

Budgets

1 Introduction

Le module de comptabilité permet la budgétisation des comptes de Charges et Produits. Ce fil rouge a pour but de vous présenter les différents aspects et possibilités de cet outil.

2 Saisie du budget

Pour accéder à la saisie du budget, suivre le chemin suivant : « Comptabilité », « Budgets », « Saisie du budget ».

2.1 Création du budget

S'il n'existe pas encore de budget pour l'année concernée, l'ouverture de la fenêtre de saisie fait apparaître un message proposant la création d'un budget. Cliquer sur « Oui ».

Saisie du budget

Le budget n'existe pas pour l'exercice 2019
Créer le budget ?

Oui Non

La fenêtre de recalcul du budget s'affiche ensuite.

Recalculer le budget:

Valeur de base

Solde de l'exercice 2017
 Solde de l'exercice 2018
 Solde de l'exercice 2019
 Budget de l'exercice courant
 Aucune (Budget saisi à la main)

Majoration

Charges %
Produits %

Appliquer à

au compte sélectionné
 3 CHIFFRE D'AFFAIRE
 Tous les comptes

✓ Valider ✗ Annuler

Pour la création du budget, les paramètres appropriés sont déjà sélectionnés. Nous reviendrons à cette fenêtre ultérieurement. Cliquer sur « Valider ».

2.2 Fenêtre de saisie

La saisie du budget se fait dans la fenêtre suivante :

Saisie du budget

Variante: Budget de base Classe de: 3 à: 9 Afficher: Solde 2017, Solde 2018, Solde 2019

Description: Budget 2020 Budget saisi à la main: annuelle, mensuelle

Code	Description	Budget 2020	Delta %
3	CHIFFRE D'AFFAIRES RESULTANT DES VENTES ET DES PRESTATIONS DE SERVICES	1'482'000.00	0.00
3000	Honoraires divers	18'000.00	0.00
3001	Honoraires préprojets	50'000.00	0.00
3002	Honoraires projets	1'400'000.00	0.00
3005	Ventes en Euros	2'000.00	0.00
3005	Devise : EUR	2'352.94	0.00
3010	Ventes	0.00	0.00
3100	Frais soumis	12'000.00	0.00
3101	Frais non soumis	0.00	0.00
3906	Bénéfice de change	0.00	0.00
4	CHARGES DE MATERIEL, MARCHANDISES ET PRESTATIONS DE TIERS	50'000.00	
4000	Charges diverses	50'000.00	0.00
5	CHARGES DU PERSONNEL	877'000.00	
6	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION, AMORTISSEMENTS, AJUSTEMENTS ET RESULTATS FINANCIERS	267'150.00	
7	RESULTAT DES ACTIVITES ANNEXES D'EXPLOITATION	24'000.00	
8	RESULTATS EXTRAORDINAIRES ET HORS EXPLOITATION	217'500.00	
9	CLOTURE	51'850.00	

33 comptes(s)

Fonctionnalités (1)

Cette première zone regroupe plusieurs des fonctionnalités classiques des fenêtres du logiciel : impression et aperçu avant impression, recherche, sélection de la société et de l'exercice concerné par le budget. Le bouton « **Outils** » regroupe lui des fonctionnalités propres à la saisie du budget :

Recalculer le budget :

Permet le recalcul du budget (cf. point 2.4).

Supprimer le budget

Il est possible par cette commande de supprimer de manière complète le budget affiché.

Zone « Saisie du budget » (2)

Variante

Cet onglet déroulant permet de choisir la variante du budget à utiliser pour la recherche.

Il est en effet possible d'appliquer différents modèles à un budget. Ceux-ci sont des « variantes » du budget de base, auquel on incorpore une majoration ou diminution des Charges et Produits budgétisés.

Pour créer une variante, passer par le chemin suivant : « Comptabilité », « Budgets », « Variantes de budgets ». La fenêtre qui s'affiche liste les différentes variantes qui ont été créées pour l'entreprise sélectionnée et qu'il est possible de modifier ou supprimer.

Description	Charges %	Produits %
Budget pessimiste	15.00	-10.00
Budget optimiste	-5.00	10.00

Pour créer une variante, cliquer sur « Nouveau », inscrire les paramètres désirés et valider.

