



Guide d'utilisation

# RECONNAISSANCE DU CHIFFRE D'AFFAIRE

Version 4.5

Numéro de révision : 1

Date de publication : mars 2021

Auteur : Équipe documentation

Copyright © 2006-2021 Akuiteo S.A.S. Tous droits réservés.

Toute reproduction ou représentation, intégrale ou partielle, faite sans le consentement de l'auteur, serait illicite et constituerait une contrefaçon. La loi n'autorise que les copies ou reproductions réservées à l'usage privé du copiste et non destinées à l'utilisation collective, d'une part, et, d'autre part, que les analyses et les courtes citations dans un but d'exemple et d'illustration.

L'appellation et les logos Akuiteo sont des marques déposées de la société Akuiteo S.A.S. Toute utilisation de ces marques sans autorisation de la société Akuiteo S.A.S. est interdite.

Visitez : <http://www.akuiteo.com> et <http://www.akuiteo.com/blog/>

# Table des Matières

1	Préface .....	4
1.1	Révisions .....	4
1.2	Support .....	4
2	Réaliser la reconnaissance du Chiffre d'Affaire .....	5
3	Paramétrer la société et la situation .....	7
4	Rattacher les charges à la période .....	8
5	Rattacher des produits à la période .....	10
6	Réaliser un historique des produits et des charges .....	12
7	Utiliser la reconnaissance du CA .....	13
7.1	Prérequis .....	13
7.2	Lancer la reconnaissance du CA .....	13
7.3	Règle à l'achèvement .....	14
7.4	Règle à l'avancement théorique .....	15
7.5	Règle à l'avancement réel .....	17
7.6	Règle au prorata .....	19
7.7	Historiser le CA .....	20

# 1 Préface

## 1.1 RÉVISIONS

**Révision 1**

Publiée en mars 2021

## 1.2 SUPPORT

Akuiteo S.A.S. attache une grande importance à votre satisfaction.

Pour nous faire part de vos retours ou contacter le support, visitez la page :

<https://www.akuiteo.fr/akuiteo.clients/>

## 2 Réaliser la reconnaissance du Chiffre d'Affaire

Il existe différentes manières de reconnaître le chiffre d'affaire. Akuteo permet notamment d'avoir une façon différente de facturer et de calculer un chiffre d'affaire. Pour votre activité, si le calcul de votre chiffre d'affaire est directement lié à la facturation, une facture validée dans Akuteo génère une écriture sur un compte de produit (classe 7).

Avec le module **Rattachement des produits à la période**, vous pouvez :

- calculer un prorata de PCA (Produit Constaté d'Avance) sur l'écriture de classe 7 en faisant un prorata entre la date d'arrêté et la période renseignée sur la facture.
- calculer un montant de FAE (Facture A Émettre) correspondant au BL (bon de livraison) non facturé à une date d'arrêté.

Les valeurs de FAE et de PCA sont calculées depuis les objets de gestion (Factures clients et bons de livraisons). Ils génèrent des écritures comptables à chaque arrêté et sont liés aux affaires et à la structure (BU, établissements). On peut ainsi avoir ces chiffres dans un état de type état financier d'affaire et état financier BU ou société.

Si le calcul de votre chiffre d'affaire est dé-corrélé de la facturation ou si vous avez des activités multiples qui nécessitent des calculs de chiffre d'affaire différents, il est possible de paramétrer différentes méthodes de reconnaissance du CA :

- Prorata
- Achèvement
- Avancement avec re-prévision : Le pourcentage d'avancement se calcule en faisant un rapport entre les charges réalisées et la re-prévision des charges (charges réalisées + reste à faire).
- Avancement théorique : Le pourcentage d'avancement se calcule par le rapport entre les temps passés et le nombre de jours vendus correspondant aux quantités des lignes de commande.

Lorsque le CA est calculé, il est différencié de la facturation client émise.

