

# « Guide pratique » Dépenses Non Admises

## **Finance**

A l'usage des utilisateurs de Sage BOB 50

Proactive Interface





L'éditeur veille à la fiabilité des informations publiées, lesquelles ne pourraient toutefois engager sa responsabilité.

Aucun extrait de cette publication ne peut être reproduit, introduit dans un système de récupération ou transféré électroniquement, mécaniquement, au moyen de photocopies ou sous toute autre forme, sans l'autorisation préalable de l'éditeur.

Editeur responsable Sage Rue Natalis, 2 4020 Liège Tél. : +32 (4) 343 77 46 Fax : +32 (4) 343 08 47

Avant-propos	7
Partie 1 - Conventions typographiques	9
Conventions typographiques	11
Partie 2 - Mise en route	13
Généralités	15
Définition des catégories DNA	16
Introduction	16
La typologie des DNA	17
Le détail des catégories et sous-catégories de DNA	19
Ajout d'une catégorie ou d'une sous-catégorie	22
Suppression d'une catégorie ou d'une sous-catégorie	24
Modification d'un taux	25
Ajout d'un taux	25
Suppression d'un taux	26
Paramétrage des DNA	27
Vue par catégories de DNA	27
Vue par comptes d'imputation	
Importations d'une configuration	
Exportation d'une configuration	
Fonctions liées	37
Utilisation de l'analytique	38
Définition du plan analytique	
Définition des sections analytiques	
Définition des comptes généraux	41
Partie 3 - Génération des DNA	43
Préparation du fichier de travail	45
•	

Présentation de l'espace de travail	48
La liste du haut – Dépenses non admises	49
La liste du bas : détail	51
Opérations disponibles	53
Ajout d'une imputation DNA	53
Suppression d'une imputation DNA	55
Modification d'une imputation DNA	55
Détail du mouvement comptable	56
Réinitialisation du Tableau des DNA	57
Mise à jour du Tableau des DNA	58
Fonctions liées	59
Partie 4 - Impressions	61
Impression des catégories de Dépenses Non Admises	63
Paramètres d'impression	63
Aperçu de l'impression	64
Impressions du Tableau des dépenses non admises	66
Paramètres d'impression	66
Tableau synthétique	67
Impression détaillée	68
Liste de contrôle	71
Partie 5 - Cas pratiques	75
Introduction	77
Gestion des DNA relatives à 2 ou 3 véhicules dont les écritures	
comptables ont été antérieurement validées	78
Situation de référence	78
• Etape 1: Création des 2 nouveaux comptes	79
• Etape 2: Association des catégories DNA aux 2 nouveaux comptes	80
• Etape 3: Distribution des imputations comptables	81
Conseils de paramètres pour les encodages futurs	86
Gestion des DNA relatives à un parc important de véhicules dont les	
écritures comptables ont été antérieurement validées	88
Situation de référence	88
• Etape 1: Création d'un plan analytique DNA-Véhicules	89
<ul> <li>Etapo 2: Création dos soctions analytiques</li> </ul>	00

• Etape 2: Création des sections analytiques......90

• Etape 3: Activation de la saisie du nouveau plan analytique sur le compte général	91
• Etape 4: Distribution des imputations comptables sur les diverses sections analytiques créées	92
Analyse des coûts par véhicule et gestion des DNA	95
<ul> <li>Etape 1: Création d'un plan analytique DNA-Véhicules</li> <li>Etape 2: Création des sections analytiques</li> <li>Etape 3: Activation de la saisie du nouveau plan analytique sur le compte général</li> <li>Etape 4: Désactivation de la catégorie DNA liée à la section analytige</li> <li>Etape 5: Résultat dans le Tableau DNA</li> </ul>	95 96 98 tique 100
Partie 6 - Annexes	103
Importer d'un fichier Excel	105
<ul><li>Lecture du fichier source</li><li>Liaison des données source et des champs de Sage BOB 50</li></ul>	105 107



## Avant-propos

Début 2010, les mesures fiscales concernant les dépenses non admises se sont complexifiées en introduisant différents taux de déduction selon le type de carburant et le taux d'émission de CO2 des véhicules.

Cette complexité des mesures fiscales des DNA a donc alourdi la gestion des véhicules de société, surtout lorsque ce parc contient un ensemble très hétérogène de modèles renvoyant ainsi à des taux de déductibilité diversifiés.

Avec le module de **Comptabilité & Finance** de Sage BOB 50, vous pouvez dorénavant gérer vos **D**épenses **N**on **A**dmises de façon aisée.

Cette fonctionnalité permet d'être gérée de manière standard et uniforme grâce aux catégories et sous-catégories fiscales des DNA fournies par défaut. Cependant, elle s'adapte également aux besoins spécifiques des utilisateurs plus aguerris, permettant ainsi d'ajouter ou de supprimer l'une ou l'autre mesure fiscale.

Ce guide pratique consacré à la **Gestion des DNA** a pour objectif de vous donner toutes les explications vous permettant d'exploiter au mieux cette fonctionnalité. Aussi, nous y aborderons les questions relatives à son installation, à la constitution d'un fichier de travail et à l'impression du Tableau des dépenses non admises. Ensuite, nous nous arrêterons sur des cas pratiques d'utilisation avec, entre autres, le traitement a posteriori des imputations comptables précédemment validées.

Avant d'entrer dans le vif du sujet, en première partie de ce guide, nous vous exposons les conventions typographiques utilisées tout au long de ce document.

Très bonne lecture!

Avant-propos



Dans cette partie introductive, nous vous exposons les conventions typographiques utilisées tout au long de ce document.



## Conventions typographiques

#### Clavier

<Touche> suppose que vous enfonciez la touche du clavier mentionnée entre <>.

<Alt>+<F4> implique que vous enfonciez la touche <Alt> puis, <u>sans la relâcher</u>, que vous enfonciez la touche <F4>.

L'utilisation des raccourcis clavier est un moyen efficace d'augmenter la rapidité de votre travail dans Sage BOB 50. Aussi, nous les mentionnerons autant que possible dans ce manuel.

#### Souris

<Clic> : Appuyez brièvement sur le bouton gauche de la souris.

<Double clic> : Appuyez 2 fois rapidement sur le bouton gauche de la souris.

<Clic droit> : Appuyez sur le bouton droit de la souris.

<Clic \*> : Appuyez sur le bouton gauche de la souris et laissez-le enfoncé.

#### Menus et chemins d'accès vers les fenêtres de Sage BOB 50

Fichier | Ouvrir dossier suppose que, dans le menu **Fichier** de la barre de menus, vous sélectionniez le sous-menu **Ouvrir dossier** Le signe | indique le passage à un sous-menu ou à une commande.

La plupart des descriptions et explications données ici se rapporte directement aux fenêtres de Sage BOB 50. Pour une lecture efficace, nous vous conseillons donc vivement de vous y référer systématiquement. D'ailleurs, pour vous y aider, nous vous donnerons explicitement les chemins d'accès vers les fenêtres décrites.



#### Divers

Texte à encoder : utilisation de caractères italiques.

Termes repris du logiciel : utilisation de caractères gras.

Les explications/descriptions dont vous ne devez tenir compte que si vous avez acquis l'option correspondante sont indiquées par l'image 🛸.

Les points d'attention sont mis en évidence par un point d'exclamation rouge.

Les mots importants sont soulignés.

Les renvois vers une autre partie de ce manuel sont <u>indiqués en bleu et sont</u> soulignés.

Les reproductions de fenêtres présentées dans ce manuel le sont à titre purement indicatif et ne peuvent représenter aucun caractère contractuel.

Afin de permettre la gestion des DNA dans Sage BOB 50, les comptes généraux de type Immobilisés, Charges et Produits doivent être correctement identifiés pour la gestion des dépenses fiscalement non admises en totalité ou en partie.

Sur base de ces paramètres, Sage BOB 50 parcourra l'Historique des comptes généraux et identifiera les imputations relatives aux comptes généraux pour lesquels une catégorie ou sous-catégorie DNA a été associée.

Ce paramétrage revêt donc un caractère primordial pour une gestion efficace des DNA. Ainsi, après une brève introduction, cette partie de mise en route décrit le paramétrage optimal en fonction de vos besoins.



### Généralités

La configuration des différents paramètres débutera par la définition des Catégories de DNA. Sage BOB 50 a prévu une table standard contenant les différentes catégories DNA. Les catégories s'y trouvant sont similaires à la partie II de la déclaration fiscale officielle. Sage BOB 50, a également introduit une notion de "sous-catégories" permettant ainsi d'affiner l'usage des catégories proposées par le législateur. La plupart de ces catégories et souscatégories sont accompagnées d'un taux de déductibilité et d'une date d'entrée en vigueur de la mesure fiscale. L'aménagement de cette table référençant les catégories et sous-catégories est expliqué dans le chapitre Définition des catégories DNA.

Pour que Sage BOB 50 identifie correctement une dépense non admise, l'imputation comptable relative à celle-ci doit avoir été réalisée sur un compte général identifié par une catégorie ou une sous-catégorie DNA. Le chapitre <u>Paramétrage des DNA</u> donne les explications nécessaires à ce paramétrage.

Dans le cas de dossiers dont le contenu fiscal est relativement simple, le paramétrage des dépenses non admises consiste à associé un compte général à une catégorie ou sous-catégorie DNA. Les dossiers plus complexes réclameront un paramétrage adapté à leur besoin. Dans ce cas, l'utilisation de l'analytique peut s'avérer nécessaire. L'objet de ce troisième point est expliqué dans le chapitre <u>Utilisation de l'analytique</u>.

### Définition des catégories DNA

## Introduction

La définition de catégories est l'opération qui consiste à déterminer les différents taux de déductibilité des DNA par catégorie.

**Bon à savoir :** Le taux de déductibilité n'est pas laissé à l'appréciation de l'utilisateur mais est règlementé par la législation fiscale belge. Ainsi Sage BOB 50 propose une table standard reprenant la liste complète des catégories et leurs taux respectifs.

En plus de préciser les taux en application, cet écran propose d'autres opérations dont, notamment, <u>Ajout d'une catégorie ou d'une sous-catégorie</u>. Toutes les précisions apportées dans cet écran ont pour objectif d'adapter la table générale des catégories DNA pour tous les dossiers relatifs à l'installation de Sage BOB 50.

Table générale des catégories des dépenses non admises		3
Catégories de dépenses non admises	Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles	n
999 (0%) - Catégorie d'attente	Libellé Frais de voiture et moins-values sur véhicules automo	bt
	Niet aftrekbare autokosten en minderwaarden op aut	.0
<ul> <li> 030 (0%) - Amendes pénaltés et confiscations de toute nature</li> <li> 031 (0%) - Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles</li> </ul>	Case 032	
- 032 (0%) - Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déducti - 032 A010 (00%) - Avantages en patire	Valide du 31/12/1899 🗨 au 31/12/2100 💌	
	Ventilation obligatoire	
<ul> <li>032_A030 (100%) - Voltures diesel émettant de 0 à 60 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A040 (95%) - Voltures diesel émettant de 61 à 105 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A050 (80%) - Voltures diesel émettant de 106 à 115 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A050 (75%) - Voltures diesel émettant de 106 à 115 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A070 (77%) - Voltures diesel émettant de 106 à 115 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A030 (60%) - Voltures diesel émettant de 146 à 170 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A030 (60%) - Voltures diesel émettant de 116 à 195 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A030 (60%) - Voltures diesel émettant de 106 à 126 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A100 (100%) - Voltures essence émettant de 0 à 60 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A110 (90%) - Voltures essence émettant de 106 à 125 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A120 (80%) - Voltures essence émettant de 106 à 125 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A120 (80%) - Voltures essence émettant de 106 à 125 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A130 (75%) - Voltures essence émettant de 106 à 125 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A130 (75%) - Voltures essence émettant de 106 à 126 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A130 (75%) - Voltures essence émettant de 106 à 126 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A150 (60%) - Voltures essence émettant de 126 à 180 grammes de CO<sup>2</sup></li> <li>032_A150 (60%) - Voltures essence émettant de 181 à 205 grammes de CO<sup>2</sup></li> </ul>	Taux	
- 032_A160 (6%). · Voitures essence émettant plus de 205 grammes de CO <sup>2</sup> - 032_A170 (120%). · Voitures électriques     - 033 (6%). · Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles     - 035 (6%). · Frais de restaurant non déductibles     - 034 (0%) - Frais de restaurant non déductibles     - 035 (0%). · Intérêts excigérés     - 036 (0%) - Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts		
Becos		

Comptabilité & Finance | Fichier | Tables générales | Dépenses non admises

Catégories

Comptabilité & Finance | Utilitaires | Configuration | Paramétrage des DNA

La fenêtre **Table générale des catégories des dépenses non admises** se présente en deux parties:

• La partie de gauche présente l'arborescence reprenant <u>La typologie des</u> <u>DNA.</u>

• La partie de droite propose <u>Ajout d'une catégorie ou d'une sous-catégorie</u>.

• <u>Le détail des catégories et sous-catégories de DNA</u> en renseignant, entre autre, la case de la déclaration, le taux ainsi que la période de validité de ce taux.

## La typologie des DNA

#### Présentation sous forme d'arborescence

La typologie des DNA s'affiche dans une structure arborescente à deux niveaux:

• Le premier niveau est relatif aux différentes catégories accompagnées de leur code respectif, d'un pourcentage et d'un libellé, libellé identique à celui repris au cadre II de la déclaration fiscale.

• Le second niveau représente les sous-catégories fiscales directement liées à la catégorie principale dont elles dépendent. Chaque sous-catégorie étant relative à un taux de DNA déterminé.

Cette subdivision a pour objectif de distinguer ou d'assimiler efficacement l'appartenance d'une dépense à l'une ou l'autre catégorie.

Afin d'identifier aisément chaque sous-catégorie, celles-ci sont représentées par une référence composée de 3 éléments:

- Le code fiscal auquel elles se rapportent.
- Une lettre.
- Un code numérique constitué de 3 chiffres.

**Bon à savoir :** Une sous-catégorie proposée en standard par Sage BOB 50 est identifiable par la lettre "A" au sein de sa référence alors qu'une sous-catégorie ajoutée par l'utilisateur s'identifie par la présence de la lettre "U" au niveau de sa référence.

#### Catégorie d'attente

La première catégorie présente dans la structure arborescente est relative à une **Catégorie d'attente**. Cette catégorie a pour vocation de regrouper les imputations comptables relatives à des DNA qui seront ventilées par la suite.

**Bon à savoir :** Si cette catégorie affiche un montant non nul lors de l'impression ou de la prévisualisation d'une liste des imputations relatives aux DNA, un message informe que le montant doit encore être ventilé.



#### Personnalisation des catégories

Bien que Sage BOB 50 propose la liste complète des cases du cadre II de la déclaration fiscale avec leur libellé respectif, il est possible d'ajouter des catégories personnalisées. Ces catégories ainsi ajoutées devront faire référence à une case existante du cadre II mais leurs comportement et libellés pourront être personnalisés comme décrit au point <u>Ajout d'une catégorie ou d'une sous-catégorie</u>.

## Le détail des catégories et sous-catégories de DNA

Le détail des catégories et sous-catégories de DNA s'affiche dans la partie droite de la fenêtre. La barre titre affiche le **Libellé** de la dépense non admises pointé dans l'arborescence.

#### Détail d'une catégorie de DNA

Libelle		Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déduc		
		Niet aftrekbare receptiekosten en kosten voor rela	atieg	
Case		033		
Valide	du	31/12/1899 💌 au 31/12/2100 💌		
		Ventilation obligatoire		
Taux				
Toux -				
Date	de déb	but Taux déductible	*	
Date (	de déb /2010	but Taux déductible 0 50 %	•	
Date (	de déb /2010	but Taux déductible 0 50 %	•	
Date (	de déb /2010	but Taux déductible 0 50 %	•	
Date (	de déb /2010	but Taux déductible 0 50 %	•	
Date (	de déb /2010 ) associ	but Taux déductible 0 50 %	•	
Compte(s	de déb /2010 ) asso te	but Taux déductible 0 50 % bcié(s) - IF Fiduciaire Louis	•	
Compte(s	de déb /2010 ) associ te	but Taux déductible 0 50 % bcié(s) - IF Fiduciaire Louis	•	
Date ( Date ( 01/01 Compte(s Compte)	de déb /2010 ) associ te	but Taux déductible 0 50 % ccié(6) - IF Fiduciaire Louis	•	
Compte(s	de déb /2010 ) associ te	but Taux déductible 0 50 % ccié(s) - IF Riduciaire Louis	•	

Positionné sur une catégorie dans l'arborescence, cette partie permet de visualiser et d'adapter:

• Le Libellé principal de la catégorie repris dans l'arborescence de gauche.

• Le libellé dans la langue alternative si les libellés alternatifs sont gérés au niveau des options.

• La Case relative au cadre II de la déclaration fiscale.

• Une période de **Validité** de la catégorie sous forme d'une fourchette de dates.

• L'option de **Ventilation obligatoire** qui provoquera un message d'avertissement si le montant repris dans cette catégorie est non nul lors de l'impression ou de la prévisualisation d'une liste des imputations relatives aux DNA.

• Le **Taux déductible** et d'en déterminer sa période d'utilisation en renseignant sa **Date de début** d'utilisation.

**Bon à savoir :** Le **Taux déductible** et la **Date de début** d'utilisation de ce taux sont à renseigner uniquement si la catégorie n'a pas été définie avec le statut **Ventilation obligatoire**.

• La liste des **Comptes** généraux **associés** à cette catégorie pour le dossier courant.

Bien que l'écran Table générale des catégories des dépenses non admises propose la liste des catégories disponibles pour l'entièreté des dossiers de l'installation Sage BOB 50, la liste des Comptes généraux associés à la catégorie est relative au dossier courant.

**Bon à savoir :** Un compte général ne peut être associé qu'à une et une seule (sous-)catégorie.

#### Détail d'une sous-catégorie de DNA

ibellé	Frais	de démo	Instration		
	Demo	nstratie	kosten		
Référence	033_/	A080			
Valide du	01/01	1/2010	💌 au	31/12/2100	
T					
		-			
Date de dél	out	Taux d	léductible		
Date de dél	out )	Taux d	léductible 100 %		^
Date de dél	put )	Taux d	léductible 100 %		^ 
Date de dél 01/01/2010 Compte(s) asso	out ) cié(s) -	Taux d	léductible 100 %		•
Date de dél Date de dél O1/01/2010 Compte(s) asso	cié(s) -	Taux d	léductible 100 %		•
Date de dél Date de dél 01/01/2010 Compte(s) asso Compte ► 614500	cié(s) - Libell	Taux d IF Fiduc é aux à la	léductible 100 %		•
Date de dél           01/01/2010           Compte(s) asso           Compte           614500           614600	cié(s) - Libell Cade	IF Fiduce é aux à la	iéductible 100 % ciaire Louis o clientèle éception		•
Date de dél           > 01/01/2010           Compte(s) asso           Compte           614500           614600	cié(s) - Libell Cade Missie	IF Fiduc é aux à la ons et ré	léductible 100 % claire Louis clientèle éception		• •
Date de dél           Date de dél           01/01/2010           Compte(s) asso           Compte           614500           614600	cié(s) - Libell Cade Missi	IF Fiduc é aux à la ons et ré	léductible 100 % ciaire Louis o clientèle sception		•
Date de dél           01/01/2010           Compte(s) asso           Compte           614500           614600	cié(s) - Libell Cade Missio	IF Fiduc é aux à la ons et ré	léductible 100 % itaire Louis clientèle éception		*



Positionné sur une sous-catégorie dans l'arborescence, cette partie permet de visualiser et d'adapter:

• Le **Libellé** principal de la sous-catégorie repris dans l'arborescence de gauche.

• Le libellé dans la langue alternative si les libellés alternatifs sont gérés au niveau des options.