Description: Budget optimiste

Pourcentage de majoration pour les charges: - 5.00 %

Pourcentage de majoration pour les produits: 10.00 %

i Note : Il est possible d'inscrire un pourcentage négatif. Dans le cas affiché ci-dessus, une variante optimiste du budget prévoit des Charges moins importantes à hauteur de -5%.

Description

Titre du budget en cours d'exécution.

Budget saisi à la main / Base du budget

Indication concernant la méthode qui a été utilisée pour créer le budget (saisi manuellement ou sur la base d'un exercice précédent).

Saisie annuelle / mensuelle

Permet de déterminer si les chiffres inscrits sont des montants mensuels ou annuels.

Classe de... à...

Sélection des classes à incorporer dans la recherche.

Afficher solde...

Permet d'inclure une colonne comportant les soldes des comptes de l'exercice sélectionné (dans l'exemple, « Solde 2020 »). La différence de ces montants par rapport à ceux de l'exercice en cours est affichée en % dans une colonne supplémentaire.

Cet écart peut également être inscrit sous forme de montant. Pour ceci, cocher l'option « Afficher la différence [...] » (surlignée en jaune pour l'exemple - apparaît lors de la sélection d'un exercice passé). La colonne « Différence » est alors ajoutée.

Saisie du budget

Société: 1 Mes Ingénieurs SA Exercice: 2021

Variante: Budget de base Classe de: 3 à: 9

Description: Budget 2021

Base du budget 2021: solde 2020

Saisie: annuelle mensuelle

Afficher: Solde 2019 Solde 2020 Afficher la différence Solde 2020 / Budget 2021 Solde courant

<comparer avec le budget ...>

Code	Description	Solde 2020	Différence	Différence %	Budget 2021
3	CHIFFRE D'AFFAIRES RESULTANT DES VENTES ET DES PRESTATIONS DE SER	1'474'983.80	205'016.20	13.90	1'680'000.00
3000	Honoraires divers	18'570.10	-570.10	-3.07	18'000.00
3001	Honoraires préprojets	41'782.70	8'217.30	19.67	50'000.00
3002	Honoraires projets	1'407'381.45	192'618.55	13.69	1'600'000.00

Comparer avec le budget

Cette liste déroulante offre la possibilité de comparer une variante du budget par rapport à celle qui est en utilisation. Dans l'exemple ci-dessous, on ajoute au budget en cours une comparaison avec le budget optimiste.

<comparer avec le budget ...>

<comparer avec le budget ...>

Budget 2020 - Budget pessimiste

Budget 2020 - Budget optimiste

Code	Description	Budget optimiste	Budget 2020	Delta %	Différence %
3	CHIFFRE D'AFFAIRES RESULTANT DES VENTES ET DES PRESTATIONS DE SERVICES	1'299'970.00	1'482'000.00		14.00
3000	Honoraires divers	-310'430.00	18'000.00	0.00	-105.80
3001	Honoraires préprojets	55'000.00	50'000.00	0.00	-9.09
3002	Honoraires projets	1'540'000.00	1'400'000.00	0.00	-9.09
3005	Ventes en Euros	2'200.00	2'000.00	0.00	-9.09
3005	Devise : EUR	2'588.24	2'352.94	0.00	-9.09
3010	Ventes	0.00	0.00	0.00	0.00
3100	Frais soumis	13'200.00	12'000.00	0.00	-9.09
3101	Frais non soumis	0.00	0.00	0.00	0.00
3906	Bénéfice de change	0.00	0.00	0.00	0.00

Zone du budget (3)

Les différentes classes de Charges, Produits et Résultat sélectionnés dans la zone de saisie apparaissent par ordre numérique. En cliquant sur les boutons +/- se trouvant au bas de la fenêtre, il est possible de dérouler/d'enrouler les comptes contenus dans ces classes.

Colonne « Budget »

L'inscription du budget se fait dans cette zone. Les cases vertes sont disponibles pour la saisie. Comme l'indique leur couleur neutre, les lignes de classes ne sont pas modifiables manuellement.

Il est possible de procéder à l'inscription du budget par clavier, en faisant usage des touches up/down et de la touche « entrer ».



