

 **Protean**

*Comptabilité industrielle :  
Guide des concepts*

**Octobre 1999**

Siège social

Marcam Solutions, Inc.  
95 Wells Avenue  
Newton, Massachusetts  
02159 USA  
Téléphone : (1) 617 965-0220  
Télécopie : (1) 617 965-7273  
Internet : [www.marcam.com/](http://www.marcam.com/)

Protean  
Version 3.1

Marcam ® et Protean ® sont des marques déposées de Marcam Solutions, Inc.  
Windows™ est une marque déposée de Microsoft ® Corporation.  
Les autres noms de sociétés, de marques et de produits mentionnés sont des marques,  
des marques déposées ou des marques de service de leurs propriétaires respectifs.

Certaines parties de ce produit font l'objet de  
brevets n° 4,864,507, 5,493,671, et 5,737,609.  
Autres brevets en cours d'obtention.

Le présent manuel protégé par copyright contient des informations confidentielles concernant les marques de Marcam Solutions, Inc., et d'autres sociétés. Toute utilisation, transmission, divulgation ou reproduction du présent manuel sans l'autorisation expresse de Marcam Solutions, Inc., est strictement interdite.

Les informations contenues dans ce document sont sujettes à modifications sans préavis et ne sauraient en aucune manière engager Marcam Solutions, Inc.

Protean Calcul des coûts et Comptabilité industrielle - Guide des concepts  
© 1996, 1997, 1998, 1999 Marcam Solutions, Inc. Tous droits réservés.  
Publié en 1999. Première édition, octobre 1999  
Première impression

Imprimé aux Etats-Unis

---

## TABLE DES MATIERES

<b>A propos de ce guide</b> .....	6
Public concerné .....	6
Structure du guide .....	6
Documentation connexe.....	7
<b>Chapitre 1: Comptabilité industrielle - Généralités</b> .....	8
Résumé des fonctionnalités.....	8
Préparation nécessaire.....	8
Protean – Généralités .....	8
Affectation du numéro de compte .....	9
Imputation avec une application externe.....	9
Clôture de période de stock .....	9
Illustration.....	10
<b>Chapitre 2: A propos des éléments de coût de ressource</b> .....	11
Eléments de coût .....	11
Eléments de coût de ressource.....	12
Différents moyens d'associer des coûts à des éléments de coût de ressource .....	13
Ecritures et éléments de coût .....	14
Méthodes de coûts – Coût 1, Coût 2, Coût 3 ou Coût calculé .....	15
Méthode de coût sélectionnée .....	16
Méthodes Coût 1, Coût 2 et Coût 3 .....	16
Méthode des coûts calculés .....	17
Modification des coûts de ressources : remarque importante .....	18
Coûts unitaires sélectionnés .....	18
<b>Chapitre 3: Création de sociétés et de modèles de comptes</b> .....	19
Sociétés .....	19
Modèles de comptes de comptabilité industrielle et masquage .....	19
Numéros de comptes CG.....	19
Numéros de comptes et modèles de comptes par défaut.....	20
Objets pour lesquels vous pouvez définir des valeurs de masque.....	21
Exemple : Création d'un numéro de compte .....	23
Test de vos modèles de comptes .....	24
Simulation d'une activité .....	25
Organisation de vos tests .....	25
<b>Chapitre 4: Centralisation d'informations financières de Protean...</b>	
27	
Mise en route et arrêt de la centralisation financière (pour des activités de déclaration uniquement) .....	27
Activités utilisateur et système.....	28
Choix de la configuration de l'option <b>Mise à jour CG</b> .....	<b>28</b>
Si vous utilisez Protean Finance.....	28
Si vous utilisez un logiciel financier externe.....	28
Si vous créez manuellement vos propres écritures de fin de période.....	29
<b>Chapitre 5: Comptabilisation financière</b> .....	30
Fonctionnement du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle .....	30
Sessions d'imputation de comptabilité industrielle sur plusieurs clients.....	31

Options de session du gestionnaire d'imputation de CI.....	31
Création de lignes d'écriture de journal détaillées .....	32
Création et imputation des écritures de journal regroupées .....	33
Procédé de génération des écritures de journal .....	33
Traitement des erreurs pour les nouvelles LEJ.....	36
Traitement des factures d'achat .....	36
A propos des transactions multi-sites .....	37
Validation des numéros de comptes.....	41
Déroulement de la validation.....	42
Messages d'erreur dans le journal de session d'imputation .....	43
Regroupement des écritures de journal.....	43
Imputation des écritures de journal de comptabilité industrielle en comptabilité générale .....	44
Imputation avec Protean Finance .....	44
Imputation avec une application financière externe .....	45
Programme de traitement .....	45
Consultation des écritures de journal .....	46
Requêtes de classeur dynamique de la Table Détaillée.....	47
Contenu de la table d'extraction CG détaillée .....	47
Contenu de la table d'extraction détaillée des factures.....	51
Elimination des anciennes LEJ de votre base de données.....	57
Imputation manuelle des gains/pertes en cas de modification des valeurs d'éléments de coût.....	58
Introduction .....	58
Procédure d'imputation des gains/pertes sur stock .....	59
Procédure d'imputation des gains/pertes sur en-cours.....	60
<b>Chapitre 6: Clôture d'une période d'activité .....</b>	<b>61</b>
Qu'est-ce que la clôture de période de stock ? .....	61
Sans clôture de période de stock .....	61
Avec clôture de période de stock.....	61
Etapas suivantes.....	62
Définition du calendrier périodes de fabrication.....	63
Création du calendrier périodes de fabrication.....	63
Entrée de votre calendrier dans le bloc-notes Personnalisation du système Protean 65	
Exemple : date par défaut dans les activités de déclaration .....	66
Autres méthodes de saisie .....	67
Clôre une période pour la première fois.....	67
Etapas requises pour la première clôture.....	67
Etape 1 — Décider quelle période sera fermée en premier.....	68
Etape 2 — Affecter le statut "Clôture" à la première période .....	69
Etape 3 — Etablir le solde de début du stock pour la première période .....	70
Etape 4 — Etablir le solde de fin de stock pour la première période.....	77
Etape 5 — S'assurer que les résultats du pilote d'activité sont protégés en écriture 82	
Etape 6 — Affecter le statut "Fermée" à la première période .....	83
Etape 7 — Réinitialiser la définition du pilote d'activité de clôture de période pour les clôtures ultérieures .....	84
Clôture de périodes ultérieures .....	85

<b>Annexe A: Débits et crédits pour chaque activité et facture</b> .....	87
Comment utiliser cette annexe .....	87
Débits et crédits des notes de crédit de facture GC.....	88
Débits et crédits pour les notes de débit de facture GC .....	89
Débits et crédits pour la facturation des ventes GC .....	91
Crédits et débits pour activités de réception .....	92
Débit et crédits pour activités d'expédition .....	95
Débits et crédits pour activités définies par l'utilisateur .....	97
Débits et crédits pour activités d'ajustement de stock.....	100
Crédits et débits pour activités sur programme.....	101
<b>Annexe B: Débits et crédits pour chaque compte</b> .....	105
Comment utiliser cette annexe .....	106
Compte Client (CC) .....	106
Compte Frais .....	108
Compte Coûts des marchandises vendues .....	109
Compte Remises .....	109
Compte de régularisation des remises.....	110
Compte Charges.....	111
Compte Charges à régulariser .....	112
Compte Stock.....	113
Compte d'attente de stock .....	115
Compte Marge de transfert hors ventes .....	115
Compte d'écart sur prix d'achat .....	116
Compte Retour fournisseur .....	116
Compte Retours et Indemnités .....	117
Compte Revalorisation.....	117
Compte des ventes .....	118
Compte de Taxes.....	118
Compte de réception de transfert .....	119
Compte de retour non crédité.....	120
Compte des expéditions non facturées.....	120
Compte des réceptions non comptabilisées .....	121
Compte Gain/perte de valorisation .....	121
Compte des en-cours.....	122
Compte de régularisation des en-cours .....	124
<b>Glossaire</b> .....	126
<b>Index</b> .....	138

