

La micro entreprise : la tenue de sa comptabilité par Internet



Mode d'emploi

Principe comptable	Création du dossier	Bilan départ	Saisie (sans ETEBAC)	Saisie (avec ETEBAC)	Documents	<i>Les compléments</i>		
Transferts	Déclaration de revenus	Tableau pour bilan	Correction tableau	Dossier annuel	Clôture	Budget Tableau de B	Caisse	Calcul amortissements



→ Ce symbole correspond à une capture d'écran donnant des explications

Principe comptable

La comptabilité est tenue par la **saisie de la trésorerie**.

Le logiciel reclasse toutes les opérations en fonction du plan comptable.

Il est possible d'éditer le grand livre des comptes, les journaux, la balance.

Création du dossier

Vous recevez par mail des codes d'accès vous permettant de vous connecter.

Vous entrez successivement :

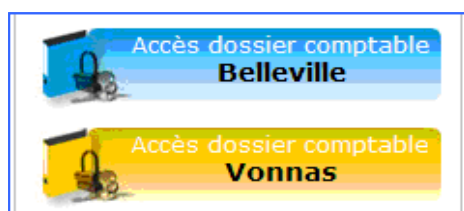
- votre login
- votre mot de passe
- votre numéro de dossier

Login	<input type="text" value="Ahj56G"/>
Mot de passe	<input type="password" value="•••••"/>
Dossier	<input type="text" value="433"/>
<input type="button" value="Connexion"/>	

Pour accéder à cette page vous pouvez :

Soit créer un raccourci sur votre bureau (seule possibilité pour l'instant)

Soit, sur le site internet du cabinet, cliquer sur le lien qui correspond à votre bureau de rattachement



Bilan de départ

Si vous venez de créer votre affaire ce paragraphe ne vous concerne pas.

Si, au contraire, vous avez débuté votre activité il ya plusieurs mois ou années et si vous souhaitez obtenir un bilan vous devez tenir compte du passé en l'intégrant dans votre comptabilité.

Rappel : cette opération peut être réalisée par le cabinet pour vous (voir tarification)

Trésorerie

Il convient d'intégrer les soldes de départ des comptes bancaires

Il faudra passer l'écriture suivante (la contrepartie se comptabilise automatiquement) :

Solde positif
Au **crédit** du compte 101000 compte personnel

Solde négatif (découvert)
Au **débit** du compte 101000 compte personnel

Immobilisations

Pour établir un bilan (choix solution 2) vous devrez effectuer un recensement des investissements déjà effectués. Si ces investissements sont déjà anciens il faut les intégrer dans votre comptabilité pour une valeur inférieure à leur prix d'acquisition en enlevant par exemple 20 % du prix par année écoulée.

Exemple :

Immobilisation achetée le 1/07/2007 pour 6 000 €

Début de la tenue de la comptabilité : 1/01/2009

Reconstitution des amortissements

2007	600
2008	1 200

Valeur nette comptable à reprendre : 4 200 € sur une durée de 3,5 ans (5 ans - 1,5 an)

Vous pouvez également utiliser le fichier excel qui pourra vous permettre par la suite de calculer vos amortissements (voir compléments).

		215000	218100	218200	218300
11 075,65		1 527,87	400,00	640,71	55,56
Vnc		Mat et out	Agencement	Mat transport	Mat bureau
3 672,13	Machine A	527,87			
2 518,03	Machine B	720,00			
209,62	Machine C	280,00			
872,13	Vitrine		400,00		
2 859,29	Camionnette			640,71	
944,44	Ordinateur				55,56

L'intégration dans la comptabilité

Sur le journal de trésorerie débitez les comptes suivants :

215000 Matériel et outillage	6399,79
218100 Agencements	872,13
218200 Matériel de transport	2859,29
218300 Matériel de bureau	944,44

et vous créditez le compte 101000

101000 Prise en compte immobilisations	11 075,65
--	-----------

Chaque écriture va mouvementer le compte de trésorerie mais cela sera sans incidence car les différents mouvements vont s'annuler entre eux.

Emprunts

Sur le journal de trésorerie vous créditez le compte emprunt par le débit du compte 101 000 pour le montant du capital restant du à l'ouverture de votre exercice.

Cette écriture va mouvementer le compte de trésorerie mais cela sera sans incidence car les différents mouvements vont s'annuler entre eux.

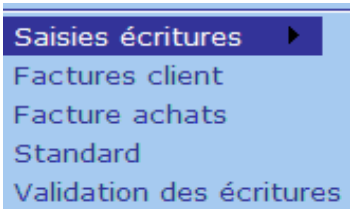
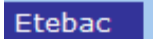
Exemple d'écriture :

164000 Emprunt	7 500,00
101000 Compte personnel	7 500,00

Autre comptes

La reprise sera automatiquement faite lors de la saisie des tableaux de fin d'exercice.