• La **Référence** non modifiable de la sous-catégorie. La composition de cette référence est décrite dans <u>La typologie des DNA</u>.

• Une période de **Validité** de la sous-catégorie sous forme d'une fourchette de dates.

• Le **Taux déductible** et d'en déterminer sa période d'utilisation en renseignant sa **Date de début** d'utilisation.

**Bon à savoir :** Il est possible de déterminer un taux spécifique à une souscatégorie différent du taux de la catégorie à laquelle la sous-catégorie est associée.

• La liste des **Comptes** généraux **associés** à cette sous-catégorie pour le dossier courant.

Bien que l'écran Table générale des catégories des dépenses non admises propose la liste des catégories disponibles pour l'entièreté des dossiers de l'installation Sage BOB 50, la liste des Comptes généraux associés à la souscatégorie est relative au dossier courant.

**Bon à savoir :** Un compte général ne peut être associé qu'à une et une seule (sous-)catégorie.

## Ajout d'une catégorie ou d'une sous-catégorie

Sage BOB 50 permet d'ajouter des catégories et sous-catégories de DNA personnalisées.

#### Ajout d'une catégorie DNA

Pour effectuer l'opération d'ajout d'une catégorie, il suffit de cliquer sur le bouton bout

Il convient alors de renseigner, pour cette nouvelle catégorie:

- Le Libellé principal de la catégorie qui sera repris dans l'arborescence de gauche.
- Le libellé dans la langue alternative si les libellés alternatifs sont gérés au niveau des options.
- La **Case** relative au cadre II de la déclaration fiscale.

**Bon à savoir :** Le numéro des **Cases** des catégories de DNA fourni par Sage BOB 50 est le reflet exact des numéros de cases reprises dans le cadre II de la déclaration fiscale. Les catégories personnalisées doivent donc respecter cette philosophie et faire référence à une case existante au niveau de cette déclaration fiscale.

• Une période de **Validité** de la catégorie sous forme d'une fourchette de dates.

• L'option de **Ventilation obligatoire** qui provoquera un message d'avertissement si le montant repris dans cette catégorie est non nul lors de l'impression ou de la prévisualisation d'une liste des imputations relatives aux DNA.

• Le **Taux déductible** et d'en déterminer sa période d'utilisation en renseignant sa **Date de début** d'utilisation.

**Bon à savoir :** Le **Taux déductible** et la **Date de début** d'utilisation de ce taux sont à renseigner uniquement si cette nouvelle catégorie n'est pas définie avec le statut **Ventilation obligatoire**.

La liste des comptes associés à une catégorie DNA est juste présente à titre indicatif et renseigne les comptes généraux relatifs au dossier courant. La configuration de ces comptes ne peut donc s'effectuer directement. Il faudra procéder à cette configuration par le <u>Paramétrage des DNA</u>.

Une fois toutes ces informations renseignées, il ne reste qu'à les enregistrer par l'utilisation du bouton **(B)**.

#### Ajout d'une sous-catégorie DNA

Pour effectuer l'opération d'ajout d'une sous-catégorie, il suffit de cliquer sur le bouton Le déplacement dans l'arborescence des catégories existantes devient alors impossible et seule la partie droite de l'écran **Table générale des dépenses non admises** est accessible.

La **Référence** de cette nouvelle sous-catégorie est proposée par Sage BOB 50 et ne peut en aucun cas être modifiée.

Il convient alors de renseigner, pour cette nouvelle sous-catégorie:

• Le **Libellé** principal de la sous-catégorie repris dans l'arborescence de gauche.

• Le libellé dans la langue alternative si les libellés alternatifs sont gérés au niveau des options.

• Une période de **Validité** de la sous-catégorie sous forme d'une fourchette de dates.

• Le **Taux déductible** et d'en déterminer sa période d'utilisation en renseignant sa **Date de début** d'utilisation.

**Bon à savoir :** Il est possible de déterminer un taux spécifique à une souscatégorie différent du taux de la catégorie à laquelle la sous-catégorie est associée. La liste des comptes associés à une sous-catégorie DNA est juste présente à titre indicatif et renseigne les comptes généraux relatifs au dossier courant. La configuration de ces comptes ne peut donc s'effectuer directement. Il faudra procéder à cette configuration par <u>Paramétrage des DNA</u>.

Une fois toutes ces informations renseignées, il ne reste qu'à les enregistrer par l'utilisation du bouton **(B)**.

## Suppression d'une catégorie ou d'une sous-catégorie

#### Suppression d'une catégorie DNA

Pour supprimer une catégorie, il suffit de se positionner sur la catégorie à supprimer dans la structure arborescente et, ensuite, de cliquer sur le bouton

- ! Une catégorie fournie par l'installation de Sage BOB 50 ne pourra en aucune façon être supprimée contrairement à une catégorie ajoutée manuellement.
- Une catégorie personnalisée liée à un compte général ne pourra en aucune façon être supprimée. Pour effectuer le test d'utilisation de la catégorie DNA, Sage BOB 50 parcourt donc tous les dossiers.

**Bon à savoir :** Pour ne plus voir apparaître une catégorie précédemment utilisée dans la gestion des DNA, il convient alors de modifier ses dates de validité.

#### Suppression d'une sous-catégorie DNA

Pour supprimer une sous-catégorie, il suffit de se positionner sur la souscatégorie à supprimer dans la structure arborescente et, ensuite, de cliquer sur le bouton **9**.

! Une sous-catégorie liée à un compte général ne pourra en aucune façon être supprimée. Pour effectuer le test d'utilisation de la sous-catégorie DNA, Sage BOB 50 parcourt donc tous les dossiers.

**Bon à savoir :** Pour ne plus voir apparaître une sous-catégorie précédemment utilisée dans la gestion des DNA, il convient alors de modifier ses dates de validité.

## Modification d'un taux

Il est possible de modifier le **Taux déductible** d'une catégorie ou souscatégorie.

😁 Modification	
Sous-catégorie	032_A030
Libellé	Voitures diesel émettant de 0 à 60 grammes de
Date de début	01/01/2010
Pourcentage déductible	100 %
83	

Cette modification s'effectue en utilisant le bouton  $\blacksquare$  de la barre d'outils ou en double-cliquant sur la ligne relative au taux à modifier dans la liste des taux.

L'enregistrement de la modification s'opère par le bouton de sauvegarde 🔄; l'annulation des modifications apportées par le bouton 3.

## Ajout d'un taux

Il est possible d'ajouter plusieurs taux de déductibilité relatifs à une même catégorie ou sous-catégorie. Dans ce cas, il nécessaire de renseigner la **Date de début** de prise en compte du nouveau **Pourcentage déductible** afin que la gestion des DNA calcule correctement les taux en fonction des dates d'encodage des imputations comptables.

🔛 Ajout	
Sous-catégorie	032_A030
Libellé	Voitures diesel émettant de 0 à 60 grammes de
Date de début	15/03/2010
Pourcentage déductible	%
23	

Cet ajout s'effectue en utilisant le bouton <sup>(Q)</sup> de la barre d'outils située sous la liste des taux.

L'enregistrement de l'ajout s'opère ar le bouton de sauvegarde l'annulation de cet ajout par le bouton.

## Suppression d'un taux

Il est possible de supprimer un taux de déductibilité relatif à une catégorie ou sous-catégorie.

Cette suppression s'effectue en utilisant le bouton Située sous la liste des taux. Un message demandera alors la confirmation de l'effacement du taux en faisant mention de la date de début d'utilisation du taux et du pourcentage de déductibilité.



## Paramétrage des DNA

Le nouvel espace de travail **Paramétrage des Dépenses Non Admises** présente tous les avantages des espaces de travail de Sage BOB 50. Il ne sera donc pas nécessaire de sortir de cet espace de travail pour effectuer des opérations en relation directe avec les DNA, celles-ci étant accessibles directement par les **Fonctions liées**.

😸 Paramétrage des Dépenses Non Admises	- • •
Vue par comptes d'imputation Vue par catégories de DNA	Fonctions liées »
Toutes les catégories Catégories attribuées	Plan comptable
Categories de Depenses Non Admises	Catégories
by Uc3 (U4) - impost non deductions - 028 (0%) - impost non srégionaux - 030 (0%) - Amedes pénaltés et confiscations de t - 031 (0%) - Amedes pénaltés et confiscations de t - 031 (0%) - Pensing - cataliar confiscations de terme	Sections analytiques
B - 032 (0%) - Frais de volture et moins-values sur véhi     033 (50%) - Frais de réception et de cadeaux d'affr <sub>El</sub> - 033 A 010 (100%) - Ancies publicatives	Importer du PCMN
- 033_0020 (50%) - Cadeaux à la clientèle     - 033_0030 (0%) - Autres frais de réception et de     - 033_0400 (100%) - Echantilion sommerciaux	Importer d'un autre dossier
- 033 A050 (100%) - Reus pour la décoration d - 033 A050 (50%) - Reus pour la décoration d'u - 033 A070 (100%) - Frais de décuastion	Importer d'un fichier Excel
Compte1         Lubellé         Cat DNA           -033_A090 (100%) - Frais de réception (clients, p         614300         Site Internet	Exporter vers un fichier Excel
−033_A100 (100%) - Frais de réception (personr −033_A110 (50%) - Portes ouvertes −033_A120 (100%) - Sponsoring −033_A120 (100%) - Sponsoring ● 614600 Missions et réception 033_A080	
C33 A130 (50%) - Voyages et déplacements     C32 A130 (50%) - Frais de restaurant non déductibles	
vusi_ruoU - Hais de demonstration	

Comptabilité & Finance | Utilitaires | Configuration | Paramétrage des catégories de DNA

Cet espace de travail, dédié au paramétrage des DNA, se divise en deux onglets permettant deux vues de travail différentes aboutissant au même résultat tout en présentant deux conforts d'utilisation distincts. Il s'agit de la **Vue par comptes d'imputation** et de la **Vue par catégories de DNA**, ces onglets sont présentés en détails dans les points suivants.

## Vue par catégories de DNA

Le confort qu'offre la **Vue par catégorie DNA** semble plus évident que son semblable **Vue par compte d'imputation** : elle donne un aperçu direct sur les divers comptes généraux associés à chacune des catégories de DNA.

#### Partie 2 - Mise en route

Toutes les catégories Catégories attribuées			
Catégories de Dépenses Non Admises	Frais de démonstration		
999 (0%) - Catégorie d'attente	Compte Libellé		
029 (0%) - Impôts non déductibles	614500 Cadeaux à la clientèle		
028 (0%) - Impôts, taxes et rétributions régionaux	614600 Missions et réception		
030 (0%) - Amendes pénalités et confiscations de			
031 (0%) - Pensions, capitaux, cotisations et prime			
033_A010 (100%) - Articles publicitaires 📰			
033_A020 (50%) - Cadeaux à la clientèle			-
033_A030 (0%) - Autres frais de réception et d			
033_A040 (100%) - Echantillons commerciaux	Associer le compte	W Rechercher (F1	1)
033_A050 (100%) - Fleurs pour la décoration (			_
	liste des comptes d'imputation		
033_A070 (100%) - Frais de dégustation	Liste des comptes d'imputation		_
	Liste des comptes d'imputation Compte 1 Libellé	Cat DNA	
	Liste des comptes d'imputation Compte 1 Libellé 614300 Site Internet	Cat DNA	_ ^
	Liste des comptes d'imputation Compte 1 Libellé 614300 Ste Internet 614400 Primes	Cat DNA	-
	Liste des comptes d'imputation           Compte 1         Libellé           614300         Site Internet           614400         Primes           614500         Cadeaux à la clientèle	Cat DNA	•
	Liste des comptes d'imputation           Compte _1         Libellé           614300         Site Internet           614400         Primes           614500         Cadeaux à la clientèle           614500         Missions et réception	Cat DNA 033_A080 033_A080	^
	Liste des comptes d'imputation Compte 1 Libellé 614300 Ste Internet 614400 Primes 614500 Cadeaux à la clientèle 614600 Missions et réception 614700 Documentation CEE Compte Transfer	Cat DNA 033_A080 033_A080	-
Old Constant of the second seco	Liste des comptes d'imputation           Compte 1         Libellé           614300         Site Internet           614400         Primes           614500         Cadeaux à la clientèle           614600         Missions et réception           614700         Documentation           615         Sous-traitants           6150         Sous-traitants	Cat DNA 033_A080 033_A080	-
Obj. Total (00%) - Trais de dégustation     O33_A070 (100%) - Trais de dégustation     O33_A080 (100%) - Trais de démonstration     O33_A090 (50%) - Trais de réception (clernts, j     O33_A110 (100%) - Trais de réception (person     O33_A110 (100%) - Sponsoring     O33_A120 (100%) - Syonsoring     O33_A130 (50%) - Voyages et déplacements     @ D256 (69%) - Trais de vêtements professionnels non	Liste des comptes d'imputation           Compte 1         Libellé           614300         Site Internet           614400         Primes           614500         Cadeaux à la clientèle           614600         Missions et réception           614700         Documentation           615         Sous-traitants           615000         Sous-traitants pour activités propres	Cat DNA 033_A080 033_A080	
O33_A070 (100%) - Frais de dégustation     O33_A090 (50%) - Frais de dégustation     O33_A090 (50%) - Frais de réception (clerits, )     O33_A100 (100%) - Frais de réception (person     O33_A110 (50%) - Portes ouvertes     O33_A110 (50%) - Portes ouvertes     O33_A120 (100%) - Sponsoring     O33_A120 (100%) - Sponsoring     O33_A130 (50%) - Voyages et déplacements     O30_C (69%) - Frais de restaurant non déductibles     O30_C (69%) - Frais de restaurant non déductibles     O30_C (90%) - Intérêts exagérés     ▼	Liste des comptes d'imputation         Compte 1       Ubellé         614300       Ste Internet         614400       Primes         614500       Cadeaux à la clientèle         614600       Missions et réception         614700       Documentation         615       Sous-traitants         615000       Sous-traitants pour activités propres	Cat DNA 033_A080 033_A080	

Le paramétrage des DNA via cet onglet permet d'associer les comptes généraux aux catégories et/ou sous-catégories de DNA. Cet espace, divisé en 3 parties, offre une vision de:

• L'arborescence des **Catégories de Dépenses Non Admises** dans la partie gauche de l'espace de travail.

• La liste des **Comptes d'imputation associés** à chaque catégorie et/ou souscatégorie dans la partie supérieure droite de l'espace de travail.

• La liste des **Comptes d'imputation** pouvant être associés aux catégories et/ou sous-catégories dans la partie inférieure droite de l'espace de travail.

L'arborescence des Catégories de Dépenses Non Admises permet:

Une vision complète de **Toutes les catégories** DNA en utilisant le bouton Toutes les catégories

Une vision partielle des catégories en ne présentant que les **Catégories attribuées** (catégories mises en relation avec un compte général) en utilisant le bouton Catégories attribuées.

#### Association d'un compte général à une (sous-)catégorie de DNA

L'association d'un compte général à une catégorie ou une sous-catégorie DNA s'effectue en 3 étapes:

- 1. <u>Se positionner sur la catégorie</u> ou sous-catégorie à mettre en correspondance avec un ou plusieurs comptes généraux dans l'arborescence.
- <u>Rechercher le compte d'imputation</u> à associer dans la Liste des comptes d'imputation. Cette opération peut se réaliser par
  - a. L'utilisation de la touche <F11>.
  - b. L'utilisation du bouton Archer (F11).
  - c. Positionné dans la liste des comptes d'imputation, l'introduction directe au clavier du numéro de compte général recherché
     Billion
- 3. <u>Sélectionner le compte</u> en
  - a. Double cliquant sur le compte général dans la Liste des comptes d'imputation.
  - b. Cliquant sur le bouton Associer le compte.
  - c. Utilisant le glisser-déposer.

Le compte général associé à la (sous-)catégorie identifiée dans l'arborescence apparaît alors dans la liste des **Comptes d'imputation associés** et la **Cat**égorie **DNA** en regard du compte général de la **Liste des comptes d'imputation** fait référence à la (sous-)catégorie à laquelle celui-ci est associé.

Un compte général ne peut être associé qu'à une et une seule (sous-)catégorie.

**Bon à savoir :** La liste des comptes d'imputation propose les comptes de classe 2 **Immobilisation**, de classe 6 **Charges** et de classe 7 **Produits**.

#### Dissociation d'un compte général d'une (sous-)catégorie de DNA

La dissociation d'un compte général lié à une catégorie ou une sous-catégorie DNA s'effectue en 2 étapes:

- 1. <u>Se positionner sur le compte général</u> à dissocier de la (sous-)catégorie.
- 2. <u>Dissocier le compte général</u> en:

- a. Double cliquant sur le compte général.
- b. Cliquant sur le bouton Libérer le compte
- c. Utilisant le glisser-déposer.

Le compte général dissocié disparaît alors de la liste des **Comptes** d'imputation associés et la **Cat**égorie **DNA** en regard du compte général est libérée. Le compte général pourra alors être associé à une nouvelle (sous-)catégorie.

## Vue par comptes d'imputation

Tous les	comptes Comptes avec cat. DNA			A Rechercher (F	11)
Compte	1 Libellé Compte	Cat. DNA	Tx déduc. actuel (%)	Libellé DNA	
611102	Isabel services divers				
611110	Entretien véhicules V1				
611120	Entretien véhicules V2	032_A070	70	Voitures diesel émettant de 146 à	170
612	Fournitures faites à l'entreprise				
6120	Eau, gaz, électricité, vapeur				
612000	Eau				
612010	Gaz				
612020	Electricité				
512030	Chauffage des locaux				
612040	Mazout/Carburant	032_A020	0	Frais de carburant	
6121	Téléphone, télégrammes, frais post.				
512100	Téléphone				
512110	Internet				
512120	Télex - Fax				
512130	Frais postaux				
512200	Foumitures de bureau				
612300	Photocopies et petites fournitures				
613	Rétributions de tiers				
6130	Redevances et royalties				
613000	Redevances pour brevets, licences, .				
613010	Autres redevances (procédés de fabric.)	038_A050	0	Transport gratuit domicile-travail er	n au
6131	Assurances non relatives au personnel				
613100	Assurance incendie				

L'onglet **Vue par comptes d'imputation** propose la liste des comptes généraux pouvant être associés à une (sous-)catégorie de DNA, à savoir les comptes généraux de classe 2 **Immobilisation**, de la classe 6 **Charges** et de classe 7 **Produits**.

Le bouton Tous les comptes rend visible l'ensemble des comptes généraux pour lesquels il est possible d'associer une (sous-)catégorie DNA.

Le bouton Comptes avec cat. DNA rend visible uniquement les comptes généraux pour lesquels une (sous-)catégorie DNA a été associée.

Dans les deux cas, la **Vue par comptes d'imputation** se présente sous forme d'une liste proposant

- Le numéro de **Compte** général.
- Le **Libellé** principal du **Compte** général.
- La **Cat**égorie **DNA** associée au compte général.

• Le **T**aux de **déduc**tion **actuel (%)**. Si plusieurs taux ont été définis pour une (sous-)catégorie, le taux d'application à la date du jour est proposé.

• Le Libellé de la (sous-)catégorie de DNA.

#### Association d'une (sous-)catégorie de DNA à un compte général

L'association d'un compte général à une catégorie ou une sous-catégorie DNA s'effectue en 3 étapes:

- 1. <u>Se positionner sur le compte général</u> à mettre en correspondance avec une (sous-)catégorie. Cette opération peut se réaliser par:
  - a. L'utilisation de la touche <F11>.
  - b. L'utilisation du bouton <a>A Rechercher (F11)</a>
  - Positionné dans la liste des comptes généraux, l'introduction directe au clavier du numéro de compte général recherché
     Recherche ....
     BI1100
- 2. <u>Sélectionner la (sous-)catégorie DNA</u> à associer dans la **Liste des** (sous-)catégories DNA. Cette opération peut se réaliser par:
  - a. Positionné sur le compte général, <u>l'ouverture de la liste des</u> <u>(sous-)catégories DNA</u> en cliquant sur <u>u</u> dans la colonne relative aux **Cat. DNA**.
  - b. L'utilisation du Copier/Coller d'une (sous-)catégorie par l'utilisation des boutons
     Copier la catégorie de DNA et Copier la catégorie de DNA
  - c. L'utilisation des raccourcis <Ctrl>+<C> et <CTRL>+<V>.