Note : Certaines classes peuvent comporter un mélange de comptes de Charges et de Produits (la classe « Résultats extraordinaires » par exemple). Leur montant total n'est donc pas exclusif à un type de compte. Ainsi, la classe de totalisation n'est en principe pas le résultat d'une opération d'addition/soustraction des classes représentées dans le budget. Plutôt, elle est la différence entre le total des comptes de Charges et des comptes de Produits.

Delta %

Cette colonne permet d'appliquer une majoration (ou une diminution) à un compte en particulier. Pour ce faire, cliquer sur la case de la ligne du compte dont on souhaite modifier le budget et y inscrire le taux désiré.

T	3000	Honoraires divers	18'000.00	5.00
T	3000	Honoraires divers	18'900.00	0.00

2.3 Budgets mensuels et pondérés

Il est possible de transformer le budget annuel d'un compte en un budget mensuel ou pondéré.

En survolant la zone « budget » d'un compte, on peut observer que celui-ci est annuel (paramètre par défaut).

T	3001	Honoraires préprojets	50'000.00	0.00
T	3002	Honoraires projets		0.00
T	3005	Ventes en Euros		0.00

Par un clic droit, un menu de sélection s'affiche. Dans le cas présent, ce sont les deux premières options qui nous intéressent.

T	3001	Honoraires préprojets	50000.00	0.00
T	3002	Honoraires projets	1'400'00	
T	3005	Ventes en Euros	2'00	
	3005	Devise : EUR	2'35	

2.3.1 Option budget mensuel

Si l'on sélectionne l'option mensuelle, le montant annuel du compte est réparti en 12 parts. Le montant affiché dans la fenêtre de saisie reste le même (l'annuel est toujours affiché) mais un survol de la case indique que la budgétisation du compte en question est mensuelle.

T	3001	Honoraires préprojets	50'000.00	0.00
T	3002	Honoraires projets		0.00
T	3005	Ventes en Euros		0.00

Le compte en question est également mis à jour (visible via le plan comptable) :

Code: 3001 Code monnaie: Type de compte: Récepteur de résultat, Compte récepteur TVA, Compte transitoire

Désignation: Honoraires préprojets

Classe ou groupe: 3 - CHIFFRE D'AFFAIRES RESULTANT DES VENTE

Budget: mensuel

Taux TVA: 7.7 %

Récepteur TVA: 2200 - TVA due

Cpte année précédente: 3001

Lien résultat antérieur:

N° IBAN / ID bancaire:

Remarque:

Libellé par défaut:

Détail du budget

3001 Honoraires préprojets

Budget: mensuel pondéré annuel

Période	Montant
01.20	4'166.67
02.20	4'166.67
03.20	4'166.67
04.20	4'166.67
05.20	4'166.67
06.20	4'166.67
07.20	4'166.67
08.20	4'166.67
09.20	4'166.67
10.20	4'166.67
11.20	4'166.67
12.20	4'166.63
Total annuel	50'000.00

Budget mensuel.

Vous pouvez saisir le montant total pour l'année et il sera divisé par le nombre de périodes.

Budget mensuel: 4'166.67

Budget annuel: 50'000.00

2.3.2 Option budget pondéré

Si l'on décide de pondérer le budget d'un compte, la fenêtre suivante s'affiche :

mcr Détail du budget pondéré

☰ | ⏻ Quitter | ✓ Valider **2**

3001 - Honoraires préprojets **1**

Période	Montant	%	Pondération
01.20	4'166.67	8.333	
02.20	4'166.67	8.333	
03.20	4'166.67	8.333	
04.20	4'166.67	8.333	
05.20	4'166.67	8.333	
06.20	4'166.67	8.333	
07.20	4'166.67	8.333	
08.20	4'166.67	8.333	
09.20	4'166.67	8.333	
10.20	4'166.67	8.333	
11.20	4'166.67	8.333	
12.20	4'166.63	8.333	
Total 2020	50'000.00	100.000	

Il s'agit alors d'inscrire la répartition désirée dans la colonne « Pondération » **(1)** et de valider **(2)**. Le compte budgétisé est mis à jour.