Remarques préalables sur la saisie

	<p>→ Non disponible (uniquement pour régime réel d'imposition)</p> <p>→ Non disponible (uniquement pour régime réel d'imposition)</p> <p>→ Disponible</p> <p>→ Non disponible (uniquement pour régime réel d'imposition)</p>	 pour certaines banques
---	--	---

Chaque fin de mois bien vérifier que le solde bancaire dans la comptabilité corresponde au solde figurant sur votre relevé bancaire.

Lors de la comptabilisation d'une échéance d'emprunt, éclater le montant entre intérêts et capital

661160	Part intérêts et assurances
164000	Part capital

Saisie (sans ETEBAC)

Saisie d'écritures

Journal Période (MMYYYY)

Solde en début de période							Solde: 0,00	
Jour	Compte	Type de compte	Libellé	Debit	Credit	Cumul Solde	Pièce	
28	08009999	Fournisseur	DUPONT	0,00	1196,00	1196,00	1	Supprimer
28	60150000	Général	ACHATS BAR 18.60%	1000,00	0,00	196,00	1	Supprimer
28	44566000	Général	TVA a 19,60	196,00	0,00	0,00	1	Supprimer
29	60150000	Général	ACHATS BAR 18.60%	2000,00	0,00	-2000,00		Supprimer
29	44566000	Général	TVA DEDUCTIBLE	398,00	0,00	-2398,00		Supprimer
29	08009999	Fournisseur	DUPONT	0,00	2398,00	0,00		Supprimer
Cumuls sur la période:				5290,60	5290,60			Solde: 0,00
				Solde en fin de période		Solde: 0,00		

Page Précédente 1 2 Page Suivante

Ajout d'une nouvelle écriture

Jour Compte Opération Libellé Débit Crédit Pièce

- 1 Sélectionner le journal souhaité
- 2 Indiquer la période en respectant le format de date "MMAAAA" exemple 112008 pour novembre 2008.
- 3 Cliquer sur afficher
La saisie éventuellement déjà faite apparaît.
- 4 Saisir dans la zone prévue le jour de l'écriture puis le numéro de compte en utilisant éventuellement la fonction recherche.
Le libellé du compte apparaît automatiquement; vous pouvez le changer si vous souhaitez mettre un libellé plus parlant.
Entrer le montant soit au débit soit au crédit.
La contrepartie (compte de trésorerie) est automatique.
Le principe est simple :
Une dépense se comptabilise au débit
Une recette se comptabilise au crédit
- 5 Cliquer sur ajouter, l'écriture passe alors dans la zone supérieure.
- 6 Une écriture peut être supprimée.
- 7 les folios sont créés au fur et à mesure de la saisie



Saisie des écritures



Supprimer des écritures

[Haut](#)

Saisie (avec ETEBAC)

Les fichiers reçus de la banque sont stockés dans l'attente de leur traitement

Etebac

The screenshot shows the Etebac software interface. At the top, there is a navigation bar with the following items: Saisies écritures, Editions, Comptes, Etebac, Rapprochement bancaire, and Divers. Below this, the word 'Etebac' is displayed. In the main area, there are two fields highlighted with red boxes: 'Date' with the value '04/12/2008' and 'Fichier' with the value '05020000.QE2'. The top right corner of the interface shows 'ISOBEC / Sobec . / 0' and a 'Se déconnecter' button.

En cliquant sur le lien le fichier apparaît; l'ensemble des opérations figurant sur le relevé papier (dates, montants libellés) sont retrouvés, d'où un gain de temps appréciable.

The screenshot shows the Etebac software interface displaying a list of transactions. The top navigation bar is the same as in the previous screenshot. Below it, the 'Journal' is set to 'B2 - BRA I' and the 'Compte' is '01000004 - A DUPOND'. The table below has the following columns: Date, Compte, Libellé, Recette, and Dépense. The data rows are as follows:

Date	Compte	Libellé	Recette	Dépense
06/10/2008		REMCB50026 NB0003 TPE631981701	342,40	0,00
06/10/2008		REMCB20033 NB0010 TPE631981701	329,62	0,00
06/10/2008		REMCB20034 NB0003 TPE631981701	490,90	0,00
06/10/2008		COMCB20033 NB0010 TPE631981701	0,00	2,75
06/10/2008		COMCB50026 NB0003 TPE631981701	0,00	2,73
06/10/2008		COMCB20034 NB0003 TPE631981701	0,00	3,93
06/10/2008		PRLV METRO CARTE REFLEXE	0,00	184,68
06/10/2008		PRLV METRO CARTE REFLEXE	0,00	314,21
06/10/2008		PRLV RSI COTISATIONS	0,00	927,00
06/10/2008		PRLV TPS	0,00	35,50
06/10/2008		PRLV TOTALGAZ SNC	0,00	154,00
06/10/2008		VIR AMEX) 9497607291 BRUT	38,82	0,00

Il convient ensuite de compléter les zones nécessaires :

- Numéros de compte non mis automatiquement par le logiciel
- Libellés de la banque lorsque ceux-ci justifient une correction de par leur manque de précision.

The screenshot shows the Etebac software interface with two buttons: 'Retour à la liste des fichiers ETEBAC' and 'Valider'. An arrow points from the 'Valider' button towards the text below.