**Bon à savoir :** La (sous-)catégorie de DNA copiée apparaît dans le bas de l'écran, dans la zone de décodification située sous la barre d'outils.

#### Partie 2 - Mise en route

L'utilisation des raccourcis <Ctrl>+<C> et <CTRL>+<V> ont un effet uniquement sur les Cat. DNA. Même si un libellé de compte général est sélectionné, c'est la Cat. DNA associée à ce compte général qui est copiée.

Afin de faciliter le travail d'association des catégories DNA aux comptes généraux, il est possible d'appliquer un filtre sur la sélection des comptes généraux repris dans la liste en utilisant les boutons pour appliquer le filtre et pour visualiser une **Synthèse des critères** de filtre ou pour supprimer un filtre appliqué.

**Bon à savoir :** L'utilisation du filtre permettra de retirer les comptes généraux de classe 2 **Immobilisation** de la liste.

Synthèse des critères		
Champs	Type recherche	Valeur
Compte général	par Fourchette	>=6, <=7999999
	OK	iupprimer le filtre

#### Dissociation d'une (sous-)catégorie de DNA d'un compte général

La dissociation d'une (sous-)catégorie d'un compte général s'effectue en 2 étapes:

- 1. <u>Se positionner sur le compte général</u> dont la (sous-)catégorie doit être dissociée.
- 2. <u>Dissocier la (sous-)catégorie</u> en vidant la Cat. DNA par:
  - a. L'utilisation de la touche <Delete>.
  - b. L'utilisation de la touche <Retour arrière>.

## Importations d'une configuration

#### Importation du PCMN

Afin de faciliter l'initialisation des comptes généraux, Sage BOB 50 propose une série de relations prédéfinies entre les comptes généraux et les catégories de DNA. Cette initialisation s'effectue par l'utilisation de la fonction liée

Après avoir demandé l'importation au départ d'un plan comptable standard, Sage BOB 50 demande une dernière confirmation avant d'initialiser définitivement les comptes généraux du dossier.

1	Attention ! Vous êtes sur le point d'importer la configuration du PCMN. Voulez-vous continuer ?
	Qui <u>N</u> on

L'utilisation de la fonction liée Importer du PCMN associera uniquement des catégories de DNA aux comptes généraux qui n'ont pas encore de catégories associées.

#### Importation d'un dossier

Lorsque la configuration d'un dossier donne satisfaction, cette configuration peut être importée dans les autres dossiers dont le plan comptable est similaire. Cette importation s'effectue par l'utilisation de la fonction liée



Après avoir demandé l'importation au départ d'un autre dossier, Sage BOB 50 demande de renseigner la référence du dossier dont les données initialiseront la configuration des catégories de DNA dans le dossier courant.



#### Importation d'un fichier Excel

Sage BOB 50 permet l'importation de la configuration des catégories de DNA au départ d'un fichier Excel. Cette importation s'effectue par l'utilisation de la

fonction liée

Cette importation s'effectue de la manière suivante:

Importer d'un fichier Excel

- 1. <u>Importer les données</u> depuis un fichier ou depuis le presse-papiers.
- <u>Associer les colonnes</u> du fichier à importer (liste supérieure) au niveau la liste inférieure **Correspondance des colonnes**. Ceci se réalise soit par l'utilisation du:
  - a. <u>Glisser-déposer</u>: Cliquer sur la colonne dans la liste des données (liste supérieure), déplacer le curseur de la souris dans la liste inférieure **Correspondance des colonnes** en regard de la **Descr**iption adéquate et lâcher la souris.
  - b. Positionné dans la liste Correspondance des colonnes, renseigner la Valeur pour les données devant être importées. La colonne Valeur reprend donc le titre des colonnes de la liste supérieure à mettre en correspondance avec chacun des champs de la liste Correspondance des colonnes.
- Seule la référence du Compte général doit absolument trouver une correspondance. Il va sans dire que la Cat. DNA, bien que non obligatoire, doit être également renseignée afin que le paramétrage soit efficace.

**Bon à savoir : Catégorie DNA prior.** ne devra être renseignée que si la gestion des DNA s'effectue par le <u>Module analytique</u>. Un cas pratique détaillant son utilisation est largement expliqué en fin de manuel: <u>Analyse des</u> coûts par véhicule et gestion des DNA.
Lire depu	is un fi	chier	Feuille Sheet 1 💌				Ligne de titre Récursération à partir	2
Lire depuis le	press	e-papiers					necuperation a partir	JC J 💽
A	В		С		D			
Paramétrage des E	).							
Compte	Libellé	é Compte	Cat. [	DNA	Libellé	DNA		
613300	Trans	ports de perso	038_	A050	Transp	ort gratuit do		
614500	Cadea	aux à la clienté	033	A080	Frais d	e démonstrat		
614600	Missio	ons et réceptio	033_	A080	Frais d	e démonstrat		
orrespondance o	les co	lonnes						
Descr.	Obl	Туре		Valeur		Туре	Longueur	
Compte général	•	Colonne		Compte		Caractère	10	
Libellé 1	•	Colonne		Libellé Com	pte	Caractère	40	
Cat. DNA		Colonne			•	Caractère	10	
Catégorie DNA prio	)I	Colonne				Vrai/Faux		
				Compte				

Description des champs à mettre en correspondance:

• **Compte général** (\*): Champ de liaison obligatoire, ce **Compte général** correspond au numéro du compte général ou du compte titre.

- Libellé 1: Ce champ obligatoire représente la dénomination du compte.
- Cat. DNA: Catégorie DNA associée au compte général importé.

• Catégorie DNA prior.: Correspond au statut Catégorie de DNA du compte prioritaire sur la catégorie de DNA analytique de la fiche signalétique du compte général. Un cas pratique illustrant son utilisation est détaillé à la fin de ce guide pratique: <u>Analyse des coûts par véhicule et gestion des DNA</u>.

Après avoir demandé l'importation au départ d'un fichier Excel, Sage BOB 50 demande une dernière confirmation avant d'initialiser définitivement les comptes généraux du dossier courant.



La confirmation de l'opération d'importation ouvre une fenêtre standard d'importation au départ d'une feuille Excel. La manipulation de cet écran est décrite dans les <u>Annexes</u> en fin de ce manuel.

# Exportation d'une configuration

Lorsque la configuration d'un dossier donne satisfaction, cette configuration peut être exportée au format Excel afin d'être importée dans d'autres dossiers par la suite. Cette importation s'effectue par l'utilisation de la fonction liée



Une fois le bouton **Exporter vers un fichier Excel** enfoncé, une fenêtre de dialogue s'ouvre afin d'enregistrer la configuration courante au format Excel.

🛗 Enregistrer sou	5		<b>×</b>
Enregistrer dans :	🏭 Import 👻	G 🤌 📂 🛄 🗸	
Ca	Nom	Modifié le	Туре
Emplacements récents	IF - Paramétrage des Dépenses Non Admise	29/03/2011 14:49	Feuille Micr
Bureau			
Bibliothèques			
Ordinateur	•		
	Nom du fichier : ramétrage des Dépenses Non A	Admises 🔻 En	registrer
	Type : Fichier Excel	• A	nnuler

Après avoir vérifié, et éventuellement adapté, le nom du fichier de sauvegarde et l'emplacement pour le stockage de celui-ci, le bouton enregistrera définitivement les données dans le fichier renseigné. La feuille Excel ainsi générée comporte une ligne de titre **Paramétrage des Dépenses Non Admises** et 4 colonnes reprenant respectivement le **Compte général**, le **Libellé** du **Compte**, la **Cat. DNA** et le **Libellé DNA**.

! Seuls les comptes généraux auxquels des catégories de DNA sont liées seront exportés dans le fichier Excel ainsi créé.

Bon à savoir : La liste complète de <u>tous les comptes</u> de classe 2 Immobilisations, 6 Charges et 7 Produits (y compris les comptes généraux auxquels aucune catégorie de DNA n'est associée) peut être exportée au format **Excel**, PDF ou dans le Presse-papiers. Pour ce faire, cliquer sur le bouton dans le coin supérieur gauche de la liste des comptes reprise dans l'onglet Vue par comptes d'imputation.

La liste exportée tient compte des filtres de visualisation définis que ça soit par l'utilisation du bouton d'activation des filtres personnalisés ou par l'utilisation des boutons Tous les comptes ou Comptes avec cat. DNA.

### Fonctions liées

Sections

Chacune des 2 vues offre l'accès aux fonctions liées ci-dessous:

Plan comptable : Fonction liée qui donne accès à la fiche du Plan comptable dont le compte est identifié dans la Liste des comptes de la Vue par comptes d'imputation ou dans la Liste des comptes d'imputation de la Vue par catégories de DNA.

**Catégories** : Fonction liée qui donne accès à la **Table générale des** catégories des dépenses non admises.

analytiques : Fonction liée qui donne accès à la définition des Sections analytiques (si le module analytique est disponible). L'utilisation de l'analytique dans le cadre des DNA est expliquée au point Utilisation de l'analytique.



### Utilisation de l'analytique

L'utilisation de l'analytique peut s'avérer utile dans la gestion des DNA.

Par exemple: L'utilisation de l'analytique pour la gestion des DNA relatives à un nombre important de véhicules de société évitera la duplication des comptes généraux par sous-catégorie de DNA (relative au taux d'émission de CO2)

Ce chapitre est dédié à la mise en place de l'analytique relative à son utilisation dans le cadre de la gestion des DNA. Un <u>cas pratique</u> illustrant le recours à l'analytique, est disponible en fin de ce guide pratique.

### Définition du plan analytique

Les plans analytiques représentent le premier niveau d'analyse des coûts et profits de l'entreprise, le second niveau d'analyse s'établissant par le biais des sections qui les composent. Définir un plan analytique pour les DNA consiste donc à établir un premier niveau d'analyse, celui-ci sera donc subdivisé par la suite en différentes sections.

🔡 Plans analy	tiques			- • •
Recherch	ner - 00	4 de 4	00	O Ajouter
Code	DNA_VOIT	E	enommer	)
Description	DNA -voiture			
N° d'ordre	4 🗭			
Туре	Alphanumérique	-		
Obligatoire				
Réconciliable				
Longueur	4 💌			
Decimal	0			
Lié aux DNA	$\checkmark$			
Ancien code				
800	Installer			

Comptabilité & Finance | Utilitaires | Configuration | Définition des plans analytiques.

La première étape consiste donc en la création d'un plan réservé à la gestion des catégories de DNA. Pour ce plan, renseigner le fait qu'il soit **Lié aux DNA** en cochant la case adéquate.

Pour rappel, la création d'un plan analytique demande les renseignements suivants:

• Un **Code:** Référence identifiant le plan analytique.

• Une **Description** et éventuellement une description pour la langue alternative.

• Un **N°d'ordre:** Numéro d'ordre de présentation de ce plan par rapport aux autres plans dans les différents écrans présentant ou saisissant l'analytique.

• Un **Type**: Type relatif à l'information enregistrée dans le plan analytique. Ce type se décline sous les formes suivantes **Alphanumérique**, **Quantité**, **Date** ou **Tiers**.

- La saisie Obligatoire.
- Le type **Réconciliable**.
- La Longueur: Longueur de la zone de saisie.

• Le nombre de **Décimales**: Pour les plans de type quantité, détermine le nombre de décimales à saisir.

Dans le cas présent, il est important de renseigner que le plan est L**ié aux DNA**. Ainsi, toutes les sections créées pour ce plan analytique demanderont la saisie d'une (sous-)catégorie de DNA comme décrit ci-dessous dans la <u>Définition des</u> <u>sections analytiques</u>.

Un seul plan analytique ne peut être **Lié aux DNA**.

#### Définition des sections analytiques

Les sections analytiques sont les sous-ensembles des plans analytiques, ils représentent le niveau ultime de hiérarchisation d'un plan. En d'autres termes, ce sont eux qui recevront les montants issus de l'encodage en comptabilité générale.



#### Partie 2 - Mise en route



Comptabilité & Finance | Utilitaires | Configuration | Paramétrage des DNA | Comptabilité & Finance | Fichier | Sections analytiques.

Le plan analytique **Lié aux DNA** étant créé, il convient maintenant de définir les sections analytiques relatives à ce plan.

Les étapes relatives à l'ajout des sections consistent à:

- 1. Sélectionner le Plan analytique par l'utilisation de la liste déroulante
- 2. Ajouter les diverses sections en cliquant sur le bouton 🧕
- 3. Renseigner la **Réf**érence de la nouvelle section.



Après avoir introduit les informations nécessaires à l'identification de la section analytique, il est nécessaire de renseigner la **Cat. DNA** à laquelle la section analytique doit être associée. Le choix de la catégorie s'effectue par le bouton . Cette opération propose la liste des (sous-)catégories la **Table générale des catégories des dépenses non admises.** 

# Définition des comptes généraux

Pour rappel, définir les comptes généraux est l'opération qui consiste à déterminer les comptes généraux sur lesquels de l'analytique sera saisies.

La configuration du compte général pour permettre la saisie des sections analytiques relatives au plan Lié aux DNA s'effectue en 3 étapes:

- 1. Se positionner sur le compte général à configurer.
- 2. Cocher la case **Saisie analytique** permettant la saisie d'imputation analytique.

🧳 Re	<u>c</u> hercher •	0	61110	00	00	Ajouter
Nom	Entretien v	éhicules				
Descr.	Débit/Cré	idit Mémo	Ana. Diver	s Perso	on.	
	Onderh	oud wagens				
Туре	Charge		•			
						P Confidentiel
	Hist	orique résumé	Cat.			Non imputable
	🔽 Sais	ie TVA financie	r Cat 28	1.50		C En sommeil
	🔽 Sais	ie analytique	🔲 Hor	rs escom	ote	🌸 Réconciliable
Par dé	faut —					
Sens in	nputation	Débit	•			
Taux d	le TVA	National	V50 💌	21		
		CEE	BD 💌	21	•	
		Internat.	IBS 💌	0	•	
Op aut	omatique	Aucune		•	Compte	
Clef 2		Div	vers			
Frais de	voiture TVA	50 % récupérat	ble			

Comptabilité & Finance | Fichier | Plan comptable | Mode fiche

 Au niveau de l'onglet Analytique, cocher la case en regard du plan analytique relatif aux catégories de DNA et, éventuellement, renseigner la section analytique à proposer par défaut au niveau des divers encodages. La liste des sections analytiques est proposée par l'utilisation du bouton ...

#### Partie 2 - Mise en route

📅 Plan comptable			- 0 X
🎝 Rechercher 🔻 🔞 🕥	611100	00	O Ajouter
Nom Entretien véhicules			
Descr. Débit/Crédit Mémo	Ana. Divers	Person.	
Section(s) accessible(s)			
Par d	éfaut		
DEPARTEMENT 100			
V PERSONNEL			
MAGASIN	•••		
Catégoria da DNA			
Calegone de DNA	😁 Recherche c	ode analytique 📃	• 🗙
	Caractères de re	cherche	
	Code analy	Libellé	
	AUTRES	Autres véhicules 75%	
	RHG-515 VW	RHG-515 VW Golf	
	VJA-658 VW	VJA-658 VW Golf	
	•		P .
L			
	En somme	1	Ь
Frais de voiture TVA 50 % récup	LICE AD CO. I	1 1 1 41	
	Utiliser Alt+fléch	ne vers la gauche et Alt+1	lieche ve

Comptabilité & Finance | Fichier | Plan comptable | Mode fiche

Répéter cette opération pour chaque compte général devant être associé à une section analytique relative à une catégorie DNA.

Afin de permettre une utilisation habituelle du module analytique, à savoir l'analyse des coûts par véhicule, une case à cocher **Catégorie de DNA du compte prioritaire sur la catégorie de DNA analytique** est disponible dans l'onglet **Divers** de la fiche signalétique du compte général. Un cas pratique <u>Analyse des coûts par véhicule et gestion des DNA</u>.

📸 Plan c	omptable				
🛷 Re <u>c</u>	hercher 👻	00	611100	00	Ajouter
Nom	Entretien véhic	cules			
Descr.	Débit/Crédit	Mémo Ana.	Divers Pers	on.	
Immobili	sés				
Modè	le de fiche		•• 💡		
Divers					
% Priv	/é		Compte		•••
DNA -					
Catég	jorie DNA	•••			
Ca	atégorie de DN/	A du compte prio	ritaire sur la caté	gorie de DNA a	nalytique

Cette troisième partie aborde tout d'abord la préparation du fichier de travail relatif aux Dépenses non admises au moyen d'un espace de travail qui lui est entièrement dédié dans son premier chapitre. Viendront ensuite la présentation de l'espace de travail et les différentes opérations qui y sont disponibles.



## Préparation du fichier de travail

La génération du tableau de DNA s'effectue depuis l'espace de travail dédié aux documents officiels.

🚟 Gestion des documents	s officiels - Espace de tra	vail									- • •
Sélection										Fonct	ions liées 《
Déclarations TVA	Intrastat	Document	Tous les d	docur	ments			🗞 Appli	quer	Tonec	ons nees
Relevés intracom.	Fiches 281.50	Tri par	Туре					🔇 Supp	3 Supprimer		Nouveaux
Listings annuels	Tableau DNA			🔕 Raf				🔞 Rafra	iîchir vue		uocuments 🔹
Liste											Intervat
Ф Туре	Période		Statut	Ok	Modifié le	Modifié par	Support	Accusé	Date c 🔺		Accusés de
Relevé intracomm.	4ème trimestre 20	07	Généré		12/01/08	BOB					réception
Relevé intracomm.	3ème trimestre 20	07	Généré	V	15/10/07	BOB					Téléchargement
Relevé intracomm.	2ème trimestre 20	007	Généré	V	19/07/07	BOB				1	des plugins
Relevé intracomm.	1er trimestre 200	7	Généré	V	14/04/07	BOB				$\sim$	
Tableau DNA	Année fiscale 20	11	Imprimé	V	15/03/10	LUC	Papier			C-1	Lettres TVA
Tableau DNA	Année fiscale 20	10	Imprimé	V	15/03/10	LUC	Papier			5	
281.50 / 325.50	Année 2010		Généré	V	04/02/11	LUC				~	
281.50 / 325.50	Année 2007		Clôturé		15/03/10	LUC				23	Configuration
•									+	%	Taux de TVA
Notes											
Gr Gr 希 🔕 🖻 🕯	P 😰 诸 🛯 😫 E	critures auto.	•								
			- / -								

Comptabilité & Finance | Déclarations | Gestion des documents officiels Comptabilité & Finance | Multidossiers | Gestion des documents officiels Comptabilité & Finance | B | Gestion des documents officiels

L'utilisation du bouton et la sélection de **Nouveau tableau de dépenses non admises** permet la génération d'un nouveau tableau de DNA ou la récupération d'un tableau existant.

# Création et récupération du fichier de travail

Afin de constituer un fichier de travail reprenant les données du **Tableau des** dépenses non admises, seule l'Année fiscale relative à ces données doit être spécifiée.

Une fois l'**Année fiscale** renseignée, le bouton générer permettra la constitution le fichier de travail reprenant les dépenses non admises et fera apparaître un nouvel onglet intitulé **Résultat**.