- Si la facturation est supérieure au CA, un PCA est généré.
- Si la facturation est inférieure au CA, une FAE est générée

Une fois ces calculs validés, les écritures de FAE et PCA sont générées par affaire (ou par lot). On peut ainsi obtenir ces chiffres dans un état de type état financier d'affaire et état financier BU ou société. Ces données calculées seront également présentes dans un historique.

### Les cas possibles en fonction des profils

Profil particulier :

Si vous ne souhaitez pas générer d'écritures comptables ou si vous souhaitez conditionner votre calcul avec des données métiers en plus des objets de gestion classiques (par exemple avec des données personnalisées de l'affaire) et que les méthodes de calcul du CA proposées ne peuvent pas être utilisées, il est possible d'envisager un calcul du CA dans une procédure d'historisation d'affaire dédiée et dans un état de reporting particulier.

Profil éditeur de logiciel :

- Maintenance : Prorata
- Re-facturation de frais : Achèvement
- Prestations avec bons de livraisons : Achèvement
- Forfait : Avancement avec re-prévision
- Régie vendue : Avancement théorique

Profil sociétés d'ingénierie :

- Forfait : Avancement avec re-prévision sur les coûts
- Régie vendue : Avancement théorique
- Prestation ponctuelle : Achèvement

# 3 Paramétrer la société et la situation

## Paramétrer la société

- 1 Allez dans **Outils > Paramétrage > Paramétrage Général > Société > Société**.
- 2 Sélectionnez le type de module permettant de générer la situation des produits sous la section **Module pour générer la situation des produits** :
  - Rattachement des produits à la période : cache le menu **Reconnaissance du CA** et affiche le menu **Rattachement des produits à la période**.
  - Reconnaissance du CA : affiche le menu **Reconnaissance du CA** et cache le menu **Rattachement des produits à la période**.

## Paramétrer la situation

- 1 Allez dans **Outils > Paramétrage > Paramétrage Général > Comptabilité générale > Situation**.
- 2 Sélectionnez les options suivantes :
  - Sous la section **Écriture d'en-cours**, cochez **Génération automatique** pour que les écritures soient déversées dans le **Journal de génération** lors de validation de la reconnaissance du CA.
  - Sous la section **Écriture d'arrêté**, cochez **Génération automatique** pour générer les écritures systématiquement et **Extourne automatique** pour automatiser l'extourne.
  - Sous la section **Calcul du prorata**, sélectionnez la méthode de calcul appliquée pour le rattachement des produits et des charges à la période, en mois ou en jours. Le prorata calculé pour la méthode de reconnaissance au Prorata est calculé systématiquement en jours.
  - Sous la section **Rattachement des charges / produits à la période**, indiquez si vous voulez regrouper la ligne par compte de bilan et si vous ne voulez pas alimenter l'historique.
  - Sous la section **Détails des écritures de situation**, indiquez si vous voulez regrouper l'écriture sur une ligne par compte d'encours ou si vous voulez faire une écriture détaillée par clients ou fournisseurs (avec un collectif FAE/PCA paramétré sur les tiers).

## 4 Rattacher les charges à la période

Dans un processus d'arrêté classique, on vérifie toutes les charges sur affaires (temps et planning, commandes fournisseurs, réceptions et factures fournisseurs) avant de faire la reconnaissance du CA, surtout pour la méthode à l'avancement.

L'objectif de ce module est de générer les écritures de FAR et CCA à la date de situation.

Le processus se déroule en 4 étapes :

- 1 Lancez le module **Rattachement des charges à la période** depuis **Comptabilité > Travaux périodiques > Rattachement des charges à la période**.
- 2 Saisissez les comptes puis cliquez sur le bouton représentant des jumelles.
- 3 Corrigez les FAR et CCA calculés en modifiant directement les colonnes :
  - FAR retenue
  - CCA retenue
- 4 Validez et générez l'écriture de FAR/CCA en cliquant sur la coche verte.