En fin de travail, valider pour générer le journal de trésorerie.

Organismes financiers avec lesquels nous avons un contrat

- CRCA Centre Est
- Banque Populaire Bourgogne Franche Comté
- Crédit Mutuel Centre Est Europe
- Caisse d'Epargne
- Lyonnaise de Banque
- Crédit Lyonnais
- Banque Populaire Loire Lyonnais

Documents de synthèse

Editions	▶	Co
Edition Journaux	→	Disponible
Balances	→	Disponible
Grand Livre	→	Disponible
Lettres de relance	→	Non disponible

Comptes	▶
Saisies	▶
Listes	▶



Voir un compte

Les journaux

Edition des journaux			
Edition du journal : <input type="text" value="BP - Banque populaire"/>			
Période debut : <input type="text" value="122008"/>		Période fin : <input type="text" value="122008"/>	
			<input type="button" value="Afficher"/>

- 1 Choix du journal
- 2 Choix de la période
- 3 Validation

Edition des journaux								
Edition du journal : <input type="text" value="BP - Banque populaire"/>				Période debut : <input type="text" value="122008"/>		Période fin : <input type="text" value="122008"/>		
<input type="button" value="Télécharger un fichier PDF"/>			<input type="button" value="Télécharger un fichier Excel"/>					
Code Journal	Num. Compte	Date	Intitulé	Pièce	Débit	Let	Crédit	
BP 12/2008								
BP	10100000	01/12/2008	CAPITAL INDIVIDUEL				4 000.00	
BP	512000	01/12/2008	CAPITAL INDIVIDUEL		4 000.00			
BP	16470000	01/12/2008	EMPRUNTS				7 500.00	
BP	512000	01/12/2008	EMPRUNTS		7 500.00			
BP	21810000	01/12/2008	INSTAL & AGENCTS DIVERSL		350.00			
BP	512000	01/12/2008	INSTAL & AGENCTS DIVERSL				350.00	
BP	21830000	01/12/2008	MAT DE BUREAU & INFORMAT		1 000.00			
BP	512000	01/12/2008	MAT DE BUREAU & INFORMAT				1 000.00	
BP	21500000	01/12/2008	MATERIEL ET OUTILLAGE		500.00			
BP	512000	01/12/2008	MATERIEL ET OUTILLAGE				500.00	
BP	21820000	01/12/2008	MATERIEL DE TRANSPORT		4 500.00			
BP	512000	01/12/2008	MATERIEL DE TRANSPORT				4 500.00	
BP	26100000	01/12/2008	TITRES DE PARTICIPATION		50.00			
BP	512000	01/12/2008	TITRES DE PARTICIPATION				50.00	
BP	27500000	01/12/2008	DEPOT ET CAUTIONNEMENT		75.00			
BP	512000	01/12/2008	DEPOT ET CAUTIONNEMENT				75.00	

Le Grand livre

(détail des écritures par compte)

Grand Livre pour les comptes généraux.

Date Exercice en cours Afficher

Compte début 1 Compte fin 2

- 1 Bornage du grand livre (si souhaité : du compte xxxxxx au compte yyyyyy)
- 2 Validation

Présentation du détail d'un compte

62262000	HONORAIRES TECHNIQUES	270,00	270,00
01/08/2008 AC	CETE APAVE LYONNAISE 208103055	270,00	270,00
62270000	FRAIS ACTES & CONTENTIEUX	85,59	85,59
22/01/2008 AC	GREFFE TRIBUNAL COMMERCE	42,79	42,79
14/03/2008 AC	GREFFE TRIB.CCE BOURG	42,80	42,80
62310000	PUBLICITE	3 673,25	2 441,25
01/01/2008 IN	PAGES JAUNES 6161690 2008	556,00	556,00
01/01/2008 IN	ASS SPORTIVE ST ANDRE CAL 2008	46,00	46,00
02/01/2008 AC	SOCIETE DES COURSES/PUB 2008	75,25	75,25
07/02/2008 AC	OFFICE TOURISME	100,00	100,00

Le compte (voir un seul compte)