#### Partie 3 - Génération des DNA

Selection   Pa	amètres	
Imprimante –		Q Générer
Nom	Nsagebe05\HP LaserJet 1160	
Copies		<u>R</u> éinitialiser
Document -		Mise à jour tableau
🔽 Table	vau synthétique	Prévisualise
Impre	ssion détaillée	
Liste	de contrôle	
Triée par	n° de document	A Paramétran
Sélection —		W rarametrag
Année fi	scale 2010 -	Catégories

2 cas de figure se présentent :

• 1° génération : création du fichier de travail sur base des documents comptables relatifs à l'année sélectionnée.

- Générations suivantes :
  - Possibilité de Récupérer le travail déjà entrepris à savoir un document de travail déjà existant pour procéder à de nouvelles adaptations.
  - Possibilité de **Recréer** un nouveau fichier sur base des documents comptables relatifs a l'année sélectionnée.

**Bon à savoir :** En utilisant le bouton <u>Recupérer</u>, les écritures comptabilisées ou modifiées après la date de génération ne seront pas prises en comptes alors qu'en utilisant le bouton <u>Recréer</u>, toutes les modifications effectuées dans le fichier de traitement seront perdues.



### Présentation de l'espace de travail

Pour être repris dans le **Tableau des dépenses non admises**, les imputations comptables doivent avoir été réalisées sur des comptes généraux liés à une (sous-)catégorie DNA ou à un plan analytique attaché à une (sous-)catégorie DNA.

Comme tous les documents officiels, la fenêtre se présente sous la forme d'un espace de travail. Cet espace de travail comme tous les autres espaces de travail offre des facilités d'accessibilité: il rassemble dans une seule et même fenêtre toutes les informations et les fonctions nécessaires pour accomplir l'élaboration du **Tableau des dépenses non admises**.

Il rassemble ainsi les 4 fonctions essentielles:

• La visualisation des informations

La partie centrale de l'espace de travail donne une vue synthétique des éléments concernés, de l'état d'avancement et de la situation des actions.

• La sélection

Le panneau situé dans la partie supérieure permet une sélection sur les informations visualisées, ce qui permet de se concentrer sur un ensemble restreint de données.

Les actions

Une barre d'outils située dans la partie inférieure offre un accès à toutes les opérations pouvant être effectuées sur les éléments visualisés. Ces actions sont également reprises dans le menu contextuel qui offre l'avantage de les afficher plus clairement.

• Les fonctions liées

Le panneau de droite de la fenêtre peut être étendu ou masqué. Il rassemble des boutons donnant accès à toutes les fonctions liées de près ou de loin à l'espace de travail ; il n'est donc plus nécessaire de naviguer au travers du système de menus pour accéder à ces fonctions.

Tableau des dénenses non admises										
Tableau des depenses non admises										
Sélection Résultat Paramètres										
Dépenses non admises									Cánárar	
Cationia and an anti-									Top Concret	
Categories non mouvementees Detaille										
Catégorie					Montant 1	Réf.	Tx déduc.	*	<u>R</u> éinitialiser	
035 - Intérêts exagérés						035	0			
036 - Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts			036	0		Mise à jour du				
037 - Avantages anormaux ou bénévoles			037	0		tableau				
038 - Avantages sociaux ou avantages de titres-repas, chèques sp			038	0						
039 - Libéralités			039	0		Prévisualiser				
040 - Réductions de valeur et moins-values sur actions ou parts			040	0						
041 - Reprises d'exonérations antérieures			041	0		-0				
043 - Participation des travailleurs			043	0		Imprimer				
026 - Indemnité pour coupon manguant						026	0		~	
027 - Frais oeuvres audiovisuelles agréées tax shelter	027 - Frais peuvres audiovisuelles agréées tax shelter									
024 - Primes, subsides en capital et en intérêt régionaux						024	0		ch a i	
054 - Paiements non déductibles vers certains Etats						054	0		Parametrage	
042 - Autres						042	0			
025 - Frais de restaurant non déductibles					116.83	025	69		Catégories	
032 - Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles nor	n déductibles				134,47	032	•			
033 - Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles					272.32	033	50			
034 - Frais de vêtements professionnels non spécifiques					5.668.60	034	0			
					6.192,22			-		
								_		
Détail								_		
Document	Compto		DNA		Mont	ant		~		
Jol N° Tiers Date	compte	Cat.	Taux déduc.	Total	Déduct.		Non déduct.			
DNA 5 FOURDNA 15/03/20 15/03/20	010 647100	034	0	4.6	28,10	0,00	4.628,10			
V DNA 2 FOURDNA 06/01/20	011 647100	034	0	1.0	40,50	0,00	1.040,50			
				5.60	0.0.82	0.00	5 668 60	-		
				5.00	10,00	0,00	5.000,00			
Compte Frais de costumes, chemises non déd. Cat. DN	A Frais de v	rêtements pr	ofessionnels n	on spécifiq	ues					

Comptabilité & Finance | Déclarations | Gestion des documents officiels Comptabilité & Finance | Multidossiers | Gestion des documents officiels

Comptabilité & Finance | 📴 | Gestion des documents officiels

# La liste du haut – Dépenses non admises

Une ligne récapitulative présente, par catégorie, le total des **Montants DNA** détaillés dans la liste du bas **Détail**.

Catégorie		Montant DNA	Réf.	Tx déduc.
032 - Frais de voiture et moins-	values sur véhicu	432,86	032	•
032 - Frais de voiture et moins-value	s sur véhicules auto	81,27	032	•
032_A050 - Voitures diesel émettant	de 106 à 115 gram	351,59	032_A050	80
033 - Frais de réception et de c	adeaux d'affaire:	0,00	033	50
033_A080 - Frais de démonstration		0,00	033_A080	100
038 - Avantages sociaux ou av	antages de titre:	176,03	038	0
038_A050 - Transport gratuit domicil	e-travail en autocar	176.03	038 A050	0

La vue de cette liste du haut intitulée **Dépenses non admises**, peut être adaptée en fonction des besoins par l'utilisation des boutons présents dans la zone de sélection :

- Le bouton Catégories non mouvementées enfoncé seul propose une vue complète de toutes les catégories dans la liste, y compris les catégories pour lesquelles aucunes imputations comptables n'a été réalisées.
- Le bouton <u>Détaillé</u> enfoncé seul propose les catégories <u>et</u> sous-catégories mouvementées dans la liste.
- Les boutons Catégories non mouvementées et Détaillé enfoncés proposent toutes les catégories et sous-catégories, mouvementées et non mouvementées dans la liste.
- Aucun bouton enfoncé propose uniquement les totaux des catégories mouvementées dans la liste.

#### Contenu de la liste

La liste Dépenses non admises propose, en fonction de l'utilisation des boutons de sélection, 4 colonnes dont:

• La **Catégorie**: Référence et libellé principal de la (sous-)catégorie DNA.

• Le **Montant DNA**: Montant récapitulatif des dépenses non admises pour la (sous-)catégorie.

• La **Réf**érence: Référence de la (sous-)catégorie.

• Le Taux déductible: Le pourcentage de déductibilité relatif à une (sous-)catégorie.

**Bon à savoir :** Un pourcentage de déductibilité identifié par \* fait référence à une catégorie pour laquelle la **Ventilation obligatoire** a été définie.

En vue **Détaillée**, les lignes relatives aux catégories sont présentées en noir et en caractères gras alors que les sous-catégories sont présentées en noir sans accentuation du caractère; ceci afin de faire la distinction entre les catégories et leurs détails respectifs.

Lorsque qu'une catégorie à Ventilation obligatoire a été liée à une imputation comptable, celle-ci apparaît en <u>bleu</u> dans la liste des Dépenses non admises au même titre que le détail de la catégorie.

Dépenses non admises — Catégories non mou	vementées	Détaillé					
Catégorie	e et moins-values sur	vébicules automobiles	non déductible	Montant DNA 432 86	Réf.	Tx déduc.	•
<ul> <li>032 - Frais de voiture e 032_A050 - Voitures d</li> </ul>	t moins-values sur véhicu iesel émettant de 106 à 1	iles automobiles non déduc 15 grammes de CO2	tibles	81,27 251 50	032 022 A050	• 80	1
033 - Frais de recep 033_A080 - Frais de de 038 - Avantages soc	tion et de cadeaux d' émonstration siaux ou avantages c	attaires non <u>ces depens</u> le titres-repas, chèque	s sport/culture o	0,00 1 <b>76.03</b>	033_A080 038	50 100 0	
038_A050 - Transport	gratuit domicile-travail en	autocar pour le membres d	u personnel	176,03	038_A050	0	
				608,89			] -

**Bon à savoir :** Positionner le curseur de la souris sur la ligne bleue ouvre une infobulle pour rappeler que la catégorie est définie à **Ventilation obligatoire** et doit faire l'objet d'une répartition en sous-catégorie(s).

# 🗢 La liste du bas : détail

-	64			C	Document		Comple	C	NA	Montant			
1	Sel.	Jnl	N°	-	Tiers	Date	Compte	Cat.	Taux déduc.	Total	Déduct.	Non déduct.	
Þ	<b>V</b>	DNA		1	FOURDNA	03/01/2011	646100	033CC	50	329,75	164,88	164,87	
										329,75	164,88	164,87	-

La liste de **Détail** affiche l'ensemble des imputations comptables relatives aux catégories DNA pointées dans la liste du haut.

#### Contenu de la liste

Cette liste est divisée en 5 parties:

• Sélection: Statut des imputations permettant d'inclure ou d'exclure les imputations comptables dans le calcul des Dépenses non admises reprises dans la liste supérieure. Toutes les données provenant de la comptabilité par la génération automatique du fichier de travail ont le statut Sélectionné. Il suffit de cliquer sur la case en regard de la ligne pour exclure / inclure le document.

**Bon à savoir :** Une ligne désélectionnée apparaît en <u>gris</u> dans la liste de **Détail** et les totaux en bas de cette liste sont directement mis à jour ainsi que le montant repris dans la ligne correspondante de la liste **Dépenses non admises**.

• **Document**: Partie détaillant les informations relatives au document comptable ayant enregistré la dépense; à savoir le code Journal (Jnl), le N° de document, la référence du Tiers et la Date du document.

- **Compte**: Renseigne le compte général utilisé pour l'imputation comptable.
- **DNA**: Détermine le code de la (sous-)**Cat**égorie liée au compte général ainsi que le **Taux** de **déduc**tibilité appliqué sur l'imputation comptable.
- **Montants**: Partie détaillant le montant **Total** hors TVA de la dépense, la partie **Déduct**ible de la dépense ainsi que sa partie **Non déduct**ible.

Deux zones de décodification sont disponibles en dessous de la liste afin de renseigner le libellé du **Compte** général repris dans la liste ainsi que le libellé de la **Cat**égorie **DNA**.

**Bon à savoir :** Afin d'exclure définitivement une imputation comptable des montants de dépenses non admises, il est préférable de <u>désélectionner</u> la ligne relative à cette imputation plutôt que de la supprimer. En effet, la **Mise à jour du tableau** sur base des écritures comptables ne reprendra plus cette écriture si elle est déjà présente dans le détail mais désélectionnée; par contre, elle l'a reprendra si celle-ci n'est plus présente dans la liste de détail.

# **Opérations disponibles**

# Ajout d'une imputation DNA

L'ajout d'une DNA s'effectue obligatoirement par l'importation d'une imputation comptable.

Ajouter une imputation comptable s'effectue par l'utilisation du bouton situé dans la barre d'outils de l'écran de travail. Cette opération ouvre la fenêtre **Ajout DNA**.

🚟 Ajout DNA				×
Sélection				
Document			·	
Lignes				
Compte	Montant	Cat. DNA	Taux déduc.	*
<u> </u>				
				-
83				

Dans cette fenêtre, le bouton epermet la sélection d'un **Document** relatif aux DNA mais n'ayant pas été récupéré par défaut (suite à un paramétrage incorrect par exemple) ou ayant été malencontreusement supprimé. Cliquer sur ce bouton ouvre la fenêtre de **Sélection d'un document** dans laquelle il suffit de sélectionner l'imputation relative aux DNA.

 Une écriture comptable relative à plusieurs comptes d'imputation de classe
 2 Immobilisation, de classe 6 Charges ou de classe 7 Produits est récupérée dans son entièreté, chaque compte est récupéré.

Bon à savoir : Seules les imputations pour lesquelles une (sous-)catégorie DNA est renseignée seront reprises au niveau du Tableau des dépenses non admises.

#### Partie 3 - Génération des DNA

Libellé A	CHAT FRAIS GE	NERAUX (	Achat)							
Type P	ar n° de documer	nt 💌 20	010 💌	] De	0	à 999999999 🐑				
Totaux				Débit 3.231,0	) Créo	lit 3.231,00				
N° doc	Date	Compte	Tiers	Débit	Crédit	Remarque	Cpt Contrepartie	Base TVA	Nature	ŀ
		611100		59,36		FINA	440000	53,72	V50	
		411000		5,64		FINA	440000			
20100009	15/03/10	440000	TEC		47,00		611100			
		611100		42,92		TEC	440000	38,84	V50	
		411000		4,08		TEC	440000			
20100010	15/03/10	440000	LOOK		89,00		611100			
		611100		81,27		LOOK	440000	73,55	V50	
		411000		7,73		LOOK	440000			
20100011	15/03/10	440000	VW		1.210,00		611100			
		611100		1.105,00		VW	440000	1.000,00	V50	
		411000		105,00		WV	440000			
20100012	2 15/03/10	440000	VW		85,00		611100			
•		611100		77,63		VW	440000	70,25	V50	
		411000		7,37		WV	440000			
< □									ŀ	ŀ.

L'importation de l'écriture comptable relative aux DNA s'effectue en utilisant le bouton si et rapatrie les imputations dans la fenêtre d'**Ajout DNA**.

🛗 Ajout DNA				×
Sélection				
Document A	02-2010-201000	12 [·	••	
Lignes				
Compte	Montant	Cat. DNA	Taux déduc.	
X 611110	77,63	032_A050	80	
				•
2				

Après avoir renseigné la (sous-)catégorie DNA relative à l'imputation comptable, enregistrer les données par l'utilisation du bouton 🕒.

Cette opération aura pour effet d'afficher les données de la dépense dans la zone de détail. Sage BOB 50 ventilera automatiquement la DNA dans la bonne catégorie ou sous-catégorie fiscale et calculera les montants **Déduct**ibles et **Non déduct**ibles.

	0.11		Document			Country	D	DNA		A Montant	
1	Sel.	Jnl	N°	Tiers	Date	Compte	Cat.	Taux déduc.	Total	Déduct.	Non déduct.
Π	<b>V</b>	A01	20100009	WV	15/03/2010	611100	032_A050	80	41,55	33,24	8,31
	1	A02	20100008	FINA	15/03/2010	611100	032_A050	80	59,36	47,49	11,87
	<b>V</b>	A02	20100007	FINA	15/03/2010	611100	032_A050	80	45,66	36,53	9,13
	$\checkmark$	A02	20100011	WV	15/03/2010	611100	032_A050	80	1.105,00	884,00	221,00
	<b>V</b>	A99	1	WV	15/03/2010	611100	032_A050	80	-91,32	-73,06	-18,26
	$\checkmark$	A02	20100012	WV	15/03/2010	611110	032_A050	80	77,63	62,10	15,53
_									1.825,53	1.460,43	365,10
			<i>a a i i</i>					14 11 11	100 1115	1.000	

## Suppression d'une imputation DNA

Positionné dans la liste de **Détail** sur l'imputation comptable à exclure du tableau des DNA, la suppression de celle-ci s'effectue par l'utilisation du bouton Cette opération aura pour effet de supprimer la ligne de détail courante après avoir confirmé l'effacement.

Avertissement	
	Confirmez-vous l'effacement de cette ligne ?
	Qui <u>N</u> on

Afin d'exclure définitivement une imputation comptable des montants de dépenses non admises, il est préférable de <u>désélectionner</u> la ligne relative à cette imputation plutôt que de la supprimer. En effet, la **Mise à jour du tableau** sur base des écritures comptables ne reprendra plus cette écriture si elle est déjà présente dans le détail mais désélectionnée; par contre, elle l'a reprendra si celle-ci n'est plus présente dans la liste de détail.

### Modification d'une imputation DNA

La modification d'une imputation relative aux DNA s'effectue par l'utilisation du bouton 🕑 ou du <Double clic> et peut porter sur les éléments suivants:

• **Sélectionné**: Le statut de sélection peut être adapté directement dans la liste ou via l'écran de modification.

• **Cat. DNA**: La catégorie ou sous-catégorie peut-être modifiée. La liste de toutes les catégories est disponible en cliquant sur le bouton .

• **Taux**: Le taux de déductibilité peut être modifié; une valeur non encore utilisée peut être renseignée. Dans ce cas, l'enregistrement de la modification demandera si le nouveau **Taux** doit être adapté pour toutes les écritures relatives à la catégorie ou uniquement pour l'imputation courante.

[	
0	Attention ! Voulez-vous appliquer le taux de déductibilité de 75% à toutes les écritures de la catégorie de DNA 032_A050.
	Qui <u>N</u> on

• **Montant**: Le montant servant de base au calcul de la dépense. Les montants Déductible et Non déductible sont automatiquement adaptés.

🔠 Modificatio	on d'une dépense non admise 🧮	×
Document		
Journal	DNA Période 01/2011 N° 1	
Date	03/01/2011 fournisseur DNA	
Tiers	FOURDNA BE	
Remarque	FOURDNA	
Dépense non	admise	5
Sélectionné		
Compte	646100	
Cat. DNA	033CC - Taux 50 🐑	
Montant	329.75	
Déductible	164,88 Non déduct. 164,87	
		5
20		

Les informations relatives à la pièce comptable (**Journal, Période, N°, Date, Tiers, Remarque**) sont présentées dans la fenêtre de modification à titre indicatif, il est impossible d'en changer les données.

### Détail du mouvement comptable

L'utilisation du bouton 😰 permet la visualisation du **Détail du mouvement** comptable tel qu'encodé au niveau de la comptabilité, c'est-à-dire l'entièreté de l'écriture comptable relative à l'enregistrement de la dépense.

oumal	A01	Libe	Ié ACHAT	MATIERES I	PREMIERES				Pièce jointe
l° doc	2010	0005 Pério	ode 02/201	0 Date	12/02/2010	Ech. 1	4/03/2010	)	
Comp	te gén.	Débit	Crédit	Tiers	Base TVA	TVA	Nat TVA	Taux	Remarq
44000	00		507,50	WV	0,00	0,00			
61110	00	463,46		WV	419,42	88,08	V50	21	VW
41100	00	44.04		VW	0,00	0,00			VW
<									Þ

Le détail de l'encodage comptable sera toujours présenté et ce, quelque soit la méthode utilisée pour la gestion des DNA: utilisation des catégories de DNA liées aux comptes généraux ou utilisation de l'analytique.

### Réinitialisation du Tableau des DNA

Comme pour tous les documents officiels, le **Tableau des dépenses non** admises peut être réinitialisé. Cette opération s'effectue en utilisant le bouton

Réinitialiser. La réinitialisation a pour effet de rendre actives les zones de saisie de l'onglet **Sélection**. Après avoir effectué les modifications, l'utilisation

du bouton Générer a pour effet de recalculer un **Tableau des dépenses** non admises sur base des écritures comptables et éventuellement analytiques.

En fonction de la réponse qui sera apportée à la question posée à la nouvelle génération, le **Tableau des dépenses non admises** sera **Récupéré** ou **Recréé**.

3	Attention !         Vous avez déjà procédé à un traitement des dépenses non admises pour cet exercice fiscal.         Date de génération du fichier: 01/04/2011 15:20:58         Vous pouvez Récupérer le travail déjà entrepris ou Recréer un nouveau fichier. Si vous choisissez de Récupérer, les écritures comptabilisées ou modifiées après la date de génération ne seront pas prises en compte. Si vous choisissez de Recréer, futes les modifications que vous avez précédemment effectuées dans le fichier de traitement seront perdues.
	<u>R</u> ecupérer <u>R</u> ecréer

**Bon à savoir :** En utilisant le bouton Recupérer, les écritures comptabilisées ou modifiées après la date de génération ne seront pas prises en comptes alors qu'en utilisant le bouton Recréer, toutes les modifications effectuées dans le fichier de traitement seront perdues.