---

## A PROPOS DE CE GUIDE

Ce guide fournit une présentation non technique de Protean Comptabilité industrielle, qui est intégrée aux applications Protean Calcul des coûts, Protean Gestion commerciale (GC), Protean Production ainsi qu'aux applications du domaine de la finance. Les concepts de ce guide présentent la comptabilité industrielle dans Protean. Pour plus d'informations sur les concepts généraux de Protean, à savoir les ressources, les modèles de production et la déclaration d'activité, consultez les guides Protean – Généralités et Protean Production et Stocks– Guide des concepts avant de poursuivre cette lecture.

### Public concerné

Ce guide s'adresse aux utilisateurs des applications Protean Calcul des coûts et Protean Comptabilité industrielle, qui peuvent être des comptables et des spécialistes de l'implémentation.

### Structure du guide

Ce guide se compose des chapitres suivants :

- Le chapitre 1, Comptabilité industrielle - Généralités, explique l'utilisation de Comptabilité industrielle dans votre activité.
- Le chapitre 2, A propos des éléments de coût de ressource, explique comment répartir les coûts à l'aide de Comptabilité industrielle et de Calcul des coûts.
- Le chapitre 3, Création de sociétés et de modèles de comptes, vous explique comment définir des modèles de comptes pour que le processus de comptabilisation de la Comptabilité industrielle génère automatiquement des numéros de compte correspondant aux écritures de coût créées.
- Le chapitre 4, Centralisation d'informations financières, explique comment le processus de comptabilisation de la Comptabilité industrielle recueille les données financières de Protean Production et Protean GC.
- Le chapitre 5, Comptabilisation financière, explique de quelle façon le processus de comptabilisation de la Comptabilité industrielle génère des écritures, ainsi que le mode de comptabilisation de ces dernières. Ce chapitre vous donne également des informations sur l'utilisation des données Protean dans des applications financières émanant de tiers.
- Le chapitre 6, Clôture d'une période d'activité, décrit un outil optionnel que vous pouvez utiliser pour la réconciliation du stock. Vous pouvez utiliser la clôture de période de stock pour verrouiller les périodes pour que des activités de déclaration ne puissent plus jamais être mises à jour dans cette période.

- L'annexe A, Débits et crédits pour chaque activité et facture, donne la liste des débits et crédits que génère le processus de comptabilisation de la Comptabilité industrielle à partir des activités de déclaration et des factures GC, y compris les options de masques de comptabilité possibles pour chaque débit et crédit. Lorsque vous configurez des modèles de comptes de la Comptabilité industrielle, utilisez cette annexe à titre de référence.
- L'annexe B, Débits et crédits pour chaque compte, donne la liste des débits et crédits que le processus de comptabilisation de la Comptabilité industrielle génère pour chaque numéro de compte CG. Lorsque vous configurez des modèles de comptes de la Comptabilité industrielle, utilisez cette annexe à titre de référence.

Ce guide comprend aussi un glossaire et un index.

#### **Remarque**

L'outil de revalorisation de ressource, composant de Protean Comptabilité industrielle, est détaillé dans le guide Protean Calcul des coûts - Guide des concepts (disponible uniquement en anglais).

## **Documentation connexe**

Ce guide fait partie d'un ensemble de guides Protean. Les autres guides sont les suivants :

- Protean Calcul des coûts – Guide des concepts (disponible uniquement en anglais)
- Protean Gestion commerciale – Guide des concepts
- Protean – Généralités
- Protean – Guide de passage à l'euro
- Protean Finance – Guide des concepts
- Protean Production et Stocks – Guide des concepts
- Protean Planification industrielle / Quick Scheduler – Guide des concepts
- Protean ERP - Guide d'installation (disponible uniquement en anglais)
- Protean Gestion des actifs et Achats - Guide d'installation (disponible uniquement en anglais)

---

## CHAPITRE 1

# *Comptabilité industrielle - Généralités*

### Résumé des fonctionnalités

Protean Comptabilité industrielle vous permet d'effectuer les opérations suivantes :

- Générer des écritures liées aux coûts, imputables aux comptes de comptabilité générale, de stock, d'en-cours (WIP), aux coût des marchandises vendues et à d'autres comptes.
- Définir des modèles de comptes de façon à générer automatiquement des numéros de comptes et même de les valider.
- Collecter automatiquement des informations relatives aux coûts à partir des autres applications Protean
- Clôturer des périodes pour lesquelles vous ne souhaitez plus aucune déclaration d'activité.
- Répartir les coûts en éléments de coût détaillés en vue de la déclaration comptable.
- Revaloriser les matières premières et le conditionnement (reportez-vous au manuel Calcul des coût - Guide des concepts pour plus d'informations sur ce sujet).

### Préparation nécessaire

Les coûts des ressources doivent être définis avant l'exécution du gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle qui génère des écritures que vous pouvez imputer à votre comptabilité. Le manuel Calcul des coûts - Guide des concepts décrit la définition des coûts des ressources à l'aide de Protean Calcul des coûts.

### Protean – Généralités

Une fois que vous avez défini les coûts des ressources, vous pouvez utiliser le Comptabilité industrielle pour déterminer la valeur de votre stock, de vos en-cours, des centres de coût et des régularisations de facturation ventes/réception. Cette valeur est déterminée par

- des activités déclarées dans Protean ERP et
- des factures créées dans Protean COM.



Dans un premier temps, vous choisissez les activités dont les valeurs nécessitent une déclaration dans votre comptabilité générale. Ensuite, le gestionnaire d'imputation de CI crée les débits et les crédits relatifs aux activités et/ou aux factures déclarées, puis les consigne dans une table d'écritures détaillées. Vous pouvez alors regrouper ces écritures et les envoyer à Protean Finance pour imputation en comptabilité générale. Le chapitre 4 décrit le mode de collecte des activités et des factures. Le chapitre 5 décrit le mode de déclaration en comptabilité générale.

### **Affectation du numéro de compte**

Le gestionnaire d'imputation de CI affecte un numéro de compte à chaque ligne d'écriture de journal, en fonction des modèles de comptes définis par l'utilisateur. Vous pouvez tester les modèles de comptes et les règles de masquage à l'aide de l'outil de simulation de compte de CI. A mesure qu'il crée chaque écriture détaillée, le gestionnaire d'imputation de CI valide le compte créé pour l'écriture. Le chapitre 3 décrit les modèles de comptes et la façon dont ils sont utilisés par le gestionnaire d'imputation de CI pour affecter des numéros de comptes aux écritures qu'il crée.

### **Imputation avec une application externe**

Si vous faites une imputation en comptabilité générale à l'aide d'un logiciel financier tiers et non à l'aide de Protean Finance, vous pouvez recourir au gestionnaire d'imputation de CI pour créer des écritures détaillées. Toutefois, si vous souhaitez valider les numéros de comptes CG au fur et à mesure de la création des écritures de journal, regrouper les écritures ou imputer les écritures regroupées sur votre grand livre, vous devrez créer vos propres programmes intégrant le gestionnaire d'imputation de CI et votre logiciel tiers de façon à pouvoir exécuter ces fonctions.