Donne la liste des comptes dans laquelle on choisit le compte à voir

La balance

Numéro	Intitulé	Débit	Crédit	Solde
10100000	CAPITAL INDIVIDUEL	0,00	4 000,00	-4 000,00
	Total classe 10	0,00	4 000,00	-4 000,00
16470000	EMPRUNTS	0,00	7 500,00	-7 500,00
	Total classe 16	0,00	7 500,00	-7 500,00
	Total classe 1	0,00	11 500,00	-11 500,00
20800000	FONDS COMMERCIAL	2 500,00	0,00	2 500,00
	Total classe 20	2 500,00	0,00	2 500,00
21500000	MATERIEL & OUTILLAGE	500,00	0,00	500,00
21810000	INSTAL & AGENCTS DIVERS	350,00	0,00	350,00
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	4 500,00	0,00	4 500,00
21830000	MAT DE BUREAU & INFORMAT	1 000,00	0,00	1 000,00
	Total classe 21	6 350,00	0,00	6 350,00
26100000	TITRES DE PARTICIPATION	50,00	0,00	50,00
	Total classe 26	50,00	0,00	50,00
64000000	RSA	300,00	0,00	300,00
64690000	ASSURANCES MADELIN	30,00	0,00	30,00
64750000	MED.DU TRAVAIL PHARMACIE	30,00	0,00	30,00
	Total classe 64	3 585,00	0,00	3 585,00
65800000	CHARGES DIVERSES GESTION	56,00	0,00	56,00
	Total classe 65	56,00	0,00	56,00
66116000	INTERETS S'EMPRUNTS	123,00	0,00	123,00
66160000	AUTRES FRAIS FINANCIERS	50,00	0,00	50,00
	Total classe 66	173,00	0,00	173,00
	Total classe 6	22 275,50	0,00	22 275,50
70700000	VENTES OU TRAVAUX	0,00	45 553,00	-45 553,00
	Total classe 70	0,00	45 553,00	-45 553,00
75800000	PRODUITS DIVERS GESTION	0,00	200,00	-200,00
	Total classe 75	0,00	200,00	-200,00
	Total classe 7	0,00	45 753,00	-45 753,00

Montant à déclarer sur la déclaration de revenu

Haut

Haut

Transferts

Balance				
Compte début	<input type="text"/>	Compte fin	<input type="text"/>	<input type="button" value="Afficher"/>
Date	<input type="text" value="Exercice en cours"/>			
<input type="button" value="Télécharger un fichier PDF"/>		<input type="button" value="Télécharger un fichier Excel"/>		

Les documents peuvent être convertis au format PDF ou transférés dans Excel.
Ce transfert dans excel peut vous permettre de faire des statistiques.



Transfert Excel

[Haut](#)

Déclaration de revenus

Rappel de la réglementation fiscale

Les exploitants placés sous le régime de la micro entreprise doivent tenir un registre donnant le détail de leur achats et un livre journal tenu au jour le jour et donnant le détail de leurs recettes.

En cas d'activités mixtes les recettes sont ventilées.

Les recettes provenant de ventes au détail ou de services au particulier peuvent être inscrites globalement en fin de journée lorsque leur montant unitaire ne dépasse pas 76 €

L'exploitant doit conserver l'ensemble des pièces justificatives.

L'établissement d'un bilan de d'un compte de résultat n'est donc pas obligatoire du point de vue fiscal.

Par le logiciel vous obtenez :

- Les journaux qui recensent toutes vos opérations
- Le grand livre qui est le reclassement de toutes ces opérations
- La balance qui est la synthèse des comptes

Le solde des comptes 707 000 et 700100 donnent le montant à déclarer.

Remarque : les comptes 707 sont transférables dans Excel vous pourrez avoir des statistiques plus ou moins développées en mettant un code en tête de libellé et en utilisant la fonction "tri" de Excel.

[Haut](#)

Tableau pour bilan

Vous avez tenu jusqu'à présent une comptabilité de trésorerie c'est-à-dire que seules les dépenses et les recettes effectivement décaissées et encaissées ont été prises en compte.

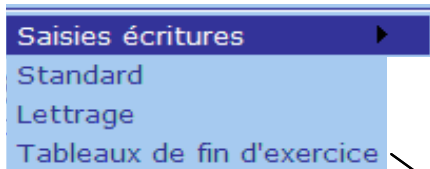
Pour juger la gestion de l'exercice ce sont les charges et les produits de l'exercice qui doivent être retenus.

Il faut donc tenir compte :

- des charges qui concernent l'exercice mais qui se paieront l'exercice suivant
- des produits qui concernent l'exercice mais qui s'encaisseront l'exercice suivant.

Il faut également neutraliser les éléments comptables payés ou encaissés sur l'exercice mais qui concernent l'exercice précédent.

Des tableaux simples d'utilisation permettent de régler le problème.



3 tableaux à compléter; ci-dessous partie tableau 2

Tableau de fin d'exercice (2)		
Explications		
3 premières lignes : indiquer les valeurs en début et en fin d'exercice		
Stocks : Vos achats de marchandises qui ont été livrés, facturés mais non revendus.		
Travaux en cours : travaux réalisés mais facturés sur l'exercice suivant		
Factures ou créances : tout ce qui a été facturé avant la clôture mais pas encore encaissé		
Dettes		
Montants dus (facturés ou non) aux fournisseurs :		
Colonne 1 : en début d'exercice		
Colonne 3 : en fin d'exercice		
Début exercice Fin d'exercice		
<input type="text" value="1123,00"/>	Stock de marchandises	<input type="text" value="2143,00"/>
<input type="text" value="155,00"/>	Travaux effectués à facturer	<input type="text" value="453,00"/>
Dettes		
Début exercice Fin d'exercice		
<input type="text" value="5,00"/>	ACHATS D'EMBALLAGES	<input type="text" value="6,00"/>
<input type="text" value="7,00"/>	ELECTRICITE	<input type="text" value="8,00"/>

<input type="button" value="Tableau précédent"/>
Valider les tableaux <input type="button" value="Valider"/>

En fin de processus, valider pour enregistrer les opérations.