# Mise à jour du Tableau des DNA

Il est possible que des imputations comptables aient été validées après une première génération du **Tableau des dépenses non admises**. Dans ce cas, il est possible de procéder à une **Mise à jour du tableau** sans pour autant le **Réinitialiser**.

L'opération de **Mise à jour du tableau** s'effectue par l'utilisation du bouton Mise à jour du tableau et parcourt les historiques comptables voire analytiques à la

recherche des documents qui devraient être présents dans le **Tableau des** dépenses non admises mais ne le sont pas.

Cette opération de **Mise à jour du tableau** explique la remarque plusieurs fois effectuées concernant la différence entre l'utilisation du statut **Sélection** et de l'opération **Effacer l'écriture**.

Pour rappel,

• La dé**Sél**ection d'une imputation a pour effet d'exclure le montant de cette imputation du montant total des DNA tout en <u>gardant l'imputation dans le détail</u>. Cette imputation étant toujours présente, elle ne sera pas récupérée lors le la **Mise à jour du tableau**.

• Effacer l'écriture a pour effet d'exclure le montant de cette imputation du montant total des DNA en <u>effaçant l'imputation du détail</u>. Cette imputation étant supprimée du détail, elle sera récupérée lors de la Mise à jour du tableau.

## Fonctions liées

L'espace de travail du **Tableau des dépenses non admises** propose d'autres fonctions liées :

• Permet la prévisualisation des documents qui ont été sélectionnés dans l'onglet Sélection, à savoir le Tableau synthétique, l'Impression détaillée et la Liste de contrôle triée par n° de document ou par compte d'imputation. Ces impressions sont détaillées dans la partie Impressions ci-dessous.

• Permet l'impression des documents qui ont été sélectionnés dans l'onglet Sélection, à savoir le Tableau synthétique, l'Impression détaillée et la Liste de contrôle triée par n° de document ou par compte d'imputation. Ces impressions sont détaillées dans la partie Impressions ci-dessous.

• Paramétrage : Afin de disposer de toutes les fonctions utiles à l'établissement des DNA, Sage BOB 50 permet d'accéder à l'espace de travail **Paramétrage des Dépenses Non Admises** pour effectuer d'éventuels modification ou ajout de paramètres indispensables aux opérations en cours. Cet espace de travail est expliqué dans le <u>Paramétrage des DNA</u>.

• Catégories : Donne accès à la Table générale des catégories des dépenses non admises dans laquelle il est possible d'effectuer divers changements. Cette fenêtre est expliquée précédemment dans <u>Définition des catégories DNA</u>.

#### Partie 3 - Génération des DNA



Cette partie présente les diverses impressions disponibles de l'impression des catégories des dépenses non admises à l'impression du Tableau des dépenses non admises; ce dernier étant décliné en 3 variantes: Tableau synthétique, Impression détaillée (triée par numéro de document ou par compte d'imputation) et Liste de contrôle (triée par numéro de document ou par compte d'imputation).



## Impression des catégories de Dépenses Non Admises

La configuration des catégories de DNA peut être imprimée. Sage BOB 50 propose ainsi une liste reprenant les catégories et éventuellement les sous-catégories DNA accompagnées des comptes généraux qui y sont associés.

# Paramètres d'impression

📆 Impression des catégories de Dépenses Non Admises	- • ×
Sélection Paramètres	
Imprimante	Mprimer
Nom \\sagebe05\HP LaserJet 1160 💌 🚓 Propriétés	
Copies 1	Prévisualiser
Document	Fichier Excel
Type Résumé 💌	
	Eichier PDF
Selection	
V Avec les sous-catégories	Envoyer •
Avec les catégories personnalisées	Différée
	~
	Personnaliser

Seul le type **Résumé** est actuellement disponible.

Cependant, une sélection peut être effectuée:

• Avec les sous-catégories: Permet l'impression des sous-catégories en plus des catégories fiscales. Si l'impression reprend les sous-catégories, les comptes généraux seront imprimés directement sous les sous-catégories dont ils dépendent; dans le cas contre, les comptes généraux seront imprimés sous la catégorie fiscale relative à la sous-catégorie.

• Avec les catégories personnalisées: Permet l'impression des catégories et sous-catégories personnalisées. Quand l'impression reprend les (sous-)catégories personnalisées, celles-ci sont identifiées dans la liste par le terme **Perso** en dernière colonne.

# Aperçu de l'impression

Une impression dont les sous-catégories et les catégories doivent être renseignées se présente donc sous la forme suivante:

- Une ligne titre surlignée par Catégorie faisant référence à
  - La référence de la **Cat**égorie
  - Le Libellé de la catégorie
  - Le **Tx actuel** éventuellement appliqué pour la catégorie
  - La période de Validité de la catégorie
  - A ventiler: Information imprimée si la catégorie est marquée à Ventilation obligatoire au niveau de sa configuration.
  - *Perso*: Information imprimée si la catégorie a été ajoutée manuellement par l'utilisateur.
- La liste des Sous-catégories par catégorie reprenant
  - La référence de la sous-catégorie
  - Le Libellé de la sous-catégorie
  - Le Tx actuel appliqué pour la sous-catégorie
  - La période de Validité de la sous-catégorie
  - Perso: Information imprimée si la sous-catégorie a été ajoutée manuellement par l'utilisateur.

• La liste des Comptes associés aux catégories ou sous-catégories. Cette liste reprend les informations suivantes:

- La **Référence** du compte général
- Le Libellé du compte général

			Dossier 15/03/2010
	Catégories de dépenses no	n admis	ses
Cat. Libe	lé	Tx actuel	Valide du au
999 Cat	égorie d'attente	0%	01/01/2006 31/12/2100 A ventiler
029 Imp	Áta non dáduatiblas	0%	01/01/2008 31/12/2100
020 1110	ors non deductiones	0/6	01/01/2000 01/12/2100
029 A060	Versements anticipés et précomptes	0%	01/01/2006 31/12/2100
029_A020	Excédents de versements d'impôts et de précomptes	0%	01/01/2008 31/12/2100
029_A010	Impôts non déductibles d'exercices antérieurs	0%	01/01/2008 31/12/2100
029_A050	Régularisations d'impôts	0%	01/01/2006 31/12/2100
029_A040	Intérêts de retard sur dito	0%	01/01/2010 31/12/2100
028 Imp	ôts, taxes et rétributions régionaux	0%	01/01/2008 31/12/2100
030 Ame	endes pénalités et confiscations de toute nature	0%	30/07/1992 31/12/2100
031 Pen	sions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles	0%	30/07/1992 31/12/2100
032 Frai	s de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles	63%	01/04/2007 31/12/2100 A ventiler
032_A010	Avantages en nature	30%	01/04/2007 31/12/2100
032_A020 032_A030	Frais de carburant Voitures diesel émettant de 0 à 60 grammes de COª	/0% 20%	01/01/2010 31/12/2100 01/04/2007 31/12/2100
032 A040	Voitures diesel émettant de 61 à 105 grammes de COª	95%	01/04/2007 31/12/2100
032_A050	Voitures diesel émettant de 108 à 115 grammes de COª	80%	01/04/2007 31/12/2100
Compte	25 associés:	_	
61110	) Entretien vehicules		
032_A060	Voitures diesel émettant de 118 à 145 grammes de CO <sup>a</sup>	75%	01/04/2007 31/12/2100
032_A070	Voltures diesel émettant de 146 à 176 grammes de CO Voitures diesel émettant de 171 à 195 grammes de CO <sup>a</sup>	60%	01/04/2007 31/12/2100
032 A090	Voitures diesel émettant plus de 195 grammes de COª	50%	01/04/2007 31/12/2100
032_A100	Voitures essence émettant de 0 à 60 grammes de CO*	100%	01/04/2007 31/12/2100
032 A110	Voitures essence émettant de 61 à 105 grammes de CO <sup>a</sup>	90%	01/04/2007 31/12/2100
032_A120	Voitures essence émettant de 106 à 125 grammes de CO <sup>a</sup>	80%	01/04/2007 31/12/2100
032_A130	Voltures essence émettant de 156 à 180 grammes de CO <sup>2</sup>	70%	01/04/2007 31/12/2100
032 A150	Voitures essence émettant de 181 à 205 grammes de COª	60%	01/04/2007 31/12/2100
032_A160	Voitures essence émettant plus de 205 grammes de CO <sup>a</sup>	0%	01/04/2007 31/12/2100
032_A170	Voitures électriques	120%	01/04/2007 31/12/2100
033 Frai	s de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles	50%	01/01/2004 31/12/2100
033 A020	Cadeaux à la clientèle	50%	01/01/2004 31/12/2100
033 A130	Voyages et déplacements	50%	01/01/2004 31/12/2100
033_A090	Frais de réception (clients, prospects,)	50%	01/01/2004 31/12/2100
033_A100	Frais de reception (personnel, 1x/an)	100%	01/01/2004 31/12/2100
033_A110 033_A080	Frais de démonstration	100%	01/01/2004 31/12/2100
Compte	25 BSSOCIÉS:		
61450	) Cadeaux à la clientèle		
61460	Missions et réception		
033_A070	Frais de dégustation	100%	01/01/2004 31/12/2100
U33_A010	Articles publicitaires	100%	01/01/2004 31/12/2100
033_A040 033_A120	Echantilions commerciaux Snonsoring	100%	01/01/2004 31/12/2100
033 A050	Fleurs pour la décoration des bureaux	100 %	01/01/2004 31/12/2100
033_A060	Fleurs pour la déocration d'une salle destinée à la réception de tiers	50%	01/01/2004 31/12/2100
033_A030	Autres frais de réception et de cadeaux	0%	01/01/2004 31/12/2100

Comptabilité & Finance | Impression | Catégories de DNA

### Impressions du Tableau des dépenses non admises

3 impressions sont disponibles au départ de l'espace de travail **Tableau des** dépenses non admises: un **Tableau synthétique**, une **Impression détaillée** et une **Liste de contrôle** triée par n° de document ou compte d'imputation.

## Paramètres d'impression

Seul le type de listes est à renseigner à ce niveau. Le choix s'effectue en sélectionnant la ou les listes devant être imprimées. Seule la **Liste de contrôle** permet un paramétrage supplémentaire sur l'ordre de **Tri**.

Tableau des dépenses non admises	- • •
Sélection Résultat Paramètres	
Imprimante	Ga <u>G</u> énérer
Nom HP Color LaserJet 3550 💌 🕷 Propriétés	
Copies 1	<u>R</u> éinitialiser
Document	Mise à jour du tableau
✓ Tableau synthétique	Prévisualiser
Impression détaillée	
	imprimer
	Paramétrage
Sélection	~
Année fiscale 2010 v	<u>Catégories</u>

Gestion des documents officiels | Tableau DNA | Sélection

# Tableau synthétique

Le **Tableau synthétique** s'apparente à la présentation du cadre II de la déclaration fiscale. Celui-ci reprend donc toutes les catégories ainsi que le total des dépenses relatives à ces catégories.

Les catégories personnalisées ne seront imprimées que si le bouton
 Catégories personnalisées a été activé dans l'onglet Résultat du Tableau des dépenses non admises.

Fiduciaire Louis

Dépenses non admises

Page Dossier 15/03/2010	1	/ 14	1 IF :30

999 - Catégorie d'attente	0,00	999
029 - Impôts non déductibles	0,00	029
028 - Impôts, taxes et rétributions régionaux	0,00	028
030 - Amendes pénalités et confiscations de toute nature	0,00	030
031 - Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles	0,00	031
032 - Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles	549,58	032
033 - Frais de réception et de cadeaux d'affaires non déductibles	0,00	033
025 - Frais de restaurant non déductibles	0,00	025
034 - Frais de vêtements professionnels non spécifiques	0,00	034
035 - Intérêts exagérés	0,00	035
036 - Intérêts relatifs à une partie de certains emprunts	0,00	036
037 - Avantages anormaux ou bénévoles	0,00	037
038 - Avantages sociaux ou avantages de titres-repas, chèques sport/culture ou éco-chèques	176,03	038
039 - Libéralités	0,00	039
040 - Réductions de valeur et moins-values sur actions ou parts	0,00	040
041 - Reprises d'exonérations antérieures	0,00	041
043 - Participation des travailleurs	0,00	043
026 - Indemnité pour coupon manquant	0,00	026
027 - Frais oeuvres audiovisuelles agréées tax shelter	0,00	027
024 - Primes, subsides en capital et en intérêt régionaux	0,00	024
054 - Paiements non déductibles vers certains Etats	0,00	054
042 - Autres	0,00	042
Total des dépenses non admises:	725,61	044

## Impression détaillée

Comme son nom l'indique, l'**Impression détaillée** a pour vocation de mettre en avant certains détails qui ne sont pas pris en compte dans le **Tableau synthétique**, comme par exemple, les données relatives aux documents comptables.

Le contenu de cette impression est totalement dépendant de la vue des données dans le Tableau des dépenses non admises. Ainsi, l'Impression détaillée passe d'une <u>vue épurée</u> à une <u>vue complète</u>.

L'Impression détaillée se décline en deux formes: l'Impression détaillée triée par numéro de document et l'Impression détaillée triée par compte d'imputation.

Quel que soit le tri choisi, l'**Impression détaillée** se présente toujours donc sous la forme suivante:

#### Vue épurée

Cette <u>vue épurée</u> présente les données sans les **Catégories non** mouvementées, sans les **Catégories personnalisées** et non **Détaillé**.

La <u>vue épurée</u> de l'**Impression détaillée** se présente donc sous la forme suivante:

- Une ligne titre par Catégorie faisant référence à
  - La référence de la **Cat**égorie
  - Le Libellé de la catégorie
  - Le Montant total relatif à la catégorie
  - La référence de la **Cat**égorie
- Le détail des imputations comptables reprenant:
  - Le code journal (**Jnl**)
  - Le **N° doc**ument comptable
  - Le Tiers
  - La **Date doc**ument comptable
  - Le compte général d'Imputation et son libellé
  - Le **Montant** de base servant au calcul des DNA

- Le **Taux** de DNA
- Le montant de dépense Déductible
- Le montant de dépense **Non déd**uctible

<b>F</b> : 4	l	
	licaire	
	aciunic	

	11		
14:3			

#### Dépenses non admises Impression détaillée par n° de document

0	)32 - Frai	is de voiture	et moins-valu	es sur véhic	ules auto	mobiles non déductibles			549,58	032
	Jnl	N° doc.	Tiers	Date doc.	Imputation		Montant	Taux	Déduct.	Non déd.
	A01	20100005	VW	12/02/10	611100	Entretien véhicules	463,46	80	370,77	92,69
	A01	20100009	VW	15/03/10	611100	Entretien véhicules	41,55	80	33,24	8,31
	A02	20100007	FINA	15/03/10	611100	Entretien véhicules	45,66	80	36,53	9,13
	A02	20100008	FINA	15/03/10	611100	Entretien véhicules	59,36	80	47,49	11,87
	A02	20100009	TEC	15/03/10	611100	Entretien véhicules	42,92	80	34,34	8,58
	A02	20100010	LOOK	15/03/10	611100	Entretien véhicules	81,27	80	65,02	16,25
	A02	20100011	VW	15/03/10	611100	Entretien véhicules	1.105,00	80	884,00	221,00
	A02	20100014	ADDELHAIZE	15/03/10	600000	Achats de matières premières	1.000,00	80	800,00	200,00
	A99	1	VW	15/03/10	611100	Entretien véhicules	-91,32	80	-73,06	-18,26
0	)33 - Frai	is de récept	ion et de cadea	aux d'affaire	es non déd	uctibles			0,00	033
	Jnl	N° doc.	Tiers	Date doc.	Imputation		Montant	Taux	Déduct.	Non déd.
	A02	20100003	ABCONSULT	15/03/10	614500	Cadeaux à la clientèle	176,86	100	176,86	0,00
	A02	20100004	ADDELHAIZE	15/03/10	614500	Cadeaux à la clientèle	219,01	100	219,01	0,00
	A02	20100005	ADIDAS	15/03/10	614600	Missions et réception	507,44	100	507,44	0,00
0	038 - Avantages sociaux ou avantages de titres-repas, chèques sport/culture ou éco-chèq						176,03	038		
	Jnl	N° doc.	Tiers	Date doc.	Imputation		Montant	Taux	Déduct.	Non déd.
	A02	20100006	ABCONSULT	15/03/10	613300	Transports de personnel	176,03	0	0,00	176,03
	Total des dépenses non admises:						725,61	044		

#### Vue complète

Cette <u>vue complète</u> présente les données avec les **Catégories non** mouvementées, avec les **Catégories personnalisées** et **Détaillé**.

La <u>vue complète</u> de l'**Impression détaillée** se présente donc sous la forme suivante:

- Une ligne titre par Catégorie faisant référence à
  - La référence de la **Cat**égorie
  - Le Libellé de la catégorie
  - Le Montant total relatif à la catégorie
  - La référence de la Catégorie
- Une ligne par sous-catégorie faisant référence à
  - La référence de la **Sous-cat**égorie
  - Le Libellé de la sous-catégorie

#### Partie 4 - Impressions

- Le Montant total relatif à la sous-catégorie
- La référence de la **Sous-cat**égorie

Le détail des imputations comptables reprenant:

- Le code journal (Jnl)
- Le **N° doc**ument comptable
- Le Tiers
- La Date document comptable
- Le compte général d'Imputation et son libellé
- Le Montant de base servant au calcul des DNA
- Le Taux de DNA
- Le montant de dépense Déductible
- Le montant de dépense **Non déd**uctible

Fiduciaire Louis

Page	1	1	
Dossier			1
15/03/2010		15	:50

#### Dépenses non admises Impression détaillée par n° de document

999 - Ca	tégorie d'attente							0,00	999
029 - Impôts non déductibles								0,00	029
029 - Impôts non déductibles								0,00	029
029 A010 - Charges fiscales estimées								0,00	029_A010
029_A	020 - Excédents de verseme	ents d'impôt	s et de pre	écomptes				0,00	029_A020
029 A030 - Impôts non déductibles d'exercices antérieurs								0.00	- 029 A030
								0.00	020 4040
020_/	050 Dégulariactions dimni	âte.						0,00	020_/040
029_A	50 - Regularisations dimpo	ots						0,00	029_A050
029_A	060 - Versements anticipés	et précomp	tes					0,00	029_A060
028 - Im	pôts, taxes et rétributions r	égionaux						0,00	028
030 - Amendes pénalités et confiscations de toute nature								0,00	030
031 - Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles								0,00	031
032 - Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles								549,58	032
032 - Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles								0,00	032
032_A010 - Avantages en nature								0,00	032_A010
032_A	020 - Frais de carburant							0,00	032_A020
- 032_A030 - Voitures diesel émettant de 0 à 60 grammes de CO <sup>2</sup>								0.00	032 A030
032 40	040 - Voitures diesel émetta	nt de 61 à 1	- 05 gramn	nes de CO²				0.00	032 4040
002_/	050 Voitures diesel émetta			maa da 003				5 40 50	002_/1040
	Nº doc. Tiere	Date doc	Insutation	mes de CO-	Mon	tant	Taux	049,08 Déduc	032_A050
Δ01	20100005 VW	12/02/10	611100	Entretien véhicules	46	3 46	80	370.7	7 92.69
A01	20100009 VW	15/03/10	611100	Entretien véhicules	4	1.55	80	33.2	4 8,31
A02	20100007 FINA	15/03/10	611100	Entretien véhicules	4	5,66	80	36.5	3 9,13
A02	20100008 FINA	15/03/10	611100	Entretien véhicules	5	9,36	80	47,4	9 11,87
A02	20100009 TEC	15/03/10	611100	Entretien véhicules	4	2,92	80	34,3	4 8,58
A02	20100010 LOOK	15/03/10	611100	Entretien véhicules	8	1,27	80	65,0	2 16,25
A02	20100011 VW	15/03/10	611100	Entretien véhicules	1.10	5,00	80	884,0	0 221,00
A02	20100014 ADDELHAIZE	15/03/10	600000	Achats de matières premières	1.00	0,00	80	800,0	0 200,00
A99	1 VW	15/03/10	611100	Entretien véhicules	-9	1,32	80	-73,0	6 -18,26
032 A060 - Voitures diesel émettant de 116 à 145 grammes de CO <sup>2</sup>								0.00	032 A060

Bon à savoir : Une écriture comptable <u>désélectionnée</u> dans le Tableau des lépenses non admises n'apparaît pas dans l'Impression détaillée.
## Liste de contrôle

La **Liste de contrôle** est similaire à l'**Impression détaillée** en <u>vue complète</u> tout en renseignant l'information supplémentaire relative à la sélection ou non des écritures comptables détaillées.