### **Clôture de période de stock**

Pour rapprocher le stock de fin de période, vous pouvez utiliser l'outil de clôture de période de stock. Une fois la période fermée, elle ne peut plus accepter aucune autre déclaration d'activité. Le chapitre 6 décrit les stratégies et les définitions de la clôture des périodes.

Illustration

La Figure 1 présente le fonctionnement de Comptabilité industrielle.

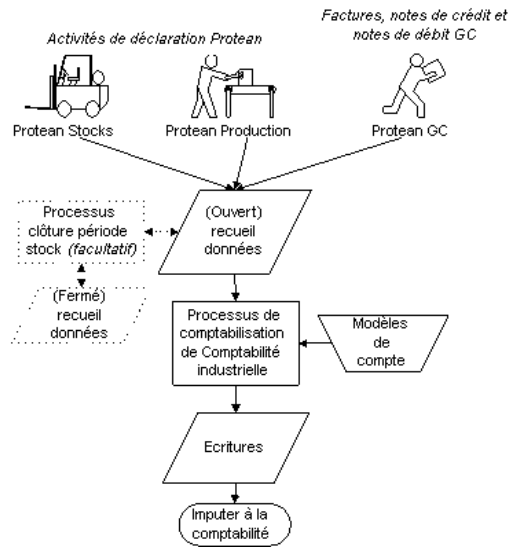


Figure 1. Présentation de Protean Comptabilité industrielle

---

## CHAPITRE 2

# *A propos des éléments de coût de ressource*

La définition des coûts de ressource est un préalable indispensable à toute autre activité de calcul. Cette opération passe par la saisie des coûts tels que les coûts des matières premières et du conditionnement, les coûts de main-d'œuvre associés aux ressources de main-d'œuvre, les coûts de frais généraux associés aux ressources d'équipement, la main-d'œuvre indirecte et les frais généraux associés aux ressources auxquelles s'appliquent les coûts indirects, etc. Tous ces coûts étant intégrés au coût des ressources que vous produisez.

Ce chapitre décrit :

- les éléments de coût,
- les types d'éléments de coût,
- les éléments de coût de ressource,
- les méthodes de coûts,
- la méthode de coût sélectionnée pour un élément de coût de ressource,
- les techniques de calcul des coûts,

Les coûts que vous définissez peuvent déterminer :

- le coût des marchandises vendues lors de la mise à jour des factures de Protean Gestion Commerciale (GC) à l'aide de Comptabilité industrielle,
- la valeur du stock et des en-cours si vous avez configuré Protean de telle sorte que les activités déclarées (les mouvements de stock, par exemple) apparaissent dans le Calcul des coûts des ressources.

Ce chapitre décrit les coûts des ressources et la façon dont ils sont utilisés par Comptabilité industrielle, mais leur mode de définition et leur développement sont décrits dans le manuel Calcul des coûts - Guide des concepts.

## **Éléments de coût**

Les éléments de coût sont des composants de coût définis par l'utilisateur que vous utilisez pour séparer et gérer les coûts de manière efficace. Ils vous permettent également d'obtenir la précision souhaitée pour déclarer les coûts dans vos grands livres et pour calculer le coût des produits, des matières premières, du conditionnement, des équipements, des services, de la main-d'œuvre, etc.

Les éléments de coût étant définis par l'utilisateur, vous pouvez indiquer la façon dont l'entreprise répartit les coûts individuels, tels que les coûts directs des matières premières, les frais généraux, la main d'oeuvre directe et indirecte, la maintenance, etc. Vous pouvez définir autant d'éléments de coût que nécessaire pour votre entreprise, puis les affecter aux ressources auxquelles ils s'appliquent, en créant des éléments de coût de ressources pouvant contenir les coûts de ressource donnés. L'exemple du Tableau 1 montre les éléments de coût et les ressources auxquelles ils peuvent être affectés.

Tableau 1. Exemple : Eléments de coût affectés aux ressources

Ressources	Eléments de coût par type :					
	Stock			Processus		Logis- tique
	Mat- ières	Frais géné- raux	Ser- vices	Equipe- ment	Main d'oeu- vre	Expédi- tion
Poudre de cacao (ressource produite)	X	X	X	X	X	X
Beurre de cacao (ressource produite)	X	X	X	X	X	X
Extrait de chocolat	X	X	X	X	X	
Presse		X	X	X		
Main d'oeuvre presse		X			X	
Fèves grillées	X	X	X	X	X	
Chaudière		X	X	X		
Main d'oeuvre chaudière		X			X	
Fèves de cacao	X	X				
Four		X	X	X		
Main d'oeuvre four		X			X	

### Eléments de coût de ressource

Le coût de chaque ressource est divisé en plusieurs éléments de coût enregistrés pour la ressource. Par exemple, le coût d'une ressource peut être divisé de la façon suivante :

- matière directe et frais généraux, pour une matière première,
- matière directe, main-d'oeuvre et frais généraux pour un produit fini,
- éléments de coût de type main-d'oeuvre et frais généraux pour une ressource main-d'oeuvre.

Les éléments de coût de chaque ressource, leurs coûts ainsi que la date de la dernière modification de l'élément de coût sont enregistrés sous l'onglet **Coût** du bloc-notes **Ressource**, page 2. Les modes de mise à jour des coût associés à des éléments de coût de ressource sont décrits dans le manuel Calcul des coûts – Guide des concepts (disponible uniquement en anglais).

### Différents moyens d'associer des coûts à des éléments de coût de ressource

Les coûts des éléments de coût de ressource peuvent être calculés à l'aide de l'un des outils de calcul de coût disponibles dans Calcul des coûts :

- Le calcul du coût de revalorisation consiste à calculer les coûts FIFO, LIFO et les coûts moyens des éléments associés aux matières premières et au conditionnement.
- Le calcul du coût d'affectation consiste à affecter des coûts indirects aux éléments de coût de ressource de votre choix.
- La remontée des coûts consiste à calculer les éléments de coût de ressource (notamment ceux calculés dans les calculs de coûts d'affectation et de coûts de revalorisation) en les remontant vers un MP ; elle peut même faire intervenir des coûts simulés dans les calculs.

### Tables MECR

Tous les calculs de coûts sont effectués dans un environnement simulé — les coûts sont enregistrés dans des tables pouvant être mises à jour par l'utilisateur, nommées tables MECR (tables de maintenance des éléments de coût de ressource) ou dans un extrait de base de données que vous pouvez copier dans une table MECR. Aucun calcul de coût n'enregistre les coûts directement sous l'onglet **Coûts** du bloc-notes **Ressource**. En revanche, vous pouvez visualiser les résultats des calculs dans la table MECR, puis choisir de copier les coûts, individuellement ou de manière groupée, de la table MECR dans l'onglet **Coût** du bloc-notes **Ressource**.

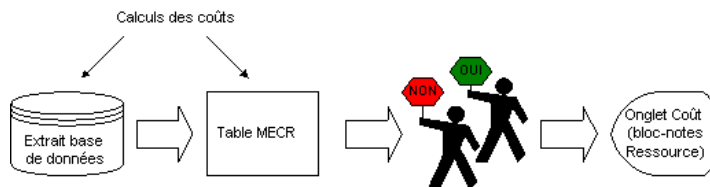


Figure 2. La mise à jour de l'onglet **Coût** du bloc-notes **Ressource** est faite par vous

### Subdivision d'un coût en deux éléments de coût

Vous souhaitez définir un élément de coût, comme des frais généraux, en utilisant plusieurs sources. Vous voulez, par exemple, qu'une partie du calcul soit effectuée par le calcul du coût d'affectation et qu'un outil externe calcule l'autre partie que vous mettez à jour manuellement dans l'onglet **Coût** du bloc-notes **Ressource**. Pour ce faire, vous devez créer un élément de coût pour chaque source — dans l'exemple suivant, deux éléments de coût — chacun étant mis à jour selon sa propre méthode.