Ces montants vous être ajoutés ou retranchés des montants comptabilisés par la trésorerie.

Correction des tableaux

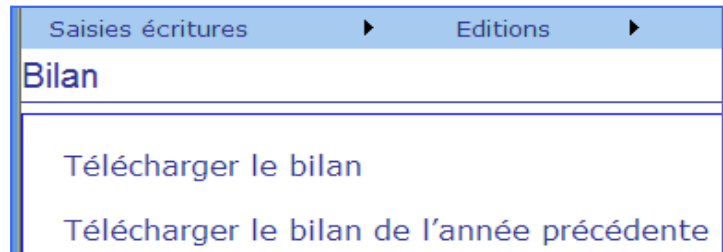
Il suffit de modifier les données et de valider à nouveau.

Vous pouvez ainsi très facilement faire des situations intermédiaires pour voir où vous en êtes.

Dossiers annuels

Remarque : la procédure est la même pour faire une situation intermédiaire

Après avoir complété les tableaux



Edition bilan



MICROSOBEC

Exercice 2008

Bilan

ACTIF		PASSIF	
Fonds de roulement	2 500,00	Capital personnel	3 933,00
Matériel et outillage	400,00	Résultat de l'exercice	24 586,50
Construction et agencement	350,00	Capitaux propres	28 517,50
Matériel de transport	4 440,00	Emprunts	7 516,00
Matériel de bureau	920,00		
Immobilisations financières	120,00		
Total valeurs immobilisées	8 730,00	Total	36 053,50
Bilan	2 143,00	Financement	918,00
Terrains en cours	470,00		
Chèques clients	30,00	Dettes d'exercice	532,00
Autres créances	240,00		
Téléphone	24 002,50		
Total	27 643,00	Total	37 643,00

Le passif correspond aux ressources dont l'entreprise dispose, ressources qui peuvent provenir de différents Capitaux propres (à la fois des capitaux financiers, financiers...) et d'autres sources d'origine qui à titre factuel ou temporaire (immobilisations, avances occasionnelles ou financement de stock, ou des créances clients.)

Commentaires

Le montant des capitaux propres est à titre des capitaux libérés par l'entreprise pour son bon fonctionnement est de 28 517,50

Les capitaux propres représentent 75,76 % de l'ensemble des capitaux mis à la disposition de l'entreprise

Détail des autres entrées

Charges d'exercice	240,00	
Détail des autres débits		
Financement charges à payer	532,00	60,00
Capitaux propres charges à payer		272,00
Etat charges à payer		42,00
Produits constatés d'exercice		190,00

MICROSOBEC

Exercice 2008

Compte de résultat

Produits Exploitation	45 538,00	
Variations trésorerie en cours	298,00	
Produits capitaux	45 836,00	
Autres résultats	9 434,00	
Marge brute	56 402,00	141,66 %
		79,38 %
Charges courantes	7 807,50	
Impôts et taxes	256,00	
Frais de personnel	3 580,00	
Frais financiers	174,00	
Produits exceptionnels	-200,00	
Dotations aux amortissements	200,00	
Total charges	11 817,50	
Résultat	24 586,50	
Appel emprunts	200,00	
Appel intérêts emprunts	124,00	
Excédent brut d'exploitation	24 908,50	
Charges d'exploitation		
Zéro de marge		

Le taux de marge brute est une donnée importante. Des statistiques personnalisées sont disponibles sur les sites de la filière nationale des centres de gestion et du CASCI (après avoir le statut d'adhérent.)

Remarque sur l'exploitation

Il mesure la trésorerie dégagée par l'entreprise pour s'être part faire ses investissements nécessaires (autofinancement, remboursement des emprunts) et d'autre part besoins de revenus de départ.

LES COMPLEMENTS

1 - Modèle de caisse pour les exploitants réalisant une part significative de leur chiffre d'affaires en espèces
Fichier excel récapitulant les recettes journalières, le solde journalier et l'écriture de centralisation à comptabiliser en fin de mois.

Ce fichier est fourni dans toutes les options.

2 - Fichier excel permettant avec l'utilisation des réalisations d'établir un budget prévisionnel qui génère ensuite un tableau de bord mensuel.

Ce fichier est fourni dans la solution 2 (établissement bilan et compte de résultat)