### Calcul des FAR (Facture A Recevoir) ou FNP (Facture Non Parvenue)

- Réceptions à la date d'arrêté non facturées (ou facturées après la date d'arrêté)
- Réceptions qui ont des périodes : calcul d'une FAR au prorata de la période
- Tableau de facturation non facturées à la date d'arrêté (ou facturées après la date d'arrêté)

### Calcul des CCA (Charge Constatée d'Avance)

- Factures qui ont des périodes : calculer une CCA au prorata de la période

#### Note

Il est possible d'exclure les factures non validées en cochant la case **Exclure les factures non validées**.

### Exemple

Vous avez une réception d'un montant de 20 euros sur le compte de classe 6.

1. Lancez le module **Rattachement des charges à la période** depuis **Comptabilité > Travaux périodiques > Rattachement des charges à la période**.
2. Validez la FAR de 20 euros proposée par le système.

Deux lignes sont alors générées correspondant au détail de l'écriture d'arrêté et de son extourne.

Si les écritures sont détaillées par tiers, on a 2 écritures composées de 3 lignes chacune :

- Compte de charge de classe 6 (par exemple 606400).
- Compte de TVA (par exemple 455660) défini dans le paramétrage **Comptabilité générale / Situation** sous l'intitulé **TVA récupérable sur factures et avoirs à recevoir**. On peut paramétrer ce même compte de classe 4 de FAR directement sur le compte général de classe 6 (606400) dans la section **Situation**.
- Compte du fournisseur qui doit avoir un collectif FAR/CCA paramétré sur sa fiche tiers.

# 5 Rattacher des produits à la période

**Rappel** : pour avoir accès au menu **Rattachement des produits à la période**, il faut avoir réalisé le paramétrage défini dans [Paramétrer la société et la situation](#) (p. 7).

Dans un processus d'arrêté classique vous devez vérifier tous les produits sur affaires (livraisons et factures clients).

L'objectif de ce module est de générer les écritures de FAE et PCA à la date de situation.

Le processus se déroule en 3 étapes :

- 1** Lancez le module **Rattachement des produits à la période** depuis **Comptabilité > Travaux périodiques > Rattachement des produits à la période**.
- 2** Corrigez les FAE et PCA calculés par le système en modifiant directement les colonnes :
  - FAE retenue
  - PCA retenu
- 3** Validez et générez l'écriture de FAE/PCA en cliquant sur la coche verte.

## Calcul des FAE (Facture A Emettre)

- Livraisons avec une date de facturation prévisionnelle (A facturer le)  $\leq$  Date de situation
- Livraisons qui ont des périodes sur les lignes : calcul d'une FAE au prorata de la période. Pour des périodes inférieures à 1 mois, il faut bien vérifier que le paramétrage du calcul du prorata soit en jour et non en mois sinon cette livraison ne sera pas prise en compte. Si la livraison n'a pas de date de facturation prévisionnelle ni de période de précisée, alors elle ne sera pas prise en compte par le module.
- Tableau de facturation non facturé à la date de situation (ou facturé après la date de situation)

## Calcul des PCA (Produit Constaté d'Avance)

- Factures qui ont des périodes : calculer une PCA au prorata de la période

### Note

Il est possible d'exclure les factures non validées en cochant la case **Exclure les factures non validées**.

### Exemple

Supposons que vous avez :

- Une facture non validée (F1400003) d'un montant de 800 euros sur le compte de classe 7 (70610300) en date du 18/04/2014.
- Une livraison (L1400003) avec une date prévisionnelle de facturation le 04/04/2014 sur le compte de classe 7 (70611200).
- Un tableau de facturation (T1400002) avec une ligne de ce tableau devant être facturée le 04/04/2014 sur le compte de classe 7 (70611200).

1. Lancez le module **Rattachement des produits à la période**.
2. Validez les propositions du système pour générer les écritures.