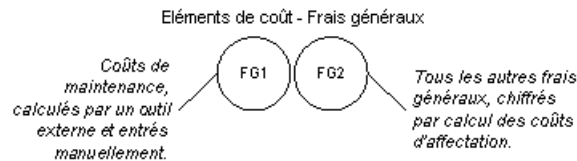


Figure 3. Exemple de deux éléments de coût utilisés pour les coûts des frais généraux

### Écritures et éléments de coût

Chacune des sessions d'imputation de Comptabilité industrielle générant des écritures vous donne la possibilité de spécifier que vous voulez générer une ligne d'écriture de journal (LEJ) pour chaque élément de coût utilisé pour valoriser un stock de ressource ou des en-cours.

### Types d'éléments de coût

Le type d'élément de coût détermine si une session d'imputation de Comptabilité industrielle utilise un élément de coût de ressource pour valoriser le stock de ressource ou les en-cours. Un type d'élément de coût est défini par l'utilisateur lorsque l'élément de coût est défini dans Protean. Son type peut être stock, processus, ou logistique :

- Les éléments de type *Stock* contiennent les coûts qui génèrent toujours des écritures comptables avec déclaration d'activité, par exemple, les coûts de matière. La session d'imputation de Comptabilité industrielle génère des écritures comptables pour tous les éléments de coût de type stock associés aux ressources valorisées. Seuls les éléments de coût de type stock sont compris dans la valeur du stock.
- Les éléments de type *processus* contiennent des coûts de production hors-matière et variables d'une ressource, tels que la main d'oeuvre et l'équipement. Pour refléter le coût d'une ressource consommée sur un programme de production, le gestionnaire de CI applique la valeur des éléments de type processus de la ressource à la valeur de l'en-cours de la ressource. Les éléments de type processus sont utilisés exclusivement pour la valorisation des en-cours et ne permettent pas de valoriser le stock disponible de la ressource.

- Les éléments de type *logistique* contiennent des coûts après vente, tels que l'expédition et la manutention. Ces éléments ne figurent pas dans les écritures de journal créées par le gestionnaire de CI. Ils sont utilisés uniquement dans les remontées de coûts pour déterminer les coûts des produits.

**Remarque**

L'annexe A, Débits et crédits pour chaque activité et facture, répertorie chaque type d'activité déclarée ainsi que les crédits et les débits générés pour chacune par Comptabilité industrielle.)

**Exemples**

Reportez-vous au Tableau 1 pour comprendre les exemples suivants illustrant l'utilisation du type d'élément de coût dans Comptabilité industrielle :

- La session d'imputation de CI n'utilise jamais les coûts enregistrés dans l'élément Coût d'expédition lors de la valorisation de la poudre de cacao ou du beurre de cacao car Expédition est de type logistique.
- Lors de la valorisation des ressources consommées dans un programme de production de beurre de cacao, la session d'imputation de CI utilise les coûts enregistrés pour les ressources consommées sous les types Stock et Processus.
- Pour la réception de la matière première, les fèves de cacao, en stock, la session d'imputation de CI utilise les coûts enregistrés sous les éléments de coût de type Stock de Fèves de cacao.

**Méthodes de coûts – Coût 1, Coût 2, Coût 3 ou Coût calculé**

Non seulement chaque ressource peut avoir des éléments de coût multiples mais chaque élément de coût qui lui est associé peut aussi avoir des coûts multiples appelés méthodes de coûts. Les méthodes de coût sont Coût 1, Coût 2, Coût 3 et Coût calculé. Chaque méthode de coût peut contenir un coût géré par l'utilisateur, calculé et entré à l'aide de l'un des outils décrits dans le manuel Calcul des coûts - Guide des concepts. La Figure 4 montre un exemple de méthodes de coût des éléments de coût associés à la ressource Fèves de cacao.

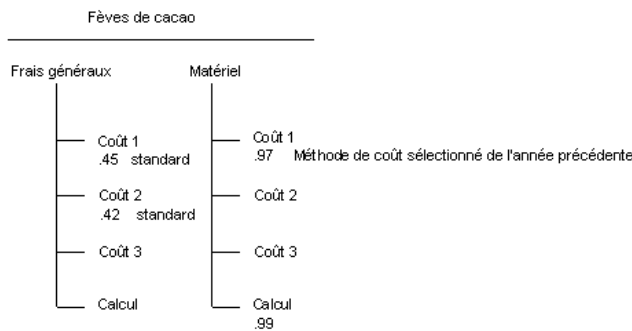


Figure 4. Méthode de coût définies pour les éléments de coûts des Fèves de cacao

### Méthode de coût sélectionnée

Vous n'avez pas à utiliser toutes les méthodes de coût disponibles, mais l'une des méthodes de coût doit contenir un coût indiqué comme étant la *méthode de coût sélectionnée* de l'élément de coût. La méthode de coût sélectionnée contient le coût de l'élément de coût utilisé par la session d'imputation de CI pour générer des écritures. (Calcul des coûts utilise également la méthode de coût sélectionnée comme coût de l'élément de coût dans ses calculs.)

Comme illustré dans la Figure 5 , seule l'une de ces méthodes – la méthode de coût sélectionnée – pour chaque élément de coût comprend le coût à utiliser comme élément de coût de la ressource dans la génération des écritures de journal (et dans les calculs de coût).

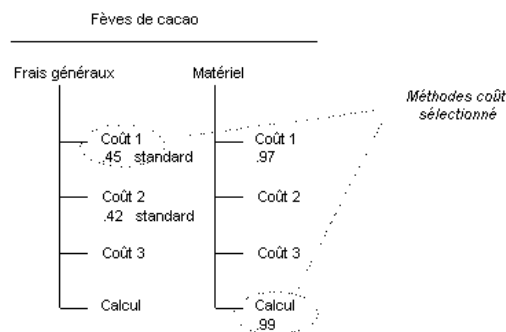


Figure 5. Méthodes de coûts sélectionnées pour les éléments de coût d'une ressource

### Méthodes Coût 1, Coût 2 et Coût 3

Vous pouvez utiliser les méthodes de coût Coût 1, Coût 2 et Coût 3 à votre guise. Vous pouvez souhaiter réserver une utilisation à chacune de ces méthodes de coût et l'utiliser uniformément pour toutes les ressources. Les totaux sont calculés pour chaque élément de coût de type stock et affichés sous l'onglet **Coût** du bloc-notes **Ressource**, page 1. Vous pouvez mettre à jour les méthodes Coût 1, 2 et 3 manuellement ou à partir d'une table MECR.



Pour chaque méthode Coût 1, Coût 2 ou Coût 3 que vous utilisez, vous devez également spécifier la technique de calcul LIFO, FIFO, PMP ou standard. La Figure 6 montre les éléments de coût de l'extrait de chocolat ainsi que les méthodes et les techniques associées.