Budget prévisionnel et tableau de bord

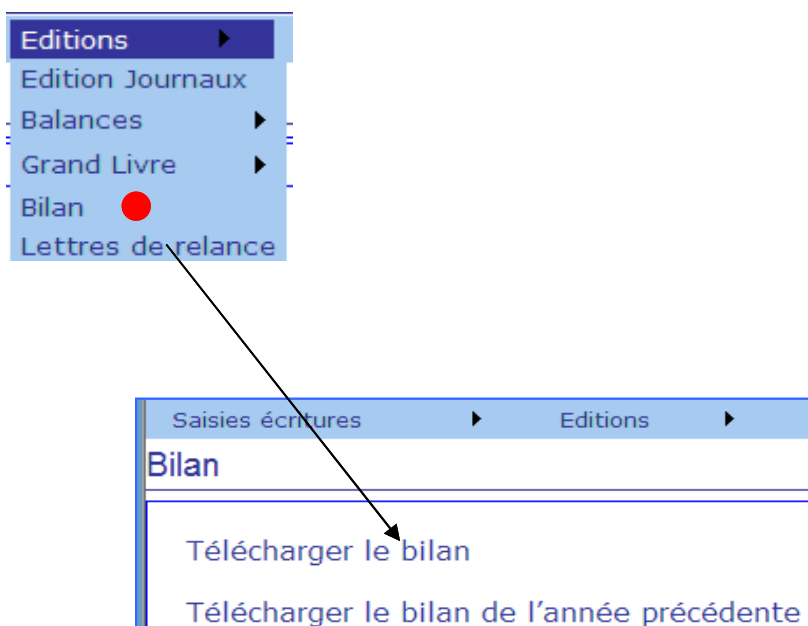
OBJET

Le but de ce module Excel est de fournir une maquette permettant, à partir de la comptabilité ou de données entrées, de suivre son exploitation facilement et de cerner les perspectives de résultats.

Cette maquette produit dans un premier temps un budget prévisionnel et dans un deuxième temps un tableau de bord pour suivre l'avancement des réalisations par rapport à vos prévisions.

TRANSFERT DES DONNEES

1 - Vous demandez tout d'abord un bilan dans votre logiciel



2- A l'aide du compte de résultat vous complétez les cellules en jaune dans l'onglet suivant "donnees"

SIMULATIONS

A- Cas du micro social

Charges sociales payées selon un pourcentage appliqué au chiffre d'affaires

1 Entrez les 3 données dans les cases en jaune;
Si pas d'investissement laissez les cases 2 et 3 non remplies
Sélectionner selon votre activité le chiffre d'affaires maximum

Niveau de revenu mensuel souhaité **900**

CA maximum : 32 000 CA maximum : 80 000

Résultat	Taux RSI	Ventes HT	Tx marge	Montant emprunt	Durée emprunt	Augm. FG	Intervalle C A
	12,0%	60 000	65,00%	9 500	81	3,00%	7,00

Rappel taux de charges sociales

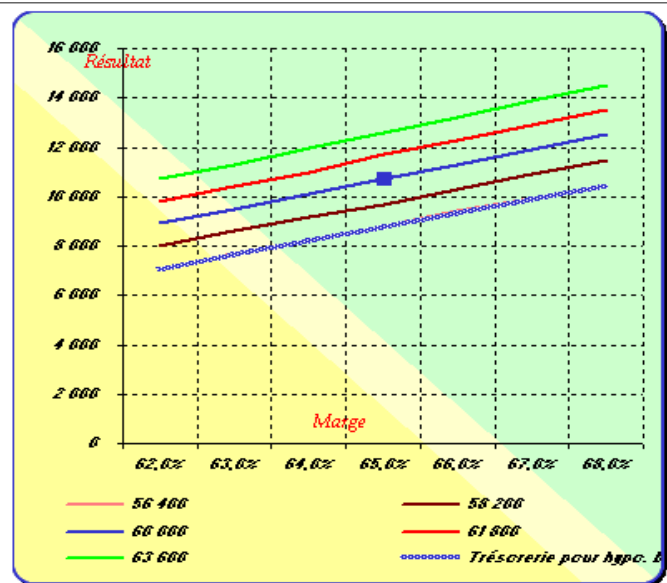
Revente 12%

Prest. Service 21,30%

Solution retenue

Montant investissement prévu **13 000**

Mois de réalisation **7**



	Réalisé	Budget
CA ou production	64 000	60 000
Marge brute	42 000	39 000
Frais généraux	18 600	21 100
RSI	6 000	7 200
Résultat	17 400	10 700
EBE	20 200	14 300

2 Faites varier les différents curseurs pour obtenir l'hypothèse souhaitée.

3 Passez à l'étape suivante pour figer l'hypothèse choisie



Fonctionnement simulateur

A- Cas du micro (régime classique)

1 Entrez les 3 données dans les cases en jaune;
Si pas d'investissement laissez les cases non remplies
Sélectionner selon votre activité le chiffre d'affaires maximum
et le type d'activité