Le système a généré :

- 6 lignes dans la table d'historisation des produits correspondant au détail de l'écriture d'arrêté et de son extourne.
- 3 écritures.

## 6 Réaliser un historique des produits et des charges

Lors de la validation des écritures, le détail de la création de ces écritures est stocké dans la table d'historisation.

Ce détail est composé de 2 lignes :

- Montant de la FAR ou CCA
- Extourne de la ligne précédente au premier jour du mois suivant avec un montant inverse (donc négatif)

La table d'historique des charges prend en compte les modifications d'imputation dans la chaîne achat. Par exemple, une réception non facturée de 100 sur un produit A en janvier donnera une FAR de 100 pour une affaire donnée.

Si on reçoit la facture en février et qu'on réaffecte l'achat sur un produit B, la charge sera bien de 100 sur le produit B et de -100 sur le produit A en février. Par contre, au niveau de l'affaire, on aura bien une charge de 100 sur janvier et de zéro sur février.

### Importer l'historique

Allez dans **Gestion > Import.**

### Consulter l'historique

Pour visualiser ce que le système a créé dans la table d'historisation des produits et des charges, allez dans **Gestion > Affaires > bouton Jumelles > Historisation du rattachement des charges.**

### Ajouter ou modifier l'historique

Sélectionnez une ligne ou faites un clic droit dans le tableau. Vous pouvez :

- Ajouter une ligne de rattachement
- Dupliquer la ligne sélectionnée
- Modifier la ligne sélectionnée. Il n'est pas possible de modifier une ligne générée par le système ou validée.
- Supprimer la ligne sélectionnée
- Valider les lignes sélectionnées

# 7 Utiliser la reconnaissance du CA

## 7.1 PRÉREQUIS

Pour utiliser ce module, vous devez :

- paramétrer l'accès. Voir [Paramétrer la société et la situation \(p. 7\)](#).
- vérifier que l'ensemble des factures à la date d'arrêté est validé (sinon création d'écriture impossible).
- activer les DMFs suivants :
  - DMF 070711 COMPTA GENE / PARAMETRAGE / RECONNAISSANCE DU CA
  - DMF 070816 COMPTA GENE / TXPERIO / RECONNAISSANCE DU CA
  - DMF 070817 COMPTA GENE / TXPERIO / REC. DU CA : SAISIE
  - DMF 070818 COMPTA GENE / TXPERIO / REC. DU CA : VALIDATION
  - DMF 070820 COMPTA GENE / TXPERIO / REC. DES CHARGES : HISTORISATION
  - DMF 070821 COMPTA GENE / TXPERIO / REC. DES CHARGES : ECRITURE
- Paramétrer les sous-familles de produits vendus

Il est possible de préciser une règle de Reconnaissance du CA par l'intermédiaire de la sous-famille du produit vendu. Lors de la création d'un produit vendu, ce dernier récupérera automatiquement le paramétrage de la règle de Reconnaissance du CA à partir de sa sous-famille. Si on modifie la zone Reconnaissance du CA, le système propose de mettre à jour la règle de Reconnaissance du CA de tous les produits vendus associés à cette sous-famille.

- Paramétrer les produits vendus

Le module de reconnaissance du CA ne prend en compte que les produits vendus avec la même règle de reconnaissance spécifiée dans les paramètres et sur le produit . Par conséquent, il faudra lancer autant de fois la reconnaissance du CA que l'on a de type de reconnaissance de paramétré pour chaque arrêté. Par exemple, si j'utilise 2 méthodes de reconnaissance du CA, à l'avancement et à l'achèvement, je devrais lancer 2 fois le module de reconnaissance du CA, une première fois à l'avancement et une seconde fois à l'achèvement.