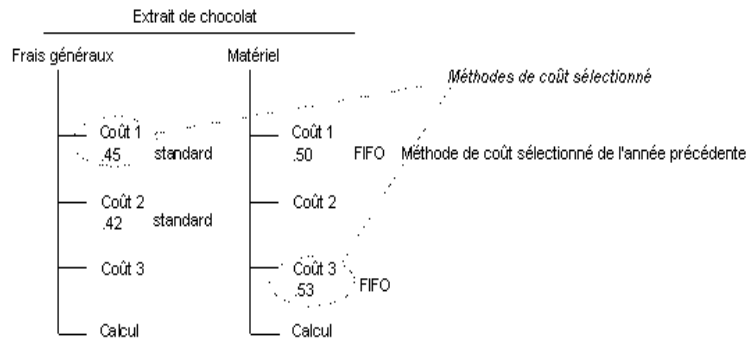


Figure 6. Exemple utilisant les techniques de coût FIFO et standard

Les éléments de coût de ressource auxquels est associée une technique de coût LIFO, FIFO ou PMP peuvent être calculés automatiquement par le calcul de coût de revalorisation décrit dans le manuel Calcul des coûts - Guide des concepts.

### Méthode des coûts calculés

Utilisez la méthode des coûts calculés pour les éléments de coût de ressource à calculer par une remontée de coûts dans Calcul des coûts. Vous pouvez mettre à jour le coût calculé d'un élément de coût d'une ressource en acceptant les résultats du calcul dans une table MECR. En acceptant le calcul de coût de cette façon, vous copiez les coûts calculés de l'extrait de base de données dans la base de données de production.

Pour que la session d'imputation de CI utilise le coût calculé d'un élément de coût de ressource comme coût de stock, la méthode des coûts calculés doit être sélectionnée. La Figure 7 montre la ressource produite, Poudre de cacao, dont les éléments de coût (à l'exception de l'expédition) utilisent la méthode des coûts calculés.

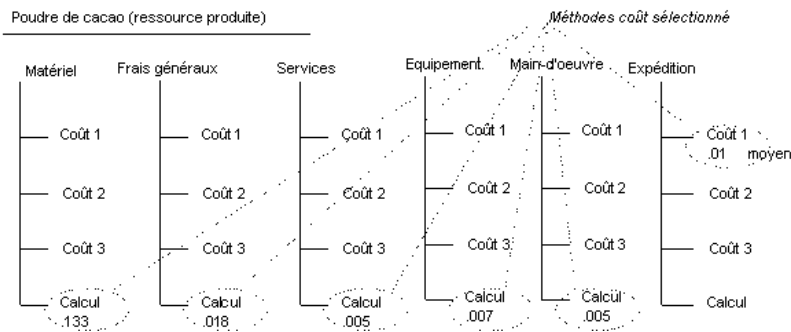


Figure 7. Exemple utilisant la méthode des coûts calculés

Pour plus d'informations sur la remontée des coûts et sur le mode de mise à jour des coûts calculés, dans l'onglet **Coût** du bloc-notes **Ressource**, reportez-vous au manuel Calcul des coûts - Guide des concepts.

### **Modification des coûts de ressources : remarque importante**

Vous pouvez changer la méthode de coût sélectionnée — ou le montant du coût de la méthode de coût sélectionnée — pour un élément de coût d'une ressource chaque fois que vous le souhaitez. Sachez toutefois que la modification de cette méthode pour un élément de coût de type stock peut affecter la valeur du stock disponible de la ressource et, par conséquent, votre comptabilité générale.

Pour éviter toute incohérence, vous devez suivre quelques étapes avant et après la modification du coût d'une ressource. Ces étapes essentielles sont décrites à la fin du chapitre 5, Comptabilisation financière, dans la section « Imputation manuelle des gains/pertes en cas de modification des valeurs d'éléments de coût ». Vérifiez que ces étapes sont intégrées aux politiques et procédures de votre entreprise avant d'apporter les modifications suivantes aux coûts des ressources :

- ajout d'un nouvel élément de coût de type stock,
- suppression d'un élément de coût de type stock existant,
- modification du montant d'un élément de coût de type stock existant,
- modification de la méthode de coût sélectionnée pour un élément de coût de type stock.

### **Coûts unitaires sélectionnés**

La méthode de coût sélectionnée pour chaque élément de coût de ressource est utilisée par la remontée de coût pour obtenir le coût calculé de la ressource. Ce coût est constitué de la somme des méthodes de coût sélectionnés pour les éléments de coûts associés à la ressource. Il varie, toutefois, en fonction de l'utilisation du coût unitaire sélectionné. Différents types d'éléments de coût sont utilisés dans le cadre du calcul des coûts unitaires sélectionnés suivants :

- Un **coût unitaire de stock sélectionné** ne comprend que des éléments de type stock. Il est utilisé par le gestionnaire d'imputation de CI pour calculer l'impact financier de toutes les activités déclarées et des factures GC.
- Un **coût unitaire sélectionné basé sur la consommation sur programme** comprend des éléments de type processus et stock. Il est utilisé par les sessions d'imputation de CI pour calculer l'impact financier des activités de consommation sur programme uniquement.
- Un **coût unitaire sélectionné basé sur le calcul des coûts** comprend uniquement les types d'éléments de coût intégrés au calcul des coûts comme décrit dans le manuel Calcul des coûts - Guide des concepts.

---

## CHAPITRE 3

# *Création de sociétés et de modèles de comptes*

Avant de pouvoir collecter des informations financières et exécuter le gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle, vous devez définir des sociétés et des modèles de comptes que le gestionnaire d'imputation de CI utilisera pour affecter des numéros de comptes aux écritures qu'elle crée.

### **Sociétés**

Dans une base de données Protean, vous êtes en mesure de définir une ou plusieurs entités de gestion, appelées sociétés. Une société peut représenter une division, une filiale ou tout autre niveau de déclaration financière de votre entreprise. Chaque société peut être représentée dans un plan de comptes distinct ou commun.

Chaque société fait référence à un plan de comptes défini dans une application de comptabilité générale telle que Protean Finance ou une application financière externe. Vous associez une entité CG à chaque société pour identifier le plan de comptes à utiliser. Plusieurs sociétés peuvent identifier la même entité CG mais rien n'empêche chaque société d'avoir sa propre entité CG. Dans un cas comme dans l'autre, la comptabilité industrielle crée des écritures de journal propres à chaque société dans le grand livre financier que vous lui affectez.

Chaque activité peut avoir un impact sur le plan de comptes d'une seule ou de deux sociétés. Tout dépend du type d'activité et de votre configuration des sociétés sur un seul site ou sur plusieurs.

### **Modèles de comptes de comptabilité industrielle et masquage**

Vous pouvez définir un modèle de compte de comptabilité industrielle pour chaque type de compte, tel que stock, en-cours et charges. Dans Protean, ces types de compte s'appellent des numéros de comptes CG.

### **Numéros de comptes CG**

Voici les noms des comptes CG pour lesquels le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle peut créer des écritures de journal.

- comptes clients
- frais
- coût des marchandises vendues

- remises
- régularisation remises
- charges
- charges à régulariser
- stock
- attente stock
- marge de transfert hors ventes
- écart sur prix d'achat
- retour fournisseur
- retours et indemnités
- revalorisation
- ventes
- taxes
- réception de transfert
- retour non crédité
- expédition non facturée
- réception non comptabilisée
- gain/perte de valorisation
- En-cours
- régularisation En-cours

#### **Remarque**

L'Annexe B fournit la liste des débits et crédits que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée pour chaque numéro de compte CG.