Exemple de budget pondéré

mcr Détail du budget pondéré

☰ | ⏻ Quitter | ✓ Valider

3001 - Honoraires préprojets

Période	Montant	%	Pondération
01.20	0.00	0.000	
02.20	0.00	0.000	
03.20	0.00	0.000	
04.20	5'000.00	10.000	1
05.20	5'000.00	10.000	1
06.20	15'000.00	30.000	3
07.20	15'000.00	30.000	3
08.20	10'000.00	20.000	2
09.20	0.00	0.000	
10.20	0.00	0.000	
11.20	0.00	0.000	
12.20	0.00	0.000	
Total 2020	50'000.00	100.000	10

Lorsque l'on sélectionne dans la saisie du budget la ligne d'un compte dont le budget est pondéré, une infobulle « Pondéré » apparaît. Elle donne accès au détail du budget pondéré pour permettre d'éventuelles modifications.

Code	Description	Budget 2020	Delta %
3	CHIFFRE D'AFFAIRES RESULTANT DES VENTES ET DES PRESTATIONS DE SERVICES	1'482'900.00	
3000	Honoraires divers	18'900.00	0.00
3001	Honoraires préprojets	50'000.00	0.00
3002	Honoraires projets	1'400'000.00	0.00
3010	Ventes	0.00	0.00
3100	Frais soumis	12'000.00	0.00
3101	Frais non soumis	0.00	0.00
3906	Bénéfice de change	0.00	0.00

33 comptes(s) ➔ Pondéré

2.4 Recalcul du budget

Il est possible d'effectuer un recalcul du budget. Pour ce faire, cliquer sur le bouton « Outils » et sélectionner l'onglet « Recalculer le budget ».

Trois volets d'options permettent de paramétrer cette opération :

Valeur de base (1)

Permet de sélectionner la valeur de base pour le recalcul ; le solde d'un exercice précédent, par exemple.



Attention : Les budgets existants seront remplacés si le solde d'un exercice passé est choisi pour le recalcul. Dans la plupart des cas, il est donc déconseillé d'opter pour une valeur de base (opter, donc, pour « Aucune »). Cependant, ces valeurs peuvent être utiles lors de la création d'un nouveau budget dans la continuité d'un budget terminé.

Majoration (2)

Appliquer une majoration ou une diminution (pourcentage négatif) sur le montant des budgets pour l'ensemble des Charges et/ou des Produits.

Appliquer à (3)

Permet d'appliquer ladite majoration/diminution à un compte sélectionné, à une classe en particulier ou à l'ensemble des comptes.

3 Analyse du budget

Il est en tout temps possible d'analyser la situation des comptes en rapport avec le budget établi.

3.1 Fenêtre d'analyse

Pour ce faire, se rendre dans le menu « Comptabilité », puis sélectionner « Budgets » et « Analyse du budget ». La fenêtre suivante s'affiche :

mcr Analyse du budget

1 Société 1 Mes Ingénieurs SA Exercice 2020 du 1er janvier au 31 décembre 2020

2 Recherche

Variante: Budget de base Description: Budget 2020

Mois de: 01.20 à 12.20

Tenir compte des périodes sélectionnées: solde précédent budget

Uniquement les comptes utilisés Uniquement les comptes avec un solde

Afficher les comptes masqués Afficher la différence entre les soldes

Afficher le solde précédent Afficher la différence solde / budget

Affichage: annuel mensuel

3

Code	Description	Solde courant	Budget annuel	Différence en %
3	CHIFFRE D'AFFAIRES RESULTANT DES VENTES ET DES PRESTATIONS DE SERVICES	1'577'245.80	1'480'900.00	6.51
3000	Honoraires divers	18'570.10	18'900.00	-1.75
3001	Honoraires préprojets	41'782.70	50'000.00	-16.43
3002	Honoraires projets	1'407'381.45	1'400'000.00	0.53
3010	Ventes	102'262.00		
3100	Frais soumis	6'499.55	12'000.00	-45.84
3101	Frais non soumis	750.00		
4	CHARGES DE MATERIEL, MARCHANDISES ET PRESTATIONS DE TIERS	131'990.65	130'050.00	1.49
4000	Charges diverses	41'782.70	50'050.00	-16.52
4100	Sous-traitants	88'207.95	80'000.00	10.26
4200	Pertes sur factures	2'000.00		
5	CHARGES DU PERSONNEL	867'142.60	877'000.00	-1.12
5000	Salaires	785'000.00	785'000.00	
5700	Charges sociales	50'000.00	50'000.00	
5800	Autres charges du personnel	23'212.60	35'000.00	-33.68
5900	Frais divers	6'980.00	5'000.00	39.60
5910	Rbt frais	1'950.00	2'000.00	-2.50
6	AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION, AMORTISSEMENTS, AJUSTEMENTS ET RESULTATS FINANCIERS	191'081.20	179'650.00	6.36
7	RESULTAT DES ACTIVITES ANNEXES D'EXPLOITATION	21'285.05	24'000.00	-11.31
8	RESULTATS EXTRAORDINAIRES ET HORS EXPLOITATION	218'785.05	217'500.00	0.59
9	CLOTURE	0.00	51'800.00	-100.00
9000	Bénéfice/Perte de l'exercice	146'961.25	51'800.00	183.71