## 7.2 LANCER LA RECONNAISSANCE DU CA


**1** Allez dans **Comptabilité > Travaux périodiques > Reconnaissance du CA**.

**2** Renseignez les informations suivantes :

- **Méthode de reconnaissance du CA** : liste des méthodes de reconnaissance du CA.
- **Date d'arrêté** : renseigne par défaut le dernier jour du mois précédent. Si c'est le dernier jour du mois, il proposera alors la date du jour.
- **Période** : vide par défaut, permet de définir la période à prendre en compte.
- **Date de l'arrêté précédent** : renseigne par défaut le dernier jour du mois précédent du mois précédent sauf si je suis le dernier jour du mois, il proposera alors la date du jour.
- **Présentation 'Synthèse'** : permet d'avoir un affichage par regroupement (une ligne par affaire, par lot, par sous-lot ou par lignes).
- **Présentation 'Détail'** : une ligne par ligne de pièces.

- **Règle à choisir 'Sur le produit'** : basée sur la méthode de reconnaissance du CA précisée sur la fiche produit vendu.
- **Règle à choisir ' Sur lignes de pièce'** : basée sur la méthode de reconnaissance du CA de la sous-famille stockée sur les lignes de pièces pour déterminer la règle à prendre en compte. En effet, il se peut qu'au cours d'un exercice, le produit change de sous-famille de produit et dans le même cas de règle de calcul du CA.

## 7.3 RÈGLE À L'ACHÈVEMENT

- 1 Allez dans **Comptabilité > Paramétrage comptabilité > Reconnaissance du CA** > cliquez sur .
- 2 Donnez un code et libellé à votre paramétrage.
- 3 Sélectionnez **Achèvement** face au champ **Type**.
- 4 Sélectionnez le niveau de regroupement (Affaire, Lot, Sous-lot).
- 5 Dans la section **Niveau de détail**, sélectionnez l'option souhaitée :
  - Compte comptable : Regroupement par compte comptable
  - Compte comptable - Produit vendu : Regroupement par le couple compte comptable et produit vendu
  - Compte comptable - Produit vendu - Client : Regroupement par le triplet compte comptable, produit vendu et client
- 6 Cochez les cases liées au calcul du CA :

### CA calculé à partir des livraisons exclusivement

#### Si case cochée :

$FAE = \text{Si } (CA \text{ reconnu} \geq \text{Facturés}) \text{ alors } CA \text{ reconnu} - \text{Facturés} \text{ sinon } 0$

$PCA = \text{Si } (CA \text{ reconnu} < \text{Facturé}) \text{ alors Facturé} - CA \text{ reconnu} \text{ sinon } 0$

$CA \text{ reconnu} = \text{Livraisons non facturées} \leq \text{date d'arrêt}$

#### Si case non cochée :

$FAE = \text{Livraisons non facturées} \leq \text{date d'arrêt} + \text{Lignes des tableaux de facturation validés non facturées} \leq \text{date d'arrêt}$

$PCA = \text{Factures} > \text{date arrêt}$

$CA \text{ reconnu} = \text{Facturés} + FAE - PCA$

### Budget calculé avec la prévision des ventes

Les commandes validées sont prises en compte pour calculer le budget.

$\text{Budget} = \text{commandes validées non livrées sans tableau de facturation} \leq \text{date d'arrêt} + \text{Livraisons non facturées} \leq \text{date d'arrêt} + \text{Lignes des tableaux de facturation validés non facturées} \leq \text{date d'arrêt} + \text{Factures} \leq \text{date d'arrêt}$

Budget calculé avec les devis signés

Budget = Budget initial = Devis signés.


Colonne	Description
Budget initial	Devis signés ≤ date d'arrêté
Facturés	Factures ≤ date d'arrêté
Reste à facturer	Commandes validées non livrées sans tableau de facturation ≤ date d'arrêté + Livraisons non facturées ≤ date d'arrêté + Lignes des tableaux de facturation validés non facturées ≤ date d'arrêté
% Facturation	Facturés / Budget
Maint. gratuite %	Gratuité défini sur les lignes
CA à reconnaître	Budget - CA reconnu
CA M-1	Reprise du CA historisé en fonction de la date d'historisation définie dans l'écran de lancement
Production du mois	CA reconnu - CA (M-1)

## 7.4 RÈGLE À L'AVANCEMENT THÉORIQUE

Le calcul du CA se fait en appliquant un pourcentage d'avancement au montant commandé.