### **Numéros de comptes et modèles de comptes par défaut**

Chaque société peut disposer d'un numéro de compte par défaut pour chaque numéro de compte CG. Chaque société peut également disposer d'un modèle de compte de comptabilité industrielle par défaut pour chaque numéro de compte CG. Un modèle de compte de comptabilité industrielle définit le masquage de remplacement des comptes et le mappage des comptes par défaut à partir de la déclaration d'activité de Protean et de la facturation GC à l'application de comptabilité générale. Le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle utilise les indications par défaut comme point de départ pour la création de chaque numéro de compte.

Pour définir un compte plus spécifique pour les écritures de journal générées, utilisez un modèle de compte de comptabilité industrielle pour décrire les segments du numéro de compte par défaut associé à la société. Dans chaque modèle de compte, vous pouvez définir des segments masquables où entrer des valeurs de masquage de remplacement. Vous définissez les valeurs de masque pour des objets Protean spécifiques utilisés pour des feuilles de déclaration d'activité et pour des factures GC. La liste des objets pour lesquels vous pouvez définir des valeurs de masque est donnée ci-dessous :

- Pour des lignes de déclaration d'activité, vous pouvez définir des valeurs de masque pour des sites, des centres de coût, des ressources, des classifications, des éléments de coût, des partenaires commerciaux et/ou des codes motif particuliers.
- Pour des factures GC, vous pouvez définir des valeurs de masque pour des sites, des éléments de coût, des ressources, des partenaires à facturer, des lignes de produits, des catégories de taxe, des feuilles de remise et/ou des groupes de conditions particuliers.

### Objets pour lesquels vous pouvez définir des valeurs de masque

Le Tableau 2 présente les objets pour lesquels vous pouvez définir des valeurs de masque et les numéros de comptes CG dans lesquels vous pouvez inclure la valeur de masque de chaque objet. Les autres annotations du tableau sont :

- **D, C** — D et C identifient les numéros de comptes CG que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle débite (D) et crédite (C) et les objets qu'elle peut utiliser pour créer un numéro de compte.
- ***D,C*** — en italique et en gras indiquent que la valeur de masque de l'objet n'est pas toujours utilisée pour former le numéro du compte CG. Voir à l'Annexe B, la liste des débits et crédits que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée pour chaque numéro de compte CG.
- \* — Un astérisque indique, que bien que vous puissiez entrer une valeur de masque pour le numéro de compte CG de cet objet, la valeur de masque n'est pas utilisée pendant la session d'imputation de comptabilité industrielle. Les valeurs de masque que vous entrez dans cette version de Protean ne sont que des indications.
- (GC uniquement) — Cette notation indique que des écritures de journal sont créées pour ce compte ou pour cet objet uniquement si vous utilisez Protean Gestion Commerciale (GC).

Tableau 2. Objets pour lesquels vous pouvez définir des valeurs de masque

Numéro de compte CG	Code motif	Élément de coût	Centre de coût	Classification	Site	Ressource	Partenaire de livraison	Partenaire de facturation (GC uniquement)	Ligne de produits (GC uniquement)	Catégorie de taxe (GC uniquement)	Feuille de remises (GC uniquement)	Groupe de conditions (GC uniquement)
Comptes clients (GC uniquement)								D,C	D,C			
Frais (GC uniquement)						<b><i>D,C</i></b>		D,C	D,C			D,C

Tableau 2. Objets pour lesquels vous pouvez définir des valeurs de masque (suite)

Numéro de compte CG	Code motif	Élément de coût	Centre de coût	Classification	Site	Ressource	Partenaire de livraison	Partenaire de facturation (GC uniquement)	Ligne de produits (GC uniquement)	Catégorie de taxe (GC uniquement)	Feuille de remises (GC uniquement)	Groupe de conditions (GC uniquement)
Coût des marchandises vendues (GC uniquement)		D,C			D,C	D,C	D,C		D,C			
Remises (GC uniquement)						D,C		D,C	D,C		D,C	
Remise - régularisation (GC uniquement)						D,C		D,C	D,C		D,C	
Charges		D,C	D,C		D,C	D,C						
Charges à régulariser		D,C			D,C	D,C						
Stock		D,C		D,C	D,C	D,C						
Attente de stock	<b>D</b>				D			<b>D</b>				
Marge de transfert hors ventes		D,C			D,C	D,C						
Ecart sur prix d'achat		D,C			D,C	D,C						
Retour fournisseur					D							
Retours et Indemnités (GC uniquement)						D		D	D			
Revalorisation		*		*	*	*						
Ventes (GC uniquement)					*	C		C	C			
Taxes (GC uniquement)					*	<b>D,C</b>		D,C	D,C	<b>D,C</b>		
Réception de transfert	<b>C</b>				C		<b>C</b>					

Tableau 2. Objets pour lesquels vous pouvez définir des valeurs de masque (suite)

Numéro de compte CG	Code motif	Élément de coût	Centre de coût	Classification	Site	Ressource	Partenaire de livraison	Partenaire de facturation (GC uniquement)	Ligne de produits (GC uniquement)	Catégorie de taxe (GC uniquement)	Feuille de remises (GC uniquement)	Groupe de conditions (GC uniquement)
Retour non crédité					D,C	*		D,C				
Expédition non facturée					D,C	*	D,C					
Réception non comptabilisée					C							
Gain/perte de valorisation	D,C	D,C	<i>D,C</i>	<i>D,C</i>	D,C	D,C						
En-cours		<i>D,C</i>	*	<i>D,C</i>	D,C	<i>D,C</i>						
régularisation des en-cours		*	*		D,C							

### Exemple : Création d'un numéro de compte

Supposons que le numéro de compte par défaut suivant soit défini pour un compte CG Stock nommé dans l'onglet **Comptabilité industrielle** du bloc-notes **Société** :

Stock COL10203008

Vous voulez que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée un numéro de compte en fonction des informations figurant dans les champs **Site** et **Ressource** de la déclaration d'activité. Pour ce faire, vous créez un modèle de compte de comptabilité industrielle où vous précisez les segments pouvant être masqués dans le numéro de compte par défaut pour le numéro de compte CG Stock indiqué dans le Tableau 3 .

Tableau 3. Exemples de segments masquables pour un numéro de compte CG

Segment masquable pour	Première position	Dernière position	Longueur	Justifier la valeur de masque
Site	1	3	3	Position gauche
Ressource	7	9	3	Position gauche

Appliqué au compte CG par défaut, le masque ressemble à ceci :

Positions :	1	2	3	4	5	6	7	8	9	0	1
Compte CG par défaut :	C	O	L	1	0	2	0	3	0	0	8
Masque :											

↘ Site                      ↘ Ressource

Figure 8. Exemple de masquage appliqué au compte CG par défaut

Les valeurs de masque définies dans les onglets **Comptabilité industrielle** du site et de la ressource sont respectivement :

- Site : BOS
- Ressource : 999

Le numéro de compte obtenu est BOS10299908, que le gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle a créé de la façon suivante (les segments masqués sont en caractères **gras**) :

1. Au départ, le numéro de compte par défaut pour Stock, défini sur l'onglet **Comptabilité industrielle** du bloc-notes **Société** : COL10203008
2. Application du segment masquable pour le site aux positions 1 à 3 : **BOS**10203008
3. Application du segment masquable pour la ressource aux positions 7 à 9 : BOS102**999**08

**Remarque**

Dans ce cas, le champ **Justifier la valeur de masque** n'affecte pas le numéro de compte obtenu car le nombre de caractères dans la valeur de masque est égal au nombre de positions dans le segment masquable.