La Liste de contrôle se décline en deux formes: la Liste de contrôle triée par numéro de document et la Liste de contrôle triée par compte d'imputation.

Cette <u>vue complète</u> présente les données avec les **Catégories non** mouvementées, avec les **Catégories personnalisées** et **Détaillé**.

Quel que soit le tri choisi, la **Liste de contrôle** se présente toujours donc sous la forme suivante:

- Une ligne titre par Catégorie faisant référence à
  - La référence de la **Cat**égorie
  - Le Libellé de la catégorie
  - Le Montant total relatif à la catégorie
  - La référence de la **Cat**égorie
- Une ligne par sous-catégorie faisant référence à
  - La référence de la **Sous-cat**égorie
  - Le Libellé de la sous-catégorie
  - Le Montant total relatif à la sous-catégorie
  - La référence de la **Sous-cat**égorie

Le détail des imputations comptables reprenant:

- La (dé)Sélection
- Le code journal (Jnl)
- Le N° document comptable
- Le Tiers
- La **Date doc**ument comptable
- Le compte général d'Imputation et son libellé
- Le Montant de base servant au calcul des DNA
- Le **Taux** de DNA
- Le montant de dépense Déductible
- Le montant de dépense Non déductible

## Triée par numéro de document

### Fiduciaire Louis

Page 1 / 3 Dossier IF 15/03/2010 16:40

### Dépenses non admises

Liste de contrôle par n° de document

999 - Catégori	ie d'attente					0,00	999
999 - Catégo	orie d'attente					0,00	999
029 - Impôts r	ion déductibles			0,00	029		
029 - Impôts	non déductibles			0,00	029		
029 A010-0	Charges fiscales estimées					0,00 0	29 A010
- 029_A020-1	Excédents de versements d	l'impôts et de précom	otes			0.00.0	_ 29_A020
020 4030 -1	Impôte non déductibles d'ev	varcicas antáriaurs				0.00.0	20 4030
020_0040_1	Intérête de reterd eur dite	tercices anterieurs				0,00 0	20_4040
029_A040-1	nterets de retard sur dito					0,00 0	29_A040
029_A050 - F	Régularisations d'impôts					0,00 0	29_A050
029_A060 - \	versements anticipés et pré	écomptes				0,00 0	29_A060
028 - Impôts, 1	taxes et rétributions régior			0,00	028		
028 - Impôts	, taxes et rétributions régior			0,00	028		
030 - Amende	s pénalités et confiscation			0,00	030		
030 - Amend	les pénalités et confiscatior			0,00	030		
031 - Pension	s, capitaux, cotisations et	primes patronales no	on déductibles			0,00	031
031 - Pensio	ons, capitaux, cotisations et	primes patronales no	n déductibles			0,00	031
032 - Frais de	voiture et moins-values su	ır véhicules automob	iles non déductibles		5	549,58	032
032 - Frais d	le voiture et moins-values s	ur véhicules automob	iles non déductibles			0,00	032
☑ A01	20100005 VW	12/02/10 611100	Entretien véhicules	463,46	80 %	370,77	92,69
☑ A01	20100009 VW	15/03/10 611100	Entretien véhicules	41,55	80 %	33,24	8,31
☑ A02	20100007 FINA	15/03/10 611100	Entretien véhicules	45,66	80 %	36,53	9,13
☑ A02	20100008 FINA	15/03/10 611100	Entretien véhicules	59,36	80 %	47,49	11,87
☑ A02	20100009 TEC	15/03/10 611100	Entretien véhicules	42,92	80 %	34,34	8,58
☑ A02	20100010 LOOK	15/03/10 611100	Entretien véhicules	81,27	80 %	65,02	16,25
☑ A02	20100011 VW	15/03/10 611100	Entretien véhicules	1.105,00	80 %	884,00	221,00
☑ A02	20100014 ADDELHAIZE	15/03/10 600000	Achats de matières premières	1.000,00	80 %	800,00	200,00
☑ A99	1 VW	15/03/10 611100	Entretien véhicules	-91,32	80 %	-73,06	-18,26
032_A010 - A	Avantages en nature					0,00 0	32_A010
032_A020 - F	Frais de carburant			0,00 0	32_A020		

### Triée par compte d'imputation

#### Fiduciaire Louis

### Page 1 / 3 Dossier IF 15/03/2010 16:56

### Dépenses non admises Liste de contrôle par compte d'imputation

999 - Catégorie d'attente			0,00	999					
999 - Catégorie d'attente			0,00	999					
029 - Impôts non déductibles			0,00	029					
029 - Impôts non déductibles									
029 A010 - Charges fiscales estimées									
029 A020 - Excédents de versements d'impôts et de précomptes									
029_4030 - Impôts non déductibles d'exercices antérieurs			0.00						
			0,00	000 4040					
029_A040 - Interets de retard sur dito			0,00	029_A040					
029_A050 - Régularisations d'impôts			0,00	029_A050					
029_A060 - Versements anticipés et précomptes			0,00	029_A060					
028 - Impôts, taxes et rétributions régionaux			0,00	028					
028 - Impôts, taxes et rétributions régionaux		0,00	028						
030 - Amendes pénalités et confiscations de toute nature			0,00	030					
030 - Amendes pénalités et confiscations de toute nature			0,00	030					
031 - Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles			0,00	031					
031 - Pensions, capitaux, cotisations et primes patronales non déductibles			0,00	031					
032 - Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles			549,58	032					
032 - Frais de voiture et moins-values sur véhicules automobiles non déductibles			0,00	032					
G00000 Achats de matières premières A02 20100014 ADDELHAIZE 15/03/10	1.000,00	80 %	800,00	200,00					
☑ 611100 Entretien véhicules A02 20100010 LOOK 15/03/10	81,27	80 %	65,02	16,25					
☑ 611100 Entretien véhicules A02 20100009 TEC 15/03/10	42,92	80 %	34,34	8,58					
☑ 611100 Entretien véhicules A01 20100005 VW 12/02/10	463,46	80 %	370,77	92,69					
☑ 611100 Entretien véhicules A01 20100009 VW 15/03/10	41,55	80 %	33,24	8,31					
☑ 611100 Entretien véhicules A02 20100008 FINA 15/03/10	59,36	80 %	47,49	11,87					
☑ 611100 Entretien véhicules A02 20100007 FINA 15/03/10	45,66	80 %	36,53	9,13					
☑ 611100 Entretien véhicules A02 20100011 VW 15/03/10	1.105,00	80 %	884,00	221,00					
☑ 611100 Entretien véhicules A99 1 VW 15/03/10	-91,32	80 %	-73,06	-18,26					
032_A010 - Avantages en nature			0,00	032_A010					
032_A020 - Frais de carburant									

73

### Partie 4 - Impressions



## Partie 5 - Cas pratiques

Cette partie, entièrement dédiée à la problématique des véhicules de sociétés, s'appuye sur 3 cas pratiques détaillés.

Le premier cas traite d'un cas simple de gestion des DNA relatives à 2 ou 3 véhicules dont les écritures comptables ont été validées avant la mise en place du paramétrage des comptes généraux.

Le deuxième cas fait lui appel au module analytique pour gérer un parc important de véhicules; véhicules pour lesquels les imputations comptables ont été validées avant la mise en place de la gestion des DNA.

Le dernier cas se base sur le précédent tout en permettant une analyse efficace des coûts relatifs à chaque véhicule.



## Introduction

Lors de l'élaboration de ce guide pratique, il est vite apparu essentiel de l'illustrer au moyen de cas pratiques concernant la gestion des DNA liés aux véhicules de société.

En effet, depuis 2010, les mesures fiscales les concernant se sont complexifiées en introduisant différents taux de déduction selon le type de carburant et le taux d'émission de CO2.

Cette complexité des mesures fiscales des DNA a alourdi la gestion d'un nombre élevés de véhicules de société, surtout lorsque ce parc contient un ensemble très hétérogène de modèles renvoyant ainsi à des taux de déductibilité diversifiés. C'est pourquoi, lorsque le nombre de véhicules est important, il est recommandé de faire usage de l'analytique.

Cette partie propose donc 4 cas pratiques relatifs à l'utilisation de l'analytique:

- Cas 1: <u>Gestion des DNA relatives à 2 ou 3 véhicules dont les écritures</u> <u>comptables ont été antérieurement validées</u>.
- Cas 2: <u>Gestion des DNA relatives à un parc important de véhicules dont</u> les écritures comptables ont été antérieurement validées.
- Cas 3: <u>Analyse des coûts par véhicule et gestion des DNA</u>.

Bien souvent, au démarrage des DNA dans Sage BOB 50, les dépenses liées à 2 ou 3 véhicules ont déjà fait l'objet d'imputations. Commencer par redistribuer correctement ces imputations et préparer les comptes, est une étape essentielle pour rendre opérationnelle la gestion des DNA dans Sage BOB 50.

## Gestion des DNA relatives à 2 ou 3 véhicules dont les écritures comptables ont été antérieurement validées

Ce premier cas expose une méthode aisée pour la mise en route des DNA relatives à 2 ou 3 véhicules dont les imputations comptables ont été validées antérieurement.

Ces opérations nécessitent l'utilisation de Sage BOB 50 Expert.

## Situation de référence

Durant toute l'année 2010, les frais relatifs aux 2 véhicules ont été imputés sur un même compte général **Entretien véhicule 611100** comme le montre l'**Historique des comptes généraux** ci-dessous.

Histori 47-Re <u>c</u>	ique des	compte	s généraux	611100	0	🗿 🤒 Enti	retien véhicul	es	(	- •	<b>_</b> >
Sélectior Périodiq	n jue	•	de **/20	10 💌	à 12/2010	• 🗟 •	Totaux Solde actu	el	270,53 D		
Docume	ents	Vi III A	entes chats		🏈 Financiers 🗊 Op.divers	es	Total m	rt.	?		
Att.	Période	Jnl	N° Doc	Date	Tiers	Débit	Crédit	Base TVA	Code TVA	Remarque	-
	02/2010	A01	20100005	12/02/2010	VW	463,46		419,42	NSCAR21	WW	-
(	03/2010	A02	20100010	15/03/2010	LOOK	81,27		73,55	NSCAR21	LOOK	
	03/2010	A02	20100009	15/03/2010	TEC	42,92		38,84	NSCAR21	TEC	Ē
(	03/2010	A01	20100009	15/03/2010	VW	41,55		37,60	NSCAR21	WV	
	03/2010	A02	20100008	15/03/2010	FINA	59,36		53,72	NSCAR21	FINA	
(	03/2010	A02	20100007	15/03/2010	FINA	45,66		41,32	NSCAR21	FINA	
•										•	
											_
100	(2)	1 m		1		(C.) (D.)	(1) (1) (1) (1) (1)	- 1000	-		

Comptabilité & Finance | Consultation | Comptes généraux

L'objectif est maintenant de gérer de manière autonome les dépenses non admises de chacun des véhicules. L'opération va donc consister à distribuer ces imputations sur <u>2 nouveaux comptes généraux</u>.

Dans cet exemple, les imputations relatives au **véhicule 75% (DNA)** seront distribuées sur le compte général **611110** et les imputations relatives au **véhicule 80% (DNA)** seront distribuées sur le compte général **611120**. Cette procédure de mise en place est développée ci-dessous étape par étape.

## Etape 1: Création des 2 nouveaux comptes

La création des 2 nouveaux comptes s'effectue par la fonctionnalité **Dupliquer** présente dans le signalétique du **Plan comptable**, aussi bien en **Mode fiche** qu'en **Mode liste**.

**Bon à savoir :** L'utilisation du signalétique en **Mode liste** donne l'avantage des espaces de travail.

La duplication du compte général s'effectue de la manière suivante:

- 1. Ouvrir le signalétique Plan comptable en Mode liste.
- 2. <u>Se positionner</u> sur le compte général **611100** précédemment utilisé pour les imputations comptables.
- 3. <u>Passer en</u> **Mode édition** par le **Menu contextuel | Mode édition** ou par l'utilisation du bouton **(**).
- <u>Dupliquer</u> le compte général 611100 sélectionné dans la liste par le Menu contextuel |.Dupliquer ou par l'utilisation du bouton .
- 5. <u>Renseigner le nouveau compte général</u> 611110 en regard de **Référence** et enregistrer par le bouton **(B)**.

🔡 Ajout d'ui	ne fiche							
Référence	611110							
Fiche dupliquée à partir de								
Source	611100	•••						
8								

- Une nouvelle ligne apparaît alors dans la liste avec le nouveau numéro de compte général 611110 et toutes les caractéristiques du compte général d'origine 611100. Il convient d'<u>adapter le libellé</u> de ce nouveau compte général *Entretien VW Golf* en écrivant directement dans la colonne Libellé 1 de la liste.
- 7. Répéter l'opération pour le deuxième compte général.

**Bon à savoir :** Pour faciliter la distribution des documents existants et l'encodage des futurs documents, il est préférable de libeller le nouveau compte de manière à identifier le véhicule (ex.: <u>immatriculation, marque)</u>.



## Etape 2: Association des catégories DNA aux 2 nouveaux comptes

Le compte général 611100 ayant été dupliqué au profit de 2 nouveaux comptes généraux, il convient maintenant de les associer à leur catégorie de DNA respective. Ceci s'effectue de la manière suivante:

1. Positionné sur le compte général 611110 Entretien VW Golf, accéder au

des DNA Paramétrage des DNA par la fonction liée liée ouvre l'espace de travail de paramétrage des DNA.

. Cette fonction

Paramétrage

- • • 🚟 Paramétrage des Dépenses Non Admises Vue par comptes d'imputation Vue par catégories de DNA Fonctions liées Tous les comptes Comptes avec cat. DNA A Rechercher (F11) Plan comptable Compte 1 Libellé Compte 611110 Entretien VW C Cat. DNA Tx déduc. actuel (%) Libellé DNA Entretien VW Golf Catégories 611120 Entretien VW Polo 612 Fournitures faites à l'entre 6120 Eau, gaz, électricité, yape Sections analytiques 612000 Eau 612010 Gaz 612020 Electricité Importer du PCMN Chauffage des locaux Mazout/Carburant 612030 612040 6121 Téléphone, télégram Importer d'ur 612100 612110 Téléphone autre dossier Internet 612120 Télex - Fax 612130 Frais postaux fichier Excel 612200 612300 Fournitures de bureau Photocopies et petites fournitur Exporter vers un fichier Excel 613 6130 Rétributions de tiers Redevances et royalties 613000 Redevances pour brevets, lice 613010 Autres redevances (procédés d 🚱 🎧 🗊 Copier la catégorie de DNA 🚯 Coller la catégorie de DNA

- 2. Ouvrir la Table générale des catégories des dépenses non admises en cliquant sur le bouton d'ouverture de liste 🔤 dans la colonne **Cat. DNA**.
- 3. Sélectionner la sous-catégorie DNA relative au 75% de déductibilité 032 A060 en double cliquant sur la ligne.
- 4. Répéter l'opération pour associer la sous-catégorie DNA 032 A050 au compte général 611120.

### Gestion des DNA relatives à 2 ou 3 véhicules dont les écritures comptables ont été antérieurement validées



## Etape 3: Distribution des imputations comptables

Cette troisième étape consiste à distribuer les imputations comptables antérieures sur les 2 nouveaux comptes généraux. Les opérations relatives à cette distribution sont disponibles directement au départ de l'**Historique des comptes généraux**. Deux opérations peuvent s'avérer nécessaires en fonction de la nature de l'imputation comptable:

- 1 imputation comptable relative à 1 véhicule: Changement de compte.
- 1 imputation comptable relative aux 2 véhicules: Décentralisation.

**Bon à savoir :** L'**Historique des comptes généraux** peut être appelé directement pour le compte 611100 au départ du signalétique du Plan comptable en mode liste. Positionné sur le compte général 611100 dans le signalétique en mode liste, utiliser le **Menu contextuel | Historique** ou le bouton



### 1 imputation comptable relative à 1 véhicule

Pour distribuer une imputation comptable relative à un seul véhicule, l'**Ecriture automatique Changement de compte** est certainement l'opération la plus appropriée. Cette opération se réalise de la manière suivante:

- <u>Consulter</u> l'Historique des comptes généraux pour le compte général d'origine 611100 avec une sélection Périodique sur la fourchette de périodes \*\*/2010 à 12/2010.
- 2. <u>Se positionner</u> sur l'imputation comptable dont le montant doit être basculé sur le compte **611110**.
- Procéder au <u>changement du compte d'imputation</u> en utilisant le Menu contextuel | Ecritures auto | Changement de compte ou le bouton
   Critures auto 
   qui ouvre une liste dans laquelle il convient de sélectionner l'opération Changement de compte.

L'aperçu de l'**Historique des comptes généraux** change afin de laisser disponibles les boutons permettant de **Sélectionner toutes** les imputations comptables, pour **Tout désélectionner**, spermettant de **Lancer l'opération** et **O** pour **Annuler** l'opération.

 <u>Sélectionner</u> les imputations comptables pour lesquelles le compte général 611100 doit être modifié pour devenir 611110.

Contraction of the second seco											
Sélection Changement de compte											
Périod	lique	•	de **/20	10 💌 a	à 12/2010	- 🗟 -	2	Total		84,47	
Documents Liventes Débit 84.47											
			obate					Crédit		0.00	
Court Citates											
Att.	Période	Jnl	N° Doc	Date	Tiers	Débit	Crédit	Base TVA	Code TVA	Remarque	
	02/2010	A01	20100005	12/02/2010	VW	463,46		419,42	NSCAR21	W	
	03/2010	A02	20100010	15/03/2010	LOOK	81,27		73,55	NSCAR21	LOOK	
	03/2010	A02	20100009	15/03/2010	TEC	42,92		38,84	NSCAR21	TEC	
	03/2010	A01	20100009	15/03/2010	VW	41,55		37,60	NSCAR21	VW	
	03/2010	A02	20100008	15/03/2010	FINA	59,36		53,72	NSCAR21	FINA	
1	03/2010	A02	20100007	15/03/2010	FINA	45.66		41,32	NSCAR21	FINA	
			Modea	action: <espa< td=""><td>ce&gt; ou <dou< td=""><td>ible-clic&gt; pour</td><td>sélectionner</td><td></td><td></td><td></td><td></td></dou<></td></espa<>	ce> ou <dou< td=""><td>ible-clic&gt; pour</td><td>sélectionner</td><td></td><td></td><td></td><td></td></dou<>	ible-clic> pour	sélectionner				
											r .

### Gestion des DNA relatives à 2 ou 3 véhicules dont les écritures comptables ont été antérieurement validées

**Bon à savoir :** La sélection s'effectue par l'utilisation de la barre d'<Espace> ou par le <Double clic> comme renseigné dans l'info-bulle.

5. <u>Valider la sélection</u> et <u>lancer l'action</u> par l'utilisation du bouton . Une fenêtre de **Changement de compte** apparaît alors proposant **l'Ancien compte** 611100 et la saisie du **Nouveau compte** 611110.