Le montant commandé se calcule en ajoutant les commandes non livrées, les livraisons non facturées et les factures de vente.

Le pourcentage d'avancement se calcule par le rapport entre les temps passés et le nombre de jours vendus correspondant aux quantités des lignes de commande.

- 1 Allez dans **Comptabilité > Paramétrage comptabilité > Reconnaissance du CA** > cliquez sur .
- 2 Donnez un code et libellé à votre paramétrage.
- 3 Sélectionnez **Avancement théorique** face au champ **Type**.
- 4 Sélectionnez le niveau de regroupement : Affaire, Lot, Sous-lot.
- 5 Dans la section **Niveau de détail**, sélectionnez l'option souhaitée :
  - Compte comptable : Regroupement par compte comptable
  - Compte comptable - Produit vendu : Regroupement par le couple compte comptable et produit vendu
  - Compte comptable - Produit vendu - Client : Regroupement par le triplet compte comptable, produit vendu et client
- 6 Dans la section **Code état des temps**, sélectionnez les options relatives aux lignes de temps passés.

## 7 Cochez les cases liées au calcul du CA :

### Budget calculé avec la reprévision des ventes

Les commandes validées sont prises en compte pour calculer le budget.

Commandes validées non livrées sans tableau de facturation  $\leq$  date d'arrêt + Livraisons non facturées  $\leq$  date d'arrêt + Lignes des tableaux de facturation validés non facturées  $\leq$  date d'arrêt + Factures  $\leq$  date d'arrêt.


### Budget calculé avec les devis signés

Budget = Budget initial = Devis signés.

Colonne	Description
Budget initial	Aucun
Temps passés	Temps passés en jours suivant le code état des temps $\leq$ date d'arrêt
Facturés	Factures $\leq$ date d'arrêt
Reste à facturer	Budget - Facturé
RAF réel	Planning en jours $\leq$ la date d'arrêt
FAE	CA reconnu - Facturés
PCA	Facturés - CA reconnu
CA reconnu	Budget x Avancement forcé
CA à reconnaître	Budget - CA reconnu
CA M-1	CA historisé en fonction de la date de l'arrêt précédent défini dans l'écran de lancement
Production du mois	Si RAF théorique = 0 alors budget - CA M-1. Sinon (budget / Reprévision) * jours réalisés.
Jours vendus	Budget (en jours)
Jours réalisés	Temps passés
RAF théorique	Jours vendus - Jours réalisés
Ecart	RAF théorique - RAF réel
Reprévision	Jours réalisés + RAF réel
% Avancement calculé	Jours réalisés / Reprévision
% Avancement théorique	Jours réalisés / Jours vendus
% Avancement forcé	Avancement théorique par défaut (saisie manuelle possible si DMF)

## 7.5 RÈGLE À L'AVANCEMENT RÉEL

Le calcul du CA se fait en appliquant un pourcentage d'avancement au montant commandé. Ce pourcentage d'avancement peut être forcé.

- 1 Allez dans **Comptabilité > Paramétrage comptabilité > Reconnaissance du CA** > cliquez sur .
- 2 Donnez un code et libellé à votre paramétrage.
- 3 Sélectionnez **Avancement réel** face au champ **Type**.
- 4 Sélectionnez le niveau de regroupement (Affaire, Lot, Sous-lot).
- 5 Cochez la case **Calcul des charges avec les temps valorisés et les achats** pour prendre en compte les achats dans le calcul. Voir tableau ci-dessous.
- 6 Dans la section **Niveau de détail**, sélectionnez l'option souhaitée :
  - Compte comptable : Regroupement par compte comptable
  - Compte comptable - Produit vendu : Regroupement par le couple compte comptable et produit vendu
  - Compte comptable - Produit vendu - Client : Regroupement par le triplet compte comptable, produit vendu et client
- 7 Dans la section **Code état des temps**, sélectionnez les options relatives aux lignes de temps passés.
- 8 Cochez les cases liées au calcul du CA :