## Test de vos modèles de comptes

Vous pouvez vérifier la précision de vos modèles de comptes de comptabilité industrielle à l'aide de l'outil de simulation de compte. Cet outil vous aide à mieux comprendre l'impact de vos définitions de masquage avant le lancement du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle. Aussi, après l'exécution du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle, vous pouvez utiliser le simulateur de compte de comptabilité industrielle pour analyser et corriger les erreurs de configuration qui ont entraîné la génération de numéros de comptes incorrects.



## Simulation d'une activité

Pour simuler les numéros de comptes qui seront créés par le gestionnaire d'imputation de CI, vous devez simuler une activité de déclaration spécifique (telle que réception d'un matériel acheté dans un stock) ou une facture Protean GC (telles que la taxe sur une ligne de frais pour une ligne de facturation de vente). (L'Annexe A, Débits et Crédits pour chaque activité et facture, fournit la liste des types d'activités de déclaration et de facture GC qui peuvent se présenter.) Vous simulez le masquage des comptes en entrant dans le simulateur de compte de comptabilité industrielle, des valeurs spécifiques de l'activité ou de la facture GC que vous simulez. Le simulateur de compte de comptabilité industrielle répond en affichant le numéro de compte que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle générera lorsqu'elle traitera ce type d'activité ou de facture.

## Organisation de vos tests

Comme une activité ou une facture entraîne la création de plusieurs écritures de journal (au moins un débit et un crédit), soyez prêt à simuler plusieurs numéros de comptes pour chaque type d'activité ou de facture que vous simulez. Pour obtenir de l'aide, reportez-vous à l'annexe A, qui répertorie les débits et les crédits générés pour chaque activité et facture.

Par exemple, vous pouvez simuler la société, le site et la ressource pour une ligne de feuille de déclaration d'activité comme si celle-ci contribuait aux comptes pour les débits et crédits dans un numéro de compte CG Stock. Le simulateur de compte de comptabilité industrielle commence par le compte par défaut de la société, puis insère les valeurs de masque du site et de la ressource dans les segments masqués du numéro de compte CG Stock. Il affiche ensuite le numéro de compte simulé pour vous permettre de le vérifier.

Autre exemple : vous voulez afficher les numéros de comptes qui seront créés lors de la réception d'un ordre d'achat dans le stock. Lorsque vous utilisez l'aide en ligne pour rechercher les numéros de comptes CG pour lesquels des écritures de journal seront créées lors de cette transaction, vous obtenez les informations suivantes :

- Un compte de stock sera débité. Spécifiez Stock comme numéro de compte CG et entrez des valeurs dans les quatre champs du modèle de compte de comptabilité industrielle disponibles dans ce cas : Classification, élément de coût, ressource et site.
- Un compte de réception non comptabilisée sera crédité. Spécifiez Réception non comptabilisée comme numéro de compte CG et indiquez un site dans le seul champ du modèle de compte de comptabilité industrielle disponible dans ce cas :

- Un compte d'écart sur prix d'achat représentera les écarts. Spécifiez Compte d'écart sur prix d'achat comme nom de compte CG et entrez des valeurs dans les trois champs disponibles pour le modèle de compte de comptabilité industrielle dans ce cas : Élément de coût, ressource et site.

**Remarque**

Que l'écriture de journal soit une écriture de débit ou de crédit n'affecte en rien le numéro de compte créé.

---

## CHAPITRE 4

# *Centralisation d'informations financières de Protean*

Après avoir défini les sociétés et les modèles de comptes de comptabilité industrielle et après avoir testé la façon dont le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle générerait les numéros de comptes, vous pouvez commencer à centraliser les informations financières. Les informations financières que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle utilise proviennent des factures GC et des activités de déclaration de Protean qui enregistrent :

- les mouvements de stock (entrée, sortie, déplacement)
- la consommation et la production sur programme
- les modifications apportées au stock en matière de classification et de centre de coût de charge

Le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle utilise ces informations pour créer les écritures de journal qu'elle peut ensuite regrouper, puis transférer, en vue de leur imputation dans le grand livre utilisant Protean Finance ou toute autre logiciel financier externe que vous avez intégrée au gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle.

### **Mise en route et arrêt de la centralisation financière (pour des activités de déclaration uniquement)**

Dans chaque ligne d'activité déclarée dans Protean, il vous appartient de demander, par le biais de l'option **Mise à jour CG**, au gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle de créer les écritures de journal pour l'activité. Si le champ **Mise à jour CG** a la valeur :

- **Oui**, les écritures de journal seront créées
- **Non**, aucune écriture ne sera générée

Vous avez la possibilité de définir une valeur par défaut pour le champ **Mise à jour CG** dans vos profils d'activité. Vous pouvez, par exemple, décider, dans les profils d'activité de réception, que toutes les réceptions de ressources sont disponibles pour traiter des écritures comptables.

## Activités utilisateur et système

En cas d'activité utilisateur, vous pouvez définir la valeur de l'option **Mise à jour CG** par le biais du type d'activité. N'oubliez pas que la réponse choisie à l'option **Mise à jour CG** s'applique également aux lignes générées par le système. Prenons un exemple, si une réception de production mène à des activités de consommation théorique sur programme générées par le système, la réponse saisie dans le champ **Mise à jour CG** pour la réception de production se répercute sur toutes les activités de consommation théorique.

## Choix de la configuration de l'option Mise à jour CG

La façon dont vous envisagez de gérer l'impact financier des activités déclarées dans Protean va décider de la configuration de l'option **Mise à jour CG** sur les lignes d'activité. Vous avez à votre disposition trois solutions selon que vous utilisez Protean Finance, ou un logiciel financier externe, pour imputer vos grands livres ou que vous créez manuellement vos propres écritures de journal en fin de période.

### Si vous utilisez Protean Finance

Si vous souhaitez créer des écritures de journal à l'aide du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle, les regrouper et les imputer dans Protean Finance, donnez à l'option **Mise à jour CG** la valeur **Oui** par défaut sur les lignes d'activité. De cette façon, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle créera un jeu de lignes d'écriture de journal équilibrées (une de débit, une de crédit au minimum) pour chaque activité déclarée.

Certaines activités utilisateur, telles que la modification du numéro de lot d'un article en stock, font appel à la déclaration d'activité sans avoir d'impact financier à déclarer en comptabilité générale. Vous pouvez donner à l'option **Mise à jour CG** pour ces activités la valeur **Non**, ce qui peut accélérer la session d'imputation de comptabilité industrielle en réduisant le volume des activités à traiter.

### Si vous utilisez un logiciel financier externe

Si vous créez des écritures de journal équilibrées à l'aide du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle mais que vous les imputiez par le biais d'un logiciel financier externe, donnez à l'option **Mise à jour CG** la valeur **Oui** pour les lignes d'activité qui ont un impact financier et la valeur **Non** pour les lignes où ce n'est pas le cas. De cette façon, Protean centralise les activités déclarées et le gestionnaire d'imputation de CI crée les écritures de journal détaillées. Toutefois, vous devez développer vos propres procédures personnalisées qui viendront s'intégrer au gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour valider les numéros de compte, regrouper les écritures de journal et les imputer dans votre logiciel financier externe.

### **Si vous créez manuellement vos propres écritures de fin de période**

Vous pouvez ne pas vouloir centraliser les informations financières pour créer des écritures de journal à partir des données des déclarations d'activité. Par exemple, vous pouvez préférer passer en revue, vous-même, les activités de chaque période et créer vos propres écritures de journal que vous imputerez manuellement. Dans ce cas, donnez à l'option **Mise à jour CG** la valeur **Non** dans toutes les lignes d'activité de façon à ce qu'aucune information financière ne soit centralisée pour les activités.