30 compte(s) Montants HT

Fonctionnalités (1)

Cette première partie regroupe les fonctionnalités d'impression et d'aperçu avant impression, de recherche ainsi que de sélection de la société et de l'exercice concerné par l'analyse.

Recherche (2)

Variante

Choix de la variante à sélectionner pour l'analyse.

Classe de... à...

Choix des classes de comptes à inclure dans l'analyse.

Mois de... à...

Permet de paramétrer une période pour la recherche. Lorsque les dates sont inscrites, un paramètre apparaît afin de déterminer si la période doit être appliquée à la colonne de budget ou à celle du solde précédent.

Mois de à

Tenir compte des périodes sélectionnées solde précédent budget

Lorsque la case « Budget » est sélectionnée, la colonne « Budget annuel » est alors renommée « Budget mm.aa – mm.aa » et présente le budget des comptes en fonction des mois sélectionnés.

Budget annuel	Budget (01.20 - 02.20)
1'480'900.00	243'666.67
18'900.00	
50'000.00	8'333.34

Il en va de même pour la colonne de solde précédent.

Uniquement les comptes utilisés / avec un solde

Permet de ne pas inclure les comptes sans mouvements ou ceux dont le solde est à 0.

Afficher le solde précédent

Ajoute une colonne indiquant le solde du dernier exercice. L'option d'afficher la différence entre les soldes est alors disponible.

Afficher la différence solde/budget

Permet l'affichage d'une colonne présentant le montant de l'écart entre le solde courant et le budget.

Affichage annuel/mensuel

Détermine si la colonne de budget affiche un montant annuel ou mensuel.

Zone d'analyse (3)

Les différentes classes de Charges, Produits et Résultat sélectionnés dans les paramètres de recherche apparaissent par ordre numérique.

Selon les choix précédents, diverses colonnes s'affichent. Les trois informations de base sont les suivantes :

Solde courant

Solde courant des comptes en question au moment de l'analyse. Si une période a été paramétrée, c'est le solde à la fin de celle-ci qui est affiché.

Budget annuel / mensuel

Affiche le budget annuel, mensuel ou périodique (selon la configuration définie).

Différence en %

Indique le pourcentage de différence entre la colonne de solde et celle du budget.

3.2 Exemples

- On souhaite analyser la classe de Produits principale (Chiffre d'affaires [...] - 3) pour les trois premiers mois de l'exercice 2021. Pour ce faire, il est nécessaire : d'inscrire les mois en question (01.21 à 03.21), de sélectionner la case « budget » (afin que la période sélectionnée soit appliquée à la colonne de budget) et de choisir « 3 » dans les deux onglets de classe.

mcr Analyse du budget

Société 1 Mes Ingénieurs SA Exercice 2021

Recherche

Variante: Budget de base Description: Budget 2021

Mois de: 01.21 à 03.21 Classe de: 3 à: 3

Tenir compte des périodes sélectionnées: solde précédent budget

Uniquement les comptes utilisés Uniquement les comptes avec un solde
 Afficher les comptes masqués
 Afficher le solde précédent
 Afficher la différence solde / budget Affichage: annuel mensuel