### Calcul des charges avec les temps valorisés et les achats

Si case cochée :

Charges réelles = Temps passés valorisés ≤ date d'arrêt + Factures d'achat ≤ date d'arrêt + Réceptions non facturées ≤ date d'arrêt

Reprévision = Charges réelles + RAF réel

% Avancement calculé = Charges réelles / Reprévision

Le réalisé est calculé à partir des lignes de la table d'historisation des charges.

Si case non cochée :

Temps passés = Temps passés valorisés ≤ date d'arrêt

Reprévision = Temps passés + RAF réel

% Avancement calculé = Temps passés / Reprévision

### Budget calculé avec la reprévision des ventes

Les commandes validées sont prises en compte pour calculer le budget.

Budget = Commandes validées non livrées sans tableau de facturation ≤ date d'arrêté + Livraisons non facturées ≤ date d'arrêté + Lignes des tableaux de facturation validés non facturées ≤ date d'arrêté + Factures ≤ date d'arrêté

### Budget calculé avec les devis signés

Budget = Budget initial = Devis signés.

### Réalisé calculé avec le réalisé des charges

Le réalisé est calculé à partir des pièces de gestion de la chaîne achat.

### Réalisé calculé avec l'historisation de la reconnaissance des charges

Si la case Calcul des charges avec les temps valorisés et les achats est cochée :

Le réalisé est calculé à partir des lignes de la table d'historisation des charges.

### Reste à faire calculé à partir des plannings valorisés

Le RAF est calculé à partir du planning valorisé > date d'arrêté.

RAF réel = Temps passés valorisés > date d'arrêté + Planning valorisé > date d'arrêté

Si la case Calcul des charges avec les temps valorisés et les achats est cochée :

RAF réel = Temps passés valorisés > date d'arrêté + Planning valorisé > date d'arrêté + Commandes fournisseurs validées non réceptionnées ≤ date d'arrêté

Si la case Prise en compte des cotations validées est sélectionnée :

RAF réel = Temps passés valorisés > date d'arrêté + Planning valorisé > date d'arrêté + Commandes fournisseurs validées non réceptionnées ≤ date d'arrêté + Cotations validées ≤ date d'arrêté

### Reste à faire calculé à partir des restes à faire sur les tâches de l'affaire

Le RAF est calculé à partir du RAF des tâches de l'affaire ET la valorisation du collaborateur associé à cette tâche.

RAF réel = Temps passés valorisés > date d'arrêté + RAF des tâches de l'affaire valorisé avec le collaborateur associé à cette tâche

Si la case Calcul des charges avec les temps valorisés et les achats est cochée :

RAF réel = Temps passés valorisés > date d'arrêté + RAF des tâches de l'affaire valorisé avec le collaborateur associé à cette tâche + Commandes fournisseurs validées non réceptionnées ≤ date d'arrêté

Si la case Prise en compte des cotations validées est sélectionnée :

RAF réel = Temps passés valorisés > date d'arrêté + RAF des tâches de l'affaire valorisé avec le collaborateur associé à cette tâche + Commandes fournisseurs validées non réceptionnées ≤ date d'arrêté + Cotations validées ≤ date d'arrêté


## Prise en compte des cotations validées

Si cochée, les cotations validées sont prises en compte dans le réalisé des charges.