Niveau de revenu mensuel souhaité **900**

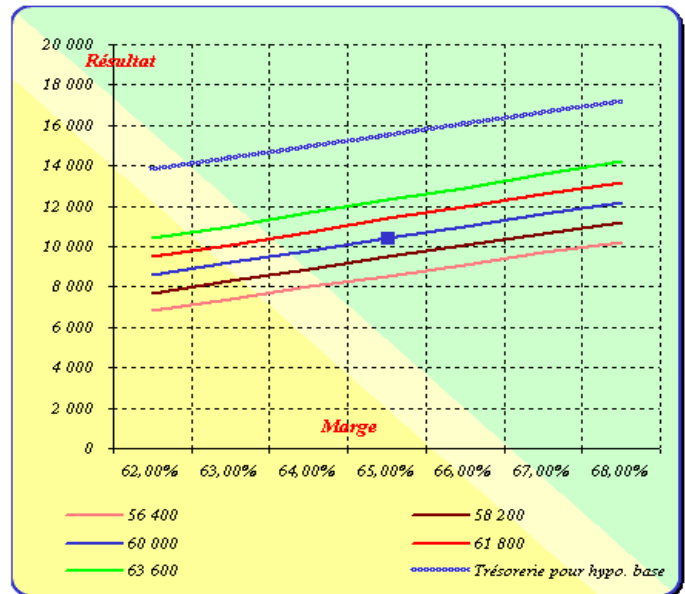
CA maximum : 32 000 CA maximum : 80 000

Abattement	71%	Ventes HT	Tx marge	Montant emprunt	Durée emprunt	Augm. FG	Intervalle C A
Cochez la case voulue		60 000	65,00%	9 500	81	9,00%	7,00

Activité BNC
 Production -ventes
 Prest. services

[Solution retenue](#)

Montant investissement prévu **13 000**
Mois de réalisation **7**



	Réalisé	Budget
CA ou production	64 000	60 000
Marge brute	42 000	39 000
Frais généraux	18 600	21 100
RSI	6 000	8 500
Résultat	17 400	9 400
EBE	20 200	13 000

2 Faites varier les différents curseurs pour obtenir l'hypothèse souhaitée.

3 Passez à l'étape suivante pour figer l'hypothèse choisie

FIGER LES DONNEES

[Solution retenue](#)

En actionnant le lien vous arrivez sur la partie tableau de bord

Tableau de bord

Mise en place

Phase 1 : Confirmation de la base à retenir

Confirmation

Phase 2 : répartissez le chiffre d'affaires entre les douze mois
(modifiez la répartition de base si besoin en vérifiant que le total soit bien égal à 100.%)

Janvier	8,33%
Février	8,33%
Mars	8,33%
Avril	8,33%
Mai	8,33%
Juin	8,33%
Juillet	8,33%
Août	8,33%
Septembre	8,34%
Octobre	8,34%
Novembre	8,34%
Décembre	8,34%
	<u>100,00%</u>

Utilisation

Reportez les chiffres d'affaires réalisés

	Rappel CA budget	CA réalisé	Tableau de bord
Janvier	6 120		Voir
Février	6 120		Voir
Mars	6 120		Voir
Avril	6 120		Voir
Mai	6 120		Voir
Juin	6 120		Voir
Juillet	6 120		Voir
Août	6 120		Voir
Septembre	6 130		Voir
Octobre	6 130		Voir
Novembre	6 130		Voir
Décembre	6 130		Voir
	<u>73 480</u>	<u>0</u>	

Confirmez votre choix en cliquant sur le bouton

SUIVI DU TABLEAU DE BORD

- Modifiez éventuellement la répartition du chiffre d'affaires annuel
- Votre tableau de bord est prêt; il vous suffira de compléter chaque mois le montant du chiffre d'affaire réalisé pour avoir un aperçu de l'avancement par rapport à la base de départ (le budget) et des perspectives à l'exercice.

	Rappel CA budget	CA réalisé	Tableau de bord
Janvier	6 120	7 250	Voir
Février	6 120	6 800	Voir
Mars	6 120	6 860	Voir

Lien vers le mois choisi

Tableau de bord du mois de Mars					Retour sommaire	
	Mars réel	Mars budget	Cumul fin 03 - réel	Cumul fin 03 - budget	Reste à faire pour réaliser le budget	
Chiffre d'affaires	6 860	6 120	20 910	18 360	52 590	au lieu de 55 140
Taux de marge brute budget	65,50%	65,50%	65,50%	65,50%		
Marge brute	4 490	4 010	13 690	12 030	34 410	
Frais généraux	1 370	1 370	4 110	4 110	12 290	
RSI	1 330	1 180	4 040	3 540	10 160	
Frais financiers	40	40	120	120	380	
Amortissements	280	280	840	840	2 460	
Total charges	3 020	2 870	9 110	8 610	25 290	
Résultat	1 470	1 140	4 580	3 420	9 120	
Compte tenu de l'écart par rapport au budget, la perspective de résultat à la fin de l'année peut être évaluée à			Ecart de CA	2 550		
			Ecart de marg	1 670		
			Impact RSI	-490		
			Ecart de résul	1 180	soit résultat final estim	14 880

[Haut](#)

Fichier tenue de la caisse

Ce fichier doit être utilisé pour les exploitants ayant une part importante de leurs recettes en espèces.

Le fichier comprend un onglet par jour.

On utilise un fichier par mois

Seul le solde en début de mois doit être entré. Les soldes ultérieurs sont calculés automatiquement.