Code	Description	Solde courant	Budget (01.21 - 03.21)	Différence en %
3	CHIFFRE D'AFFAIRES RESULTANT DES VENTES ET DES PRESTATIONS DE SERVICES	438'512.45	420'000.00	4.41
3000	Honoraires divers	3'621.15	4'500.00	-19.53
3001	Honoraires préprojets	9'285.05	12'500.00	-25.72
3002	Honoraires projets	421'541.25	400'000.00	5.39
3100	Frais soumis	3'115.00	3'000.00	3.83

4 compte(s) Montants HT

- Dans ce deuxième exemple, le but est de comparer l'état de la classe Charges « 4 » au mois d'octobre de l'exercice courant à celui de l'exercice n-1 pour la même période. Les paramètres appliqués sont les suivants : période d'octobre appliquée au solde précédent (2020) et au budget courant (2021), classe « 4 » sélectionnée, afficher le solde précédent et la différence entre ces soldes, différence solde/budget incluse.

On peut observer que la différence entre les deux soldes de la classe s'élève à 5129.25 (encadré n°1). Ce montant est égal au 45.18% du solde de l'exercice « n-1 » à fin Octobre. Le solde courant représente donc une augmentation de cette classe de Charges à hauteur de 45.18% du solde « n-1 ».

Le deuxième encadré quant à lui, permet la comparaison entre le solde de la classe (et des comptes) de Charges pour le mois d'octobre de l'exercice « n » aux montants budgétisés pour cette période. On peut constater que ces derniers sont bien inférieurs aux soldes courants.

mcr Analyse du budget

Société 1 Mes Ingénieurs SA Exercice 2021

Recherche

Variante: Budget de base Description: Budget 2021

Mois de: 10.21 à 10.21 Classe de: 4 à: 4

Tenir compte des périodes sélectionnées: solde précédent budget

Uniquement les comptes utilisés Uniquement les comptes avec un solde
 Afficher les comptes masqués
 Afficher le solde précédent Afficher la différence entre les soldes
 Afficher la différence solde / budget Affichage: annuel mensuel

Code	Description	Solde (10.20 - 10.20)	Solde courant	Différence	Différence en %	Budget (10.21 - 10.21)	Différence	Différence en %
4	CHARGES DE MATERIEL	11'351.70	16'480.95	5'129.25	45.18	12'333.33	4'147.62	33.63
4000	Charges diverses	4'387.90	7660.15	3'272.25	74.57	5'000.00	2'660.15	53.20
4100	Sous-traitants	6'963.80	8'820.80	1'857.00	26.67	7'333.33	1'487.47	20.28

4 Comparaison budget dynamique

Lorsque le budget est saisi, on peut créer différentes analyses par le menu suivant :
« Comptabilité », « Budgets », « Comparaison budget dynamique »

4.1 Paramètres analyse

Pour faire une analyse budgétaire dynamique, il est nécessaire de configurer l'analyse que l'on désire effectuer. Depuis l'onglet « Paramètres analyse », il est possible de créer et nommer une nouvelle analyse :

Analyse Paramètres analyse

Analyse

Année

Comparaison

Type analyse	Nom	Exercice	Budget variante	Mois début	Mois fin	Formule calcul	Id colonne	Colonne actif
Exercice	<annéeD>	Courant		1	12		<COL1>	<input checked="" type="checkbox"/>
Budget	<nom_variante>		Budget de base	1	12		<COL2>	<input checked="" type="checkbox"/>
Calcul	Différence en CHF					<COL2>-<COL1>	<COL3>	<input checked="" type="checkbox"/>
Calcul	Réalisé en %					<COL1>*100/<CO	<COL4>	<input checked="" type="checkbox"/>
Exercice	<annéeD>	Courant moins 1		1	12		<COL5>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Colonne_6						<COL6>	<input type="checkbox"/>
	Colonne_7						<COL7>	<input type="checkbox"/>
	Colonne_8						<COL8>	<input type="checkbox"/>
	Colonne_9						<COL9>	<input type="checkbox"/>
	Colonne_10						<COL10>	<input type="checkbox"/>

Une fois l'analyse créé, il est nécessaire de configurer les données que l'on veut analyser. Il est possible de configurer jusqu'à 10 colonnes.