Case	Règle
Budget initial	Devis signés $\leq$ date d'arrêté
% Avancement forcé	% Avancement réel (par défaut) (saisie manuelle possible si DMF)
CA reconnu	Budget x Avancement forcé
Facturés	Factures $\leq$ date d'arrêté
FAE	Si (CA reconnu $\geq$ Facturés) alors CA reconnu - Facturé
PCA	Si (CA reconnu < Facturé) alors Facturé - CA reconnu
CA M-1	Reprise du CA historisé en fonction de la date d'historisation définie dans l'écran de lancement

## 7.6 RÈGLE AU PRORATA

Il s'agit d'une méthode de reconnaissance du CA basée sur la période des lignes de pièce de gestion ("Période du" et "au").

- 1 Allez dans **Comptabilité > Paramétrage comptabilité > Reconnaissance du CA** > cliquez sur .
- 2 Donnez un code et libellé à votre paramétrage.
- 3 Sélectionnez **Prorata** face au champ **Type**.
- 4 Sélectionnez le niveau de regroupement (Affaire, Lot, Sous-lot).
- 5 Dans la section **Niveau de détail**, sélectionnez l'option souhaitée :
  - Compte comptable : Regroupement par compte comptable
  - Compte comptable - Produit vendu : Regroupement par le couple compte comptable et produit vendu
  - Compte comptable - Produit vendu - Client : Regroupement par le triplet compte comptable, produit vendu et client
- 6 Cochez les cases liées au calcul du CA :

### Calcul de la base du CA à partir des livraisons exclusivement

Si case cochée :

FAE proposée = Si (CA reconnu  $\geq$  Facturés) alors CA reconnu - Facturés

PCA proposé = Si (CA reconnu < Facturés) alors Facturés - CA reconnu

CA reconnu = Livraisons non facturées (Date "Livré le"  $\leq$  date d'arrêté)

Si case non cochée :

FAE proposée = Livraisons non facturées ≤ date d'arrêt + Lignes des tableaux de facturation validés non facturées ≤ date d'arrêt

PCA proposé = Lignes de factures au prorata sur la période par rapport à la date d'arrêt

CA reconnu = Facturés + FAE retenue - PCA retenu

### Budget calculé avec la reprévision des ventes

Les commandes validées sont prises en compte pour calculer le budget.

Budget = Commandes validées non livrées sans tableau de facturation ≤ date d'arrêt + Livraisons non facturées ≤ date d'arrêt + Lignes des tableaux de facturation validés non facturées ≤ date d'arrêt + Factures ≤ date d'arrêt.

### Budget calculé avec les devis signés

Budget = Budget initial = Devis signés.

Colonne	Description
Budget initial	Devis signés ≤ date d'arrêt
Facturés	Factures ≤ date d'arrêt
FAE retenue FAE	proposées par défaut (saisie manuelle possible si DMF)
PCA retenu	PCA proposé par défaut (saisie manuelle possible si DMF)
CA M-1	Reprise du CA historisé en fonction de la date d'historisation définie dans l'écran de lancement
Production du mois	CA reconnu - CA (M-1)

## 7.7 HISTORISER LE CA

Lors de la validation des écritures, le détail de la reconnaissance du CA est stocké dans la table d'historisation.

- 1 Lancez le module **Reconnaissance du CA**.
- 2 Corrigez les FAE et PCA calculés par le système en modifiant directement les colonnes correspondantes.
- 3 Validez et générez l'écriture de FAE/PCA en cliquant sur la coche verte.
- 4 Si vous voulez importer l'historique, allez dans **Gestion > Import**
- 5 Pour consulter l'historique, allez dans **Gestion > Affaires > Bouton Jumelles > Recherche d'historisation du CA**.
- 6 Pour ajouter ou modifier l'historique, sélectionnez une ligne ou faites un clic droit dans le tableau pour :

- Ajouter une ligne de rattachement
- Dupliquer la ligne sélectionnée
- Modifier la ligne sélectionnée. Il n'est pas possible de modifier une ligne générée par le système ou validée.
- Supprimer la ligne sélectionnée
- Valider les lignes sélectionnées