sert de clé primaire identifiant le modèle dans toute la chaîne du paramétrage comptable.

2. Libellé (*) :

- **Description :** Champ texte libre pour nommer le modèle (ex. *Modèle Standard Fisc*, *Modèle de Rapport Analytique*). Champ obligatoire.

- **Utilisation dans le logiciel :** Intitulé affiché dans la liste déroulante de sélection (*Choix modèle*) au niveau du Bilan, du Compte de Résultat et des Flux de Trésorerie.

3. Défaut (Interrupteur) :

- **Description :** Commutateur à bascule de présélection automatique.
  - **Oui :** Positionne ce modèle comme l'option présélectionnée par défaut à l'ouverture des modules d'états financiers.
  - **Non :** Modèle secondaire nécessitant une sélection manuelle dans les filtres.
- **Utilisation dans le logiciel :** Prédétermine le gabarit d'impression standard pour l'ensemble des utilisateurs du logiciel.

4. Active (Interrupteur) :

- **Description :** Commutateur à bascule de statut opérationnel.
  - **Oui :** Rend le modèle disponible dans les formulaires d'édition et de paramétrage.
  - **Non :** Masque le modèle lors des saisies et des éditions sans supprimer sa configuration.
- **Utilisation dans le logiciel :** Active ou désactive l'utilisation du gabarit dans l'ERP.

□□ Mode Opératoire (Gestion des Opérations CRUD)

- **Création (Create) :**
  1. Cliquez sur **Nouveau** (F9) dans la barre d'outils inférieure.
  2. Saisissez le **Code** et le **Libellé**.
  3. Positionnez les commutateurs **Défaut** et **Active** selon vos besoins.
  4. Cliquez sur **Valider** (✔) pour enregistrer.
- **Lecture / Consultation (Read) :**
  1. Consultez la liste globale des modèles dans la grille principale.
  2. Saisissez un mot-clé dans la zone *Libellé* du bloc *Critère de filtrage* puis cliquez sur **Actualiser** pour retrouver un modèle spécifique.
- **Modification (Update) :**
  1. Sélectionnez une ligne dans la liste puis cliquez sur **Modifier** (**Entrée**).
  2. Mettez à jour le libellé ou ajustez les interrupteurs *Défaut* / *Active*.
  3. Cliquez sur **Valider** (✔).
- **Suppression (Delete) :**
  1. Sélectionnez le modèle concerné et cliquez sur **Supprimer** (**supp**) dans la barre d'outils inférieure.
  2. *Règle de contrôle :* Le logiciel bloque la suppression d'un modèle s'il est utilisé ou s'il possède des rattachements actifs (*rubriques de bilan, états de résultat, formules de calcul ou écritures associées*).

□□ Exemple Pratique de Création

- **Cas d'usage :** Création d'un modèle de présentation par défaut pour l'exercice comptable courant.

1. Accédez à `Modèle de calcul` ➔ Cliquez sur **Nouveau** (`F9`).
2. **Code :** `001`
3. **Libellé :** `Modèle 1`
4. **Défaut :** *Oui*
5. **Active :** *Oui*
6. Cliquez sur **Valider** (✔).

Utilisation Ultérieure dans le Logiciel

- **Structure des États Financiers :** Sert de filtre maître (*Choix modèle*) dans l'ensemble des écrans de paramétrage (`II.2.1 Bilan`, `II.2.2 État de Résultat`, `II.2.3 Flux de Trésorerie`).
- **Multi-référentiels :** Permet à l'entreprise de générer ses états de synthèse selon plusieurs présentations comptables ou fiscales sans altérer la saisie des écritures du Grand Livre.

Revision #9
Created 6 October 2026 16:11:30 by Admin
Updated 12 October 2026 10:28:29 by Admin