1			
<i>Seules les cellules en couleur sont à compléter</i>			
		Détail des recettes supérieures à 76 € comprises dans le total du jour	
Solde en début de journée		Détail	Montant
Recettes espèces du jour			5,00
Reventes	3,00		
Prestations	2,00		
Sorties espèces			4,00
Versement à la banque			
Retrait exploitant			
Carburants			
Autoroutes		4,00	
Déplacements			
Timbres			
Fournitures de bureau			
Petit outillage			
Dons			
Divers			
Solde en fin de journée			1,00

Emplacement d'un message d'alerte en cas de solde final qui apparaît négatif

La récapitulation mensuelle

Récapitulation		Ecriture à intégrer dans votre comptabilité	
Solde en début de mois	0,00	707000	Ventes espèces du mois 93,00
Recettes espèces du jour	155,00	707100	Prestations espèces du mois 62,00
Reventes	93,00	580000	Versement à la banque 0,00
Prestations	62,00	101000	Retrait exploitant 0,00
Sorties espèces	127,00	606140	Carburants 0,00
Versement à la banque	0,00	625100	Autoroutes 124,00
Retrait exploitant	0,00	625100	Déplacements 0,00
Carburants	0,00	626100	Timbres 0,00
Autoroutes	124,00	606400	Fournitures de bureau 0,00
Déplacements	0,00	606350	Petit outillage 3,00
Timbres	0,00	623800	Dons 0,00
Fournitures de bureau	0,00	658000	Divers 0,00
Petit outillage	3,00	530000	Encaissements espèces 155,00
Dons	0,00	530000	Décaissements espèces 127,00
Divers	0,00		282,00 282,00
Solde en fin de mois	28,00		

Ces 2 écritures n'ont pas à être comptabilisées car fait automatiquement

[Haut](#)

Calcul des amortissements

Si vous avez très peu d'immobilisations (équipements d'une valeur supérieure à 500 €) vous pouvez évaluer approximativement votre dotation aux amortissements.

Dans le cas contraire vous pouvez utiliser le fichier excel prévu à cet effet.

		215000	218100	218200	218300
11 075,65		1 527,87	400,00	640,71	55,56
Vnc		Mat et out	Agencement	Mat transport	Mat bureau
3 672,13	Machine A	527,87			
2 518,03	Machine B	720,00			
209,62	Machine C	280,00			
872,13	Vitrine		400,00		
2 859,29	Camionnette			640,71	
944,44	Ordinateur				55,56

AMORT MAT ET OUTILLAGE	1 527,87
AMORT AGENCEMENTS	400,00
AMORT MAT TRANSPORT	640,71
AMORT MAT BUREAU	55,56

[Haut](#)

PROCEDURE POUR CLOTURE DES COMPTES

Suivre attentivement les différentes phases.

1 Penser d'effectuer vos éditions définitives :

Bilan
Journaux
Balance
Grand livre

2 Actionner la commande clôture de l'exercice

3 Sur le nouvel exercice passer l'écriture suivante

1er cas : Vous n'établissez pas de bilan (solution 1)

Seuls les comptes suivants sont à mouvementer et à condition bien évidemment qu'ils aient un solde différent de 0
Chaque écriture va mouvementer le compte de trésorerie mais cela sera sans incidence car les différents mouvements vont s'annuler entre eux.

	Débit	Crédit	
164700 EMPRUNTS		7 500	Reprise compta (hors tableaux)
208000 FONDS COMMERCIAL	2 500		Reprise compta (hors tableaux)
215000 MAT ET OUTILLAGE	500		Reprise compta (hors tableaux)
218100 INST AGENC DIVERS	350		Reprise compta (hors tableaux)
218200 MAT TRANSPORT	4 500		Reprise compta (hors tableaux)
218300 MAT BUREAU	1 000		Reprise compta (hors tableaux)
261000 TITRES PARTICIPATION	50		Reprise compta (hors tableaux)
275000 DEPOT CAUTIONNEMENTS	75		Reprise compta (hors tableaux)
530000 CAISSE	0		Reprise compta (hors tableaux)
512000 BANQUE	26 003		ou crédit si découvert
101000 COMPTE PERSONNEL		27 478	Montant à déterminer et à positionner pour équilibrer l'écriture
	34 978	34 978	

2e cas : Vous établissez un bilan (solution 2)

	Débit	Crédit	
164700 EMPRUNTS		7 500	Reprise compta (hors tableaux)
208000 FONDS COMMERCIAL	2 500		Reprise compta (hors tableaux)
215000 MAT ET OUTILLAGE	● 520		Reprise compta + incidence tableaux
218100 INST AGENC DIVERS	● 270		Reprise compta + incidence tableaux
218200 MAT TRANSPORT	● 4 300		Reprise compta + incidence tableaux
218300 MAT BUREAU	● 920		Reprise compta + incidence tableaux
261000 TITRES PARTICIPATION	50		Reprise compta (hors tableaux)
275000 DEPOT CAUTIONNEMENTS	75		Reprise compta (hors tableaux)
530000 CAISSE	0		Reprise compta (hors tableaux)
512000 BANQUE	26 003		ou crédit si découvert
101000 COMPTE PERSONNEL		27 138	Montant à déterminer et à positionner pour équilibrer l'écriture
	34 638	34 638	