Type analyse	Nom	Exercice	Budget variante	Mois début	Mois fin	Formule calcul	Id colonne	Colonne actif
Exercice	<annéeD>	Courant		1	12		<COL1>	<input checked="" type="checkbox"/>
Budget	<nom_variante>		Budget de base	1	12		<COL2>	<input checked="" type="checkbox"/>
Budget	<nom_variante>		Version révisée	1	12		<COL3>	<input type="checkbox"/>
Exercice	<annéeD>	Courant moins 1		1	12		<COL4>	<input checked="" type="checkbox"/>
Exercice	<annéeD>	Courant moins 2		1	12		<COL5>	<input checked="" type="checkbox"/>
Calcul	Calcul					<COL1>-<COL2>	<COL6>	<input checked="" type="checkbox"/>
	Colonne_7						<COL7>	<input type="checkbox"/>
	Colonne_8						<COL8>	<input type="checkbox"/>
	Colonne_9						<COL9>	<input type="checkbox"/>
	Colonne_10						<COL10>	<input type="checkbox"/>

Il existe 3 types d'analyse :

- 1) **Exercice** montant repris des écritures en comptabilité générale pour l'année courante et jusqu'à 5 années antérieures
- 2) **Budget** choix entre le budget de base ou des variantes préalablement configurées (budget, budget révisé, ... etc ...)
- 3) **Calcul** dans la colonne « Formule calcul », au moyen d'un clic droit, il est possible de composer sa formule au moyen d'opérateurs (+ - / *). Par exemple la différence entre le budget et le réalisé).

Pour chaque colonne, on peut configurer les mois que l'on veut analyser. Cela permet, par exemple, de comparer le réalisé du 1^{er} semestre avec le budget du second semestre.

4.2 Analyse

Sous l'onglet « Analyse », il faut sélectionner l'analyse désirée puis cliquer sur le bouton « Analyser » :

Code	Description	2021	Budget de base	Différence en CHF	Réalisé en %	2020
3	Chiffre d'affaires résultant des ventes et des prestations de services	142'186.70	1'320'000.00	1'177'813.30	10.77	50'447.44
3000	Ventes de produits fabriqués	20'673.85	600'000.00	579'326.15	3.45	-7'493.20
3100	Ventes de matériel	29'846.15	300'000.00	270'153.85	9.95	0.00
3200	ventes de marchandises	22'344.50	120'000.00	97'655.50	18.62	325.00
3300	Facturation des contrats	4642.50	300'000.00	295'357.50	1.55	0.00
3400	Ventes de prestations	64679.70	0.00	-64'679.70	0.00	57615.64
3402	Honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3490	Escomptes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3495	Frais rappel DB	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3800	Déductions sur ventes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3805	Pertes du clients, variation sur ducroire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3900	Variation des stocks de produits	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3940	Variation de la valeur des prestations non facturées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Dans cet écran, il est possible de changer d'exercice, de changer manuellement les mois que l'on veut analyser pour chaque colonne ainsi que d'imprimer ou d'exporter le tableau vers Excel :

Code	Description	2022	Budget de base	2021	2020	Calcul
3	Chiffre d'affaires résultant des ventes et des prestations de	23'434.99	300'000.00	143'139.45	206'974.12	-276'565.01
3000	Ventes de produits fabriqués	14'719.60	300'000.00	21'602.35	-7'493.20	-285'280.40
3100	Ventes de matériel	8'771.10	0.00	29'846.15	0.00	8'771.10
3200	ventes de marchandises	0.00	0.00	22'368.75	907.51	0.00
3300	Facturation des contrats	0.00	0.00	4642.50	85'000.00	0.00
3400	Ventes de prestations	0.00	0.00	64679.70	128'559.81	0.00
3402	Honoraires	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3490	Escomptes	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3800	Déductions sur ventes	-55.71	0.00	0.00	0.00	-55.71
3805	Pertes du clients, variation sur ducroire	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3900	Variation des stocks de produits	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3940	Variation de la valeur des prestations non facturées	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Charges de matériel, marchandises et prestations de tiers	49'695.69	400'000.00	24'966.40	-3'713.06	-350'304.31
4000	Charges de matériel	49'695.69	400'000.00	22'674.85	-463.29	-350'304.31
4001	Achats étrangers	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Devise : EUR	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4100	Achats matériel	0.00	0.00	1'459.61	0.00	0.00
4200	Achats de marchandises destinées à la revente	0.00	0.00	831.94	-3'249.77	0.00