📅 Changement de compte	:		
Ancien compte	611100	•••	Entretien véhicules
Nouveau compte	611110	•••	Entretien VW Golf
			S OK Annuler

- <u>Accepter</u> le Changement de compte pour les imputations comptables sélectionnées en cliquant sur le bouton Sort.
- ! Un message avertit qu'il sera nécessaire de procéder de nouveau au calcul de l'ouverture de l'exercice 2011. Ce nouveau calcul de l'écriture d'ouverture pourra être effectué dès que la distribution des imputations comptables sera complète.



7. Répéter l'opération de **Changement de compte** pour les imputations relatives au second véhicule.

Il ne reste alors dans l'Historique des comptes généraux que des écritures relatives aux 2 véhicules pour lesquelles il convient alors de procéder à une **Décentralisation**.



### 1 imputation relative à 2 véhicules

Les imputations comptables relatives à 1 seul véhicule ont donc quitté l'**Historique des comptes généraux** du compte **611100**. Il ne reste alors dans cet **Historique des comptes généraux** que des écritures relatives aux 2 véhicules pour lesquelles il convient alors de procéder à une **Décentralisation**.

😸 Histo	rique des	comptes	s généraux	c					[	- •	×
🋷 Re	chercher	•	0	611100	6	🗿 💡 Ent	tretien véhicul	es			
Sélectio Périod	on lique		de **/	2010 💌	à 12/2010	• 🗟 •	Totaux Solde actu	ıel	126,70 D		
Docum	ients	D Ve	entes chats		Financies Financies Financies	is ses	Total m	vt.	?		
Att.	Période	Jnl	N° Doc	Date	Tiers	Débit	Crédit	Base TVA	Code TVA	Remarque	
•											•
30			Σ	🕹 🗌 😒 Ecrit	ures auto 🕞		-	8-18			

Seules les imputations comptables ayant été validées avec des versions Sage BOB 50 SQL peuvent être dévalidées.

Ci-dessous, la procédure pour procéder à la distribution d'une imputation comptable sur les 2 comptes généraux relatifs aux 2 véhicules:

- 1. <u>Se positionner</u> sur l'imputation comptable dont le montant doit être distribué sur les comptes **611110** et **611120**.
- Procéder à la <u>décentralisation du document</u> en utilisant le Menu contextuel | Décentraliser le document et ouverture de l'encodage ou le bouton .
- 3. Accepter le message d'avertissement.

<b>—</b>
Attention Etes-vous certain de vouloir procéder à la décentralisation de ces écritures ?
Qui Non

### Gestion des DNA relatives à 2 ou 3 véhicules dont les écritures comptables ont été antérieurement validées

! Un message avertit qu'il sera nécessaire de procéder de nouveau au calcul de l'ouverture du prochain exercice. Ce nouveau calcul de l'écriture d'ouverture pourra être effectué dès que la distribution des imputations comptables sera complète.



 La décentralisation ouvre automatiquement la fenêtre d'Encodage des achats. <u>Distribuer le montant</u> de l'imputation comptable sur les 2 nouveaux comptes 611110 et 611120, Enregistrer et Valider directement.

🚟 Encodages des acha	Encodages des achats: ACHAT MATIERES PREMIERES								
<i>4</i> ≱ Re <u>c</u> hercher (	00	171	00 0	Ajouter	ACH	AT MATIE	RES PR	EMIERES	
Journal         A01         (           Période         02/2010         (           N° pièce         20100005         (	<ul> <li>Tiers</li> <li>Echéance</li> <li>Lettrage</li> </ul>	VW ( Da	Date Date	12/02/2010 <b>•</b> 14/03/2010	Montant	507,50	Esc. Soit Au	2 % 0 jour(s) 8.39 EUR 12/02/2010 💌	
Communication Remarque				() ()			Doc	bloqué	
Compte TV	A Nat TVA Taux	Montant	Taxe	Remarque		Clé Ana.	DEPARTEM	IENT PERSONN 🔺	
▶ 611110 V5	0 2	1 204,00	42,84	VW		]	100		
<pre></pre>					Deere	71/4		*	
Détail TVA TVA				Montant dev	Dase	0.00	0.00	0.00	
S Code TVA Base	Taxe 419,42 44	A82	A59 ^	Montant	4	19,42	88,08	0,00	
Analytique DEPARTEMENT 100 mm P MAGASIN mm C							SONNEL	•••	
•	419.42         44.04         463.46         44.0         ✓             >         >         >								
611110 Entretien VW G	iolf			W					

5. Répéter l'opération pour toutes les écritures dont le montant doit être distribué sur les 2 nouveaux comptes.

Ces opérations de distribution terminées (**Changement de compte** et **Décentralisation**), l'**Historique des comptes généraux** relatif au compte général **611100** doit être complètement vide.

🕼 Re <u>c</u> herch	er 🕶 🔞	0	611100		۵ 🕼 🖡	tretien véhi	cules		
Sélection Périodique		de **/2	2010 💌	à 12/2010	🔊 .	Totaux Solde a	actuel	0,23 C	
Documents		/entes Achats		Financi Financi Financi	iers erses	Tota	l mvt.	?	
Att. Périod	e Jnl	N° Doc	Date	Tiers	Débit	Crédit	Base TVA	Code TVA Remarqu	e
(									•

## Conseils de paramètres pour les encodages futurs

### Options

Au niveau du paramétrage du **Profil personnel** de l'utilisateur, définir l'**Ouverture prioritaire des derniers comptes**.

Profil personnel	23								
LUC									
Descr. Divers Connexion Accès Préf. Clavier Gestion commerciale									
Recherche avancée									
Ouverture prioritaire de la recherche avancée									
Correspondance 🔘 n'importe où 💿 au début									
Divers									
Ouverture de l'arbre TVA									
Ouverture des signalétiques en mode liste									
Ouverture prioritaire des demiers comptes									

Ceci aura pour effet que l'ouverture des listes de comptes généraux au niveau des encodages présentera la **Liste des derniers comptes d'imputation** utilisés pour les encodages en fonction du fournisseur. Ceci en proposant toujours le compte défini par défaut au niveau de la fiche signalétique du fournisseur.

### Gestion des DNA relatives à 2 ou 3 véhicules dont les écritures comptables ont été antérieurement validées

Encodages des achates ACHAT ERAIS GENERALIY	
	📅 Fournisseurs 📃 🗉 💌
A Reghercher	The Rechercher - 🔞 🎯 VW 🚳 🕥 🧿 Ajouter
Journal A02  Tiers W  Date 1	Nom W
Période 03/2010  Echéance 30  Date d'échéance 1	Desc. D/C Fou, Compta Personnes Divers Fac Code-barres
N° nièce 20100011 Lettrage	
	Collectif
Communication	Imputations par défaut
Remarque	
	Compte/Rêf. Dict. IVA Nat IVA Taux Dêf.
Compte TVA Nat TVA Taux Montant Taxe	▶ 611100 V50 21 V
* 611100 ···· V50 21 121,49 25,51	
📟 Liste des derniers comptes d'imputation	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·
	Compte 611100     O Dictionnaire
Référence Libellé Solde	77.4
▶ 611110 Entretien VW Golf 369,25 D	
611120 Entretien VW Polo 364,97 D	No 0 0
611100 Entretien vehicules 0,23 C	
241000 votures 1/5.//6,21D 241050 Carriege 215 657.46 D	Escompte avance
241030 Calmons 213.037,40 D	Pas de TVA sur l'escompte
	% déduit par fournisseur 2 % Délai jours

### Fournisseurs

Au niveau du compte d'**Imputation par défaut** défini pour le fournisseur **VW**, 2 possibilités de paramétrage:

• Laisser le compte d'**Imputation par défaut** <u>vide</u>. Ainsi, l'encodeur devra obligatoirement rechercher le bon compte d'imputation *611110* ou *611120* dans la **Liste des derniers comptes d'imputation**.

• Laisser le compte général **611100** comme compte d'**Imputation par défaut** associé au fournisseur **VW.** Dans ce cas, il sera nécessaire de renseigner la catégorie générique **032** comme catégorie DNA par défaut.

### **Comptes généraux**

Sur le compte général **611100**, définir la catégorie générique **032** comme catégorie DNA par défaut. La catégorie **032** étant définie avec le statut **Ventilation obligatoire**, la génération du **Tableau des dépenses non admises** avertira si des imputations comptables ont été validées sur le compte général **611100**. Ceci est expliqué dans <u>Le détail des catégories et sous-catégories de DNA</u>.



# Gestion des DNA relatives à un parc important de véhicules dont les écritures comptables ont été antérieurement validées

Ce deuxième cas expose une méthode aisée pour la mise en route des DNA relatives à un parc important de véhicules dont les imputations comptables ont été validées antérieurement.

Cette mise en route nécessite l'utilisation d'un plan analytique et de Sage BOB 50 Expert.

## Situation de référence

Durant toute l'année 2010, les frais relatifs à tous les véhicules ont été imputés sur un même compte général **Entretien véhicule 611100** comme le montre l'**Historique des comptes généraux** ci-dessous.

Sélectio Périod	on		de **/20	10 🗨	à 12/2010		Totaux Solde actu	el i	270,53 D	1	
Docum	ients	V I A	/entes Achats		Financier Op.divers	s	Total mv	rt.	?		
Att.	Période	Jnl	N° Doc	Date	Tiers	Débit	Crédit	Base TVA	Code TVA	Remarque	1
•	02/2010	A01	20100005	12/02/2010	VW	463,46		419,42	NSCAR21	VW	-
	03/2010	A02	20100010	15/03/2010	LOOK	81,27		73,55	NSCAR21	LOOK	
	03/2010	A02	20100009	15/03/2010	TEC	42,92		38,84	NSCAR21	TEC	
	03/2010	A01	20100009	15/03/2010	VW	41,55		37,60	NSCAR21	WV	
	03/2010	A02	20100008	15/03/2010	FINA	59,36		53,72	NSCAR21	FINA	
	03/2010	A02	20100007	15/03/2010	FINA	45,66		41,32	NSCAR21	FINA	
										,	

Comptabilité & Finance | Consultation | Comptes généraux

L'objectif est maintenant de gérer de manière autonome les dépenses non admises de chacun des véhicules. L'opération va donc consister à distribuer ces imputations au moyen de <u>sections analytiques</u>.

Dans cet exemple, les imputations relatives à chacun des véhicules resteront sur le compte général **611100** et seront identifiées par des sections analytiques en relation avec la sous-catégorie DNA adéquate. Cette procédure de mise en place est développée ci-dessous étape par étape.

## Etape 1: Création d'un plan analytique DNA-Véhicules

La création du plan analytique s'effectue par le point de menu **Comptabilité &** Finance | Utilitaires | Configuration | Définition des plans analytiques.

Ajouter un plan analytique en renseignant:

• Le **Code**: Une référence qui identifie clairement le fait que ce plan analytique est lié au DNA. *CATDNA* par exemple.

- La **Description** principale et éventuellement secondaire.
- Le **Type**: Alphanumérique.

• La **Longueur**: Le nombre de caractères idéal afin d'identifier chaque véhicule de manière unique. Par exemple, *10* caractères pour renseigner le n° d'immatriculation.

• Lié aux DNA: Cocher absolument cette case.

🔡 Plans analy	tiques	- • •
	er 🕶 🔞 🕥 4 de 4 🚳 🕥	Ajouter
Code	CATDNA <u>R</u> enommer	
Description	Catégorie de DNA	
N° d'ordre	4	
Туре	Alphanumérique	
Obligatoire		
Réconciliable		
Longueur	10 💭	
Decimal	0	
Lié aux DNA		
Ancien code		
	linstaller	

Valider la création du plan analytique par l'utilisation du bouton

Installer

Un seul plan analytique peut être lié aux catégories DNA.

## Etape 2: Création des sections analytiques

Après avoir créé le plan analytique, il convient de définir toutes les sections nécessaires afin de définir au mieux le parc automobile. Cet exemple suggère de créer <u>autant de sections que de véhicules</u> et de les identifier par le numéro d'immatriculation.

Au départ de l'espace de travail Paramétrage des Dépenses Non Admises, le

bouton conne accès à la création des sections analytiques. Celles-ci peuvent également être créées par le point de menu **Comptabilité & Finance | Fichier | Sections analytiques.** 

🚟 Sections analytiques	- • •
Plan Catégorie de DNA	
A Recher C C BOB 001	C D Ajouter
Nom VW Golf BOB 001	
Descr. Débit/Crédit Mémo	
Titre de rubrique	
Nom VW Golf BOB 001	P Confidentiel
	Non imputable
Cat. DNA US2_AUGU	C En sommeil
Les catégories de DNA définies au niveau des sections analytiques sont prioritaires sur celles	
définies pour les comptes d'imputation.	

Créer donc toutes les sections analytiques nécessaires en renseignant:

• La référence de la section: Le numéro d'immatriculation des véhicules.

• Le **Nom** principal et éventuellement secondaire relatifs à la section: La *marque du véhicule* et le *n*° *d'immatriculation* par exemple.

• La Cat. DNA: La catégorie DNA en relation avec chaque véhicule.

**Bon à savoir :** Il est plus aisé pour un encodeur d'identifier un véhicule par son numéro d'immatriculation plutôt que par son taux d'émission de CO2.

## Etape 3: Activation de la saisie du nouveau plan analytique sur le compte général

Le plan analytique étant maintenant créé ainsi que les diverses sections analytiques, il convient de déterminer les comptes généraux qui exigeront la saisie de cette valeur analytique. Cette activation de la saisie s'effectue de la manière suivante:

 Positionné sur la fiche signalétique du compte général 611100, <u>cocher la</u> <u>case</u> en regard de Saisie analytique (onglet Descr.) pour activer la saisie éventuelle d'information analytique lors des encodages.

🔡 Plan com	ptable			
<b>⊘</b> r Re <u>c</u> he	sher - 🔞 😡	611100	00	O Ajouter
Nom Er	tretien véhicules			
Descr. D	ébit/Crédit Mémo	Ana. Divers Pe	rson.	
	Onderhoud wagens			
Nom long	Entretien véhicules			
	Onderhoud wagens			
Туре	Charge			Cartidantial
	Historique résumé	Cat.		Non imputable
_	Saisie TVA financie	r Cat 281.50	▼	C En sommeil
L	🗹 Saisie analytique	Hors esc	ompte	🏇 Réconciliable
Par défaut Sens imput	ation Débit	•		
Taux de T	A National	V50 🗨 21		
	CEE	BD 21		
	Internat.	IBS 💌 0		
Op automa	ique Aucune		Compte	
· · · · ·				
Clef 2	Di	vers		
Frais de voit	ire TVA 50 % récupéra	ble		
800				

Comptabilité et Finance | Fichier | Plan comptable

 Toujours positionné sur ce compte général 611100, <u>cocher la case</u> en regard du plan analytique en relation avec les catégories DNA (onglet Ana.).



### Partie 5 - Cas pratiques

😁 Plan c	omptable		011100		
Ay Rec	hercher -	00	611100	00	<ul> <li>Ajouter</li> </ul>
Nom	Entretien veni	cules			
Descr.	Débit/Crédit	Mémo Ana	a. Divers Per	son.	
Section	(s) accessible(s)				
		Par défaut			
V DE	PARTEMENT	100	•••		
V PE	RSONNEL		•••		
MA	GASIN		•••		
Cat	égorie de DNA		•••		
Frais de v	voiture TVA 50	% récupérable			
80	0 0 0		🌡 🗖 - 🔲		

Laisser la valeur par défaut pour le plan analytique relatif aux catégories DNA vide. Ainsi, l'encodeur devra obligatoirement rechercher la section analytique relative au véhicule auquel le document comptable fait référence.

## Etape 4: Distribution des imputations comptables sur les diverses sections analytiques créées

Cette quatrième étape consiste à distribuer les imputations comptables antérieures sur les nouvelles sections analytiques.

Afin de garder une cohérence entre les informations analytiques enregistrées au niveau de la comptabilité générale et l'historique des données analytiques, ce cas pratique utilisera la **Décentralisation des écritures**.

Bon à savoir : La distribution des montants peut également être réalisée par l'Importation au niveau de la Consultation des journaux - imputations analytiques. Dans ce cas, une discordance apparaîtra entre les informations analytiques enregistrées au niveau de la comptabilité générale et l'historique des données analytiques.

## Gestion des DNA relatives à un parc important de véhicules dont les écritures comptables ont été antérieurement validées

Il est possible que le bouton d'Importation ne soit pas disponible dans la Consultation des journaux - imputations analytiques. Ce phénomène est dû au paramètre des options du module Analytique: Regroupement des imputations comptables. Dans ce cas, la Décentralisation des écritures comptables sera la seule option possible.

La décentralisation des écritures est disponible directement au départ de l'Historique des comptes généraux.

Seules les imputations comptables ayant été validées avec des versions Sage BOB 50 SQL peuvent être décentralisées.

La procédure à suivre pour la distribution des imputations comptables aux diverses sections analytiques est la suivante:

- <u>Consulter</u> l'Historique des comptes généraux pour le compte général 611100 avec une sélection Périodique sur la fourchette de périodes \*\*/2010 à 12/2010.
- 2. <u>Se positionner</u> sur l'imputation comptable dont le montant doit être attribué à un ou plusieurs véhicules.
- 3. <u>Décentraliser</u> l'écriture par le bouton Décentraliser le document et ouvrir l'encodage et accepter le message de confirmation.



I un message avertit qu'il sera nécessaire de procéder de nouveau au calcul de l'ouverture du prochain exercice. Ce nouveau calcul de l'écriture d'ouverture pourra être effectué dès que tous les documents auront été de nouveau validés.





4. La décentralisation ouvre automatiquement la fenêtre d'**Encodage des achats**. <u>Distribuer le montant</u> de l'imputation comptable sur les diverses sections analytiques, **Enregistrer** et **Valider** directement.

B Encodages des achats: ACHAT MATIERES PREMIERES	
A Rechercher	C Aiguter S ACHAT MATIERES PREMIERES
Journal A01  Fiers VW Fielde 02/2010	Date 12/02/2010     Esc. 2 % 0 jour(s)     Sot     Recherche code analytique Catégorie     Caractères de recherche     Doc. bloqué
Remarque         TVA Nat         TVA Taux         Montant         Taux           Compte         TVA Nat         TVA Taux         Montant         Taux         Taux <t< th=""><td>Code analy Libellé   EMENT PERSONE   EMENT PERSONE</td></t<>	Code analy Libellé   EMENT PERSONE   EMENT PERSONE
	BOB 002 BOB 002 · VW Polo BOB 003 BOB 003 · VW Polo
S         Code         TVA         Taxe         A82         A           +         V50 21         419,42         44,04         463,46	
419.42 44.04 463.46	BOB 001 m
611100 Entretien véhicules	Utiliser Alt+flèche vers la gauche et Alt+flèche vers la droite

5. Répéter l'opération pour toutes les écritures dont le montant doit être distribué sur les différents véhicules.

## Analyse des coûts par véhicule et gestion des DNA

La gestion des catégories DNA expliquée dans le cas précédent au moyen de l'analytique peut être étendue à l'<u>analyse des coûts</u> relatifs à chacun des véhicules. Ainsi, pour chaque section analytique représentant un véhicule, il sera aisé d'en extraire l'analyse des coûts. Pour ne pas entraver le bon fonctionnement du calcul du **Tableau des dépenses non admises**, il sera nécessaire que les sections analytiques utilisées n'entraînent pas l'entrée systématique des imputations comptables dans le **Tableau des dépenses non admises**.

Ce troisième cas pratique décrit comment enregistrer les imputations comptables, relatives au carburant (dépense admise à 75% quelque soit le taux d'émission de CO2) par exemple, sur une catégorie DNA différente de celle liée à la section analytique.

Le paramétrage du dossier doit alors suivre les étapes suivantes:

## Etape 1: Création d'un plan analytique DNA-Véhicules

La création du plan analytique s'effectue par le point de menu **Comptabilité &** Finance | Utilitaires | Configuration | Définition des plans analytiques.

Ajouter un plan analytique en renseignant:

- Le **Code**: Une référence qui identifie clairement le fait que ce plan analytique est lié au DNA. *CATDNA* par exemple.
- La **Description** principale et éventuellement secondaire.
- Le **Type**: *Alphanumérique*.

• La **Longueur**: Le nombre de caractères idéal afin d'identifier chaque véhicule de manière unique. Par exemple, *10* caractères pour renseigner le n° d'immatriculation.

• Lié aux DNA: Cocher absolument cette case.

### Partie 5 - Cas pratiques

🔡 Plans analy	tiques 🗖 🗖 💌
4 Recherch	ner 🔹 🔞 🕲 4 de 4 🔞 🕥 🔇 Ajouter
Code	CATDNA <u>R</u> enommer
Description	Catégorie de DNA
N° d'ordre	4
Туре	Alphanumérique 💌
Obligatoire	
Réconciliable	
Longueur	10 荣
Decimal	
Lié aux DNA	
Ancien code	
80 0	<b>O</b> Installer

Installer

! Un seul plan analytique peut être lié aux catégories DNA.

Valider la création du plan analytique par l'utilisation du bouton

## Etape 2: Création des sections analytiques

Après avoir créé le plan analytique, il convient de définir toutes les sections nécessaires afin de définir au mieux le parc automobile. Cet exemple suggère de créer <u>autant de sections que de véhicules</u> et de les identifier par le numéro d'immatriculation.

Au départ de l'espace de travail Paramétrage des Dépenses Non Admises, le

bouton Sections analytiques donne accès à la création des sections analytiques. Celles-ci peuvent également être créées par le point de menu **Comptabilité & Finance | Fichier | Sections analytiques.** 

🚟 Sections analytiques	
Plan Catégorie de DNA	▼
Rechercher     G     G     BOB 001	O O Ajouter
Nom VW Golf BOB 001	
Titre de rubrique	
Nom VW Golf BOB 001	P Confidentiel
Cat. DNA 032_A060	Non imputable C En sommeil
Les catégories de DNA définies au niveau des sections analytiques sont prioritaires sur celles définies pour les comptes d'imputation.	

Créer donc toutes les sections analytiques nécessaires en renseignant:

- La référence de la section: Le numéro d'immatriculation des véhicules.
- Le **Nom** principal et éventuellement secondaire relatifs à la section: La *marque du véhicule* et le *n° d'immatriculation* par exemple.
- La **Cat. DNA**: La catégorie DNA en relation avec chaque véhicule.

**Bon à savoir :** Il est plus aisé pour un encodeur d'identifier un véhicule par son numéro d'immatriculation plutôt que par son taux d'émission de CO2.

## Etape 3: Activation de la saisie du nouveau plan analytique sur le compte général

Le plan analytique étant maintenant créé ainsi que les diverses sections analytiques, il convient de déterminer les comptes généraux qui exigeront la saisie de cette valeur analytique. Cette activation de la saisie s'effectue de la manière suivante:

 Positionné sur la fiche signalétique du compte général 611100, <u>cocher la</u> <u>case</u> en regard de Saisie analytique (onglet Divers) pour activer la saisie éventuelle d'information analytique lors des encodages.

🔡 Plan com	nptable	
<b>⊘</b> r Re <u>c</u> he	reher 🗸 🕜 🚱 🌀 🎯 🕜	S Ajouter
Nom Er	ntretien véhicules	
Descr. D	ébit/Crédit Mémo Ana. Divers Person.	
	Onderhoud wagens	
Nom long	Entretien véhicules	
	Onderhoud wagens	
Туре	Charge	
		V Confidentiel
	Historique résumé Cat.	👸 Non imputable
_	Saisie TVA financier Cat 281.50	C En sommeil
	Saisie analytique Hors escompte	🍲 Réconciliable
Par défaut		
Sens imput		
laux de l'	VA National V50 V 21 V	
	Internat Inc. 21	
Op automa	tique Aucune 💽 Compte	•••
Clef 2	Divers	
Frais de voit	ure TVA 50 % récupérable	
800		

Comptabilité et Finance | Fichier | Plan comptable

 Toujours positionné sur ce compte général 611100, <u>cocher la case</u> en regard du plan analytique en relation avec les catégories DNA (onglet Ana.).

🔡 Plan c	omptable				- • •
🋷 Reg	hercher 👻 🕼	0	611100	0	Ajouter
Nom	Entretien véhicule	s			
Descr. Section	Débit/Crédit M (s) accessible(s) —	émo Ana.	Divers Pers	on.	
V DE V PE MA	PARTEMENT RSONNEL (GASIN (égorie de DNA)				
Frais de	voiture TVA 50 % ré	cupérable			
80	3 3 1	🗟 🖗 🙀			

Laisser la valeur par défaut pour le plan analytique relatif aux catégories DNA vide. Ainsi, l'encodeur devra obligatoirement rechercher la section analytique relative au véhicule auquel le document comptable fait référence.

3. Répéter l'opération pour tous les comptes généraux relatifs aux frais liés aux divers véhicules.

# Etape 4: Désactivation de la catégorie DNA liée à la section analytique

Il est possible de désactiver la catégorie DNA liée à la section analytique au profit de celle associée au compte général. Les étapes ci-dessous décrivent la procédure à suivre sur le compte général **612040 Mazout/Carburant**.

- 1. <u>Se positionner</u> sur la fiche signalétique du compte général **612040** (la saisie analytique ayant été mise en place comme décrite à l'<u>Etape 3</u>).
- 2. <u>Cocher la case</u> en regard de **Catégorie de DNA du compte général** prioritaire sur la catégorie de DNA analytique (onglet Divers).
- 3. <u>Renseigner la sous-catégorie DNA</u> relative à la dépense de carburant 032\_A020.

### Partie 5 - Cas pratiques

	ACHAT MATIERES PREMIERES
Journal A01  Tiers FINA  Période 02/2010  Echéance  Date  N° pièce 20100025 Lettrage	Date 15/02/2010         Esc.         0 % 0 jour(s)           Yéchéance 15/02/2010         Soit         0.00         EUR           Montant         65.00         Au         15/02/2010
Communication Remarque	0 Doc. bloqué
Compte         TVA Nat         TVA Taux         Montant         Tax           612040         •••         V50         21         53,72	e Remarque Olé Ana. Catégorie DNA DEPARTEME ^ 11.28 FINA BOB 001 100
ections analytiques	c 🔛 Plan comptable
Catégorie DNA	A Rechercher ▼ (2) (2) 612040 (5) (2) (2) A
Rechercher	Nom Mazout/Carburant
BOB 001 - VW Golf	Descr. Débit/Crédit Mémo Ana. Divers Person.
scr. Débit/Crédit Mémo	Immobilisés
	Modèle de fiche
	Divers
BUB 001 - VW Golt	🖫 Con % Privé 💮 Compte \cdots
	len Non DNA
-+ DNA 032 A060	C En s
at. DNA 032_A060	Catégorie DNA 032_A020

## Etape 5: Résultat dans le Tableau DNA

Sur base des paramètres définis ci-dessus, 2 imputations comptables validées en comptabilité donnent le résultat suivant:

### Historique des comptes analytiques

Filt	re						Tota	aux		
	Périodique		💌 de	**/2010 (	▼ à 12/2	2010 💌 👼		Solde actuel	522,82 D	
			Compte génér	al de	•••	à		Report	0	
								Total mvt.	?	
•	Période	Jnl	Doc	Date	Compte gén.	Débit	Crédit	Remarque inten	ne	
Þ	02/2010	A01	20100005	12/02/2010	611100	463,46		VW		
	02/2010	A01	20100025	15/02/2010	612040	59,36		FINA		
										- b.

Comptabilité & Finance | Consultation | Historique analytique | Nom de la section analytique

🚟 Tableau des dépenses non admises								
Sélection Résultat Paramètres								
Dépenses non admises								Cirim
Catégories non mouvementées Catégo	ries personnali	sées	Détai	llé				
				Montant DNA	Réf.	Tx déduc		<u>R</u> éinitialiser
030 - Amendes pénalités et confiscations	030 - Amendes pénalités et confiscations de toute nature						-	~
031 - Pensions, capitaux, cotisations et pr	imes patronal	es non déduc	tibles		031	0		Mişe à jour du
032 - Frais de voiture et moins-values sur	véhicules aut	omobiles non	déductibles	130,71	032	•		p tableau
032 - Frais de voiture et moins-values sur véhicul	es automobiles r	non déductibles			032	•		
032_A010 - Avantages en nature					032_A010	30		Prévisualiser
032_A020 - Frais de carburant				14,84	032_A020	/5		
U32_AU30 - Voitures diesel émettant de U à 60 gr	ammes de CO <sup>2</sup>				032_A030	20		
U32_AU4U - Voltures diesel emettant de 61 a 100 022_AU50_Valtures diesel émettant de 100 à 11	grammes de CC	)- 'O?			032_A040	90		Imprimer
032_A060 - Voltures diesel émettant de 106 à 11 022_A060 - Voltures diesel émettant de 116 à 14	5 grammes de C	0		115.97	032_A060	75		
032_A070 - Voitures diesel émettant de 146 à 17	0 grammes de C	10 <sup>2</sup>		113,67	032_A070	70		A.
032 A080 - Voitures diesel émettant de 171 à 19	5 grammes de C	.O <sup>2</sup>			032 A080	60		Paramétrage
		-		306 74	-		i .	
				500,74			1	Catégories
Détail								
Document	Document DNA				Mont	ant		
Sel. Jnl N° Tiers Date	Compte	Cat.	Taux déduc.	Total	Déduct.	No	n	
A01 20100025 FINA 15/02/2010	612040	032_A020	75	59,3	6	44,52	-	
A01 20100005 VW 12/02/2010	611100	032_A060	75	463,4	6	347,60		
				522,8	2	392,12	-	
•								
								-
Compte Mazout/Carburant	Cat. DN	A Frais de car	rburant					

### Tableau des dépenses non admises



### Partie 5 - Cas pratiques



Partie 6 - Annexes

Cette dernière partie détaille certains points qui, abordé dans une autre partie de cet ouvrage, mérite d'être approfondie; dans ce cas, l'Importation des catégories DNA au départ d'un fichier Excel.



## Importer d'un fichier Excel

En utilisant la fonction **Importer d'un fichier Excel** rendue disponible par le bouton **Importer d'un** de l'espace de travail de **Paramétrage des dépenses non admises**, il est possible d'importer une configuration des catégories DNA enregistrée préalablement dans un fichier Excel.

Life depuis c	un fichie	er Feuille	e		igne de titre	0 8
Lire depuis le pro	esse-pa	apiers		F	Récupération à partir d	e 1
orrespondance des	color	nes				
p <b>rrespondance des</b> Descr.	Obl	nes Type	Valeur	Туре	Longueur	
p <b>rrespondance des</b> Descr. Compte général	Color	ines Type Colonne	Valeur	Type Caractère	Longueur	10
p <b>rrespondance des</b> Descr. Compte général Libellé 1	Obl	Ines Type Colonne Colonne	Valeur	Type Caractère Caractère	Longueur	10
orrespondance des Descr. Compte général Libellé 1 Cat. DNA	Obl	Ines Type Colonne Colonne Colonne	Valeur	Type Caractère Caractère Caractère	Longueur	10 40 10

Comptabilité & Finance | Utilitaires | Configuration |Paramétrage des dépenses non admises

## Lecture du fichier source

La lecture des données au départ d'un fichier Excel peut s'effectuer de 2 manières différentes:

• Télécharger un fichier en utilisant le bouton Lire depuis un fichier. Ce bouton donne accès à la fenêtre de dialogue permettant de naviguer dans les différents répertoires des disques et de sélectionner le fichier source à importer.

• Télécharger un plan comptable en utilisant le bouton Lire depuis le presse-papiers. Avec ce bouton, il est nécessaire de sélectionner et copier au préalable les données depuis le fichier source. Une fois la lecture du fichier exécutée par l'une ou l'autre des possibilités offertes par Sage BOB 50, la configuration du plan comptable téléchargé s'affiche dans liste supérieure de la fenêtre.

Lire depuis	un fichie	r	Feuille	Sheet	1	▼ Lign	e de titre	2
Lire depuis le	presse-pa	piers				Réc	upération à partir de	3 6
A	в		С		D			
Paramétrage des D								
Compte	Libellé Co	mpte	Cat. DNA		Libellé DNA			
010000	Transat	e de nerec	038 A050		Transport gratuit do			
613300	mansports	a de perae						
614500 614600	Cadeaux a Missions e	à la clienté it réceptio	033_A080 033_A080		Frais de démonstrat Frais de démonstrat			
613300 614500 614600	Mansport Cadeaux a Missions e	à la clienté st réceptio	033_A080 033_A080		Frais de démonstrat Frais de démonstrat			
613300 614500 614600 <b>Correspondance d</b>	Cadeaux a Missions e es coloni	à la clienté et réceptio	033_A080 033_A080	Valeur	Frais de démonstrat Frais de démonstrat		Longueur	
614500 614500 614600 <b>Correspondance d</b> Descr.	Cadeaux a Missions e es coloni	nes Type Colonne	033_A080 033_A080	Valeur	Frais de démonstrat Frais de démonstrat Type Caractèr	e	Longueur 1	0
614500 614600 Descr. Compte général Libellé 1	Cadeaux a Missions e es coloni	nes Type Colonne	033_A080 033_A080	Valeur	Frais de démonstrat Frais de démonstrat Type Caractèr Caractèr	e	Longueur 1 4	0
614500 614600 Correspondance de Descr. Compte général Libellé 1 Cat. DNA	Cadeaux a Missions e es coloni	nes Type Colonne Colonne	033_A080 033_A080	Valeur	Frais de démonstrat Frais de démonstrat Type Caractèr Caractèr Caractèr	e e e	Longueur 1 4 1	0000

### Paramètres d'importation

Feuille	Sheet 1	Ligne de titre	2
		Récupération à partir de	3 💌

Dans la partie supérieure de la fenêtre, il est possible de définir les paramètres d'importation de la configuration des catégories DNA:

• Il sera nécessaire de déterminer la **Feuille** du fichier Excel importé si ce fichier comporte plusieurs feuilles. La première feuille est toujours proposée par défaut.

• Il convient ensuite de définir le numéro de la **Ligne de titre** au sein de la feuille de données du fichier Excel. Une fois le nombre de **Ligne de titre** saisi, celles-ci apparaissent <u>en vert</u> dans le tableau des données d'origine.

• La zone de saisie en regard de **Récupération à partir de** permet de renseigner le numéro de la ligne du fichier Excel à partir de laquelle les données seront importées. Tout ce qui précède, hormis la ligne de titre, sera alors ignoré. Les lignes qui ne font pas partie des données à importer apparaissent alors sur <u>fond gris</u>.
## Liaison des données source et des champs de Sage BOB 50

La deuxième étape du processus consiste à faire correspondre les données source (titre des colonnes de la liste du haut) avec les champs du plan comptable de Sage BOB 50.

**Bon à savoir :** Cliquer sur le titre des colonnes dans le tableau de lecture des données source permet d'adapter la largeur des colonnes en fonction de la longueur maximale des données qu'elles contiennent.

## Le tableau de Correspondance des colonnes

La colonne **Descr**. fait référence à la définition des champs de Sage BOB 50. Cette colonne **Descr**. fait référence aux données suivantes:

- **Compte général** (\*): Champ de liaison obligatoire, ce **Compte général** correspond au numéro du compte général.
- Libellé 1: Ce champ représente la dénomination du compte.
- **Cat.DNA**: Renseigne la catégorie ou sous-catégorie de dépenses non admises.

• Catégorie DNA prior.: Correspond au statut Catégorie de DNA du compte prioritaire sur la catégorie de DNA analytique de la fiche signalétique du compte général. Un cas pratique illustrant son utilisation est détaillé à la fin de ce guide pratique: <u>Analyse des coûts par véhicule et gestion des DNA</u>.

**Bon à savoir :** L'utilisation du Glisser-Déposer permet l'initialisation des correspondances de manière intuitive. Ces correspondances peuvent cependant être adaptées également par l'utilisation de la liste déroulante de la colonne **Valeur**.

La colonne **Obl** précise que la correspondance des colonnes est obligatoire pour le champ en regard. Un champ obligatoire est identifié par le symbole dans la colonne.

La colonne Type permet de déterminer le type Valeur de 3 façons différentes :

• **Colonne** : Relie les champs des tables de Sage BOB 50 aux colonnes du fichier source Excel. Le choix du type **Colonne** impose le choix de cette colonne dans la liste déroulante proposée dans la colonne **Valeur**.

• **Constante** : La valeur importée sera identique pour chaque compte général. Cette valeur est alors définie dans la colonne **Valeur**.

• Auto : La valeur importée est calculée automatiquement par Sage BOB 50.

La colonne **Valeur** correspond au contenu d'une **Colonne** du tableau Excel ou à une **Constante** définie par l'utilisateur.

Si le type renseigné est **Auto** la valeur reste une case vide.

Précisons que lorsque le **Type** est **Constant**, la colonne **Valeur** permet un choix au cas par cas. En général, ce choix dépend de la nature du champ.

## Barre d'outils

Une fois toutes les liaisons effectuées, il suffit d'importer la configuration des catégories DNA dans le dossier courant en cliquant sur le bouton S.

- **!** Sage BOB 50 ne peut importer qu'une seule feuille à la fois. La feuille importée sera celle dont les données sont visibles dans le tableau central décrit plus haut.
- Avant d'effectuer l'importation concrète, il est possible d'effectuer un Test de cohérence des données afin de vérifier si les valeurs sont en accord avec l'intitulé des champs ou si les valeurs obligatoires sont correctement renseignées. Quand le test cohérence est correct le message ci-dessous s'affiche, dans le cas contraire, un message d'erreur apparaît.



• Le bouton (2) permet d'Annuler les modifications en cours.

• Importation de la dernière configuration 1 permet de rétablir la dernière configuration d'importation qui a été réalisée.

• Le bouton **Importation d'une configuration de liaison** permet de récupérer une configuration d'importation qui a été préalablement enregistrée.

• Le bouton **Exportation d'une configuration de liaison** permet d'enregistrer la configuration d'importation qui vient d'être réalisée.

Les Dépenses Non Admises constituent des dépenses recevant un traitement fiscal qui leurs sont spécialement réservés. La fiscalité requiert des compétences spécifiques et peut s'avérer une tâche fastidieuse pour le comptable. Toute entreprise y est confrontée et une gestion efficace de cellesci s'impose naturellement.

Dans cette optique Sage BOB 50 a développé un espace de travail dédié à la **Gestion des DNA**. Il se positionne comme un outil extrêmement performant avec pour objectifs d'établir le **Tableau des dépenses non admises** afin de compléter le cadre II de la déclaration fiscale.

Confronté à un environnement fiscal complexe et changeant, la philosophie de gestion des dépenses non admises de Sage BOB 50 se veut simple et adaptable à chaque situation fiscale.

Ce guide pratique s'adresse à tous les utilisateurs de Sage BOB 50. De lecture accessible à tous, il ne requiert aucun pré requis particulier si ce n'est une certaine connaissance de la législation en matière fiscale.

L'objectif de ce guide pratique consacré à la **Gestion des DNA** est de vous faire découvrir la fonctionnalité de manière aussi naturelle que possible tout en mettant l'accent sur toutes les possibilités de mise en route en fonction de vos besoins. Ainsi, <u>plusieurs cas pratiques</u> terminent cet ouvrage afin d'illustrer au mieux chaque situation à laquelle vous pourriez être confronté.



www.sage.be info@sage.be