Si vous optez pour cette stratégie, renseignez-vous auprès du fournisseur auquel vous avez acheté votre logiciel financier externe pour savoir comment centraliser les informations financières issues des déclarations d'activité de Protean. Le reste du guide suppose que vous avez donné la valeur **Oui à l'option** Mise à jour CG de façon à centraliser automatiquement les informations financières.

---

## CHAPITRE 5

# *Comptabilisation financière*

Avec le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle, vous pouvez générer des écritures de journal détaillées pour déclarer des activités, des factures GC et valider des numéros de comptes au fur et à mesure de leur introduction pour les écritures de journal. Si vous utilisez Protean Finance, vous pouvez ensuite décider de faire une synthèse des écritures de journal et de les envoyer dans la file d'attente de traitement de grand livre, d'où vous pouvez directement les imputer dans vos grands livres.

Ce chapitre décrit comment préparer et exécuter le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle, comprenant ce qui suit :

- fonctionnement du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle
- création des écritures de journal
- validation des numéros de comptes
- regroupement des écritures de journal
- transfert des écritures de journal regroupées de Comptabilité industrielle à Protean Finance, où se fera leur imputation dans les grands livres
- affichage des écritures de journal
- imputation manuelle des gains/pertes en cas de modification des valeurs des éléments de coût des ressources

### **Remarque**

Bon nombre des caractéristiques décrites dans ce chapitre ne s'appliquent que si vous utilisez Protean Finance ou un logiciel financier externe que vous avez intégré dans le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle. Pour savoir plus précisément si des options sont applicables ou non quand vous n'utilisez pas Protean Finance ou n'optez pas pour une intégration dans le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle, reportez-vous à l'aide en ligne du bloc-notes **Profil d'imputation** de comptabilité industrielle.

## **Fonctionnement du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle**

Dès que les informations financières sont centralisées à partir des factures GC et des lignes de déclaration d'activité dans Protean, faites appel au gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour en calculer l'impact financier.

Le gestionnaire d'imputation de CI ajoute des écritures soldées pour

- les activités dans la table d'extraction CG détaillée
- les factures GC dans la table d'extraction des factures détaillées

Ces deux tables sont disponibles pour imputer à votre application financière. Chaque écriture de journal créée se compose de plusieurs lignes appelées lignes d'écriture de journal (LEJ). Une LEJ est créée pour chaque coût élémentaire de ressource en fonction des règles de traitement du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle. Pour une description ligne par ligne des tables d'extraction détaillées des écritures de journal, consultez la section « Consultation des écritures de journal » plus loin dans ce chapitre.

### **Sessions d'imputation de comptabilité industrielle sur plusieurs clients**

Vous pouvez lancer simultanément la comptabilité de CI à partir de plusieurs clients et créer, dans chaque exécution, les écritures de journal associées à un ou plusieurs sites. Vous gagnerez en performance si vous exécutez plusieurs sessions du gestionnaire d'imputation de CI simultanément pour des clients dans des sites distincts ou sur des plages de dates différentes. Cependant, des sessions du gestionnaire d'imputation de CI simultanées sur plusieurs clients pour des activités ou factures associées au même site et à la même plage de date n'optimiseront pas les performances.

### **Options de session du gestionnaire d'imputation de CI**

La façon d'exécuter le gestionnaire d'imputation de CI dépend de la manière dont vous voulez utiliser ses capacités. Vous pouvez souhaiter la lancer quotidiennement pour créer de nouvelles LEJ détaillées. Une utilisation quotidienne vous permet d'éviter une accumulation gênante de factures GC et de transactions d'activités déclarées. Vous pouvez valider les numéros de comptes au fur et à mesure de la création des LEJ détaillées. Puis, vous pouvez lancer le gestionnaire d'imputation de CI une fois par semaine pour regrouper les LEJ créées lors des exécutions quotidiennes et transférer le regroupement des écritures de journal dans Protean Finance en vue de leur imputation ultérieure.

Rien ne vous oblige à exécuter le gestionnaire d'imputation de CI suivant ce scénario. Par exemple, vous pouvez le lancer pour créer les LEJ détaillées, valider les numéros de comptes, regrouper les LEJ puis les transférer dans Protean Finance en une seule et même opération. Les seuls impératifs sont les suivants :

- Si vous souhaitez que la session du gestionnaire d'imputation de CI valide les numéros de comptes au fur et à mesure de leur création, vous devez sélectionner l'option de validation dans les options d'exécution pour la session qui crée les LEJ détaillées. Si vous ne validez pas les numéros de comptes au cours de cette session, Protean Finance peut le faire par la suite. Pour plus d'informations à ce sujet, voir « Protean Finance – Guide des concepts ».

- Si vous souhaitez que la session du gestionnaire d'imputation de CI envoie les écritures LEJ regroupées à Protean Finance, vous devez sélectionner l'option d'imputation dans les options d'exécution de la session qui crée les LEJ regroupées. Sélectionner l'option d'imputation revient à ajouter les écritures regroupées à la file d'attente de traitement de grand livre de Protean Finance. Les lignes d'écritures regroupées seront ensuite imputées dès qu'un utilisateur créera une demande de traitement de grand livre où l'option **Traiter la file d'attente immédiatement** aura été sélectionnée.
- Si vous voulez que la session du gestionnaire d'imputation de CI valide les numéros de comptes, regroupe les LEJ et/ou envoie les LEJ regroupées à la file d'attente de traitement de grand livre en vue de leur imputation, vous devez utiliser Protean Finance ou, si vous faites appel à une application financière externe, vous devez avoir développé un logiciel personnalisé intégrant le gestionnaire d'imputation de CI de façon à pouvoir effectuer toutes ces fonctions.

Pour chaque session, vous sélectionnez les options d'exécution que vous voulez faire effectuer par la session du gestionnaire d'imputation de CI, y compris :

- Si vous voulez traiter ou non les activités de déclaration d'activités ou factures GC
- Les sites et dates fiscales des activités pour lesquelles vous voulez créer des LEJ détaillées
- Dans le cas de traitement de factures GC, si vous voulez des montants LEJ basés sur des prix facturés, ou prix facturés et coûts.
- Si vous voulez créer une LEJ détaillé pour chaque élément de coût, ou pour chaque ressource.
- Si vous voulez regrouper et imputer les LEJ détaillées.

Une fois les paramètres d'exécution choisis, vous pouvez lancer la session.

### **Création de lignes d'écriture de journal détaillées**

Au cours d'une session chargée de créer de nouvelles LEJ détaillées, le gestionnaire d'imputation de CI centralise toutes les lignes d'activité non imputées retenues pour la mise à jour CG et toutes les factures GC non imputées, précisées dans les options d'exécution. Il crée ensuite les écritures de journal équilibrées correspondantes. Ces étapes font l'objet d'une description détaillée dans ce chapitre à la rubrique « Génération des écritures de journal ». Pour plus d'informations sur la consultation des écritures de journal que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée, reportez-vous à la rubrique « Consultation des écritures de journal » plus loin dans ce chapitre.



## Création et imputation des écritures de journal regroupées

Au cours d'une session chargée de regrouper les écritures de journal, le gestionnaire d'imputation de CI effectue les opérations suivantes une fois effectué le traitement de toutes les lignes d'activité ou factures GC sélectionnées :

1. Si vous avez indiqué que vous vouliez regrouper les LEJ, il crée les écritures de journal regroupées. Cette étape ne se produit que si vous utilisez Protean Finance. Pour en savoir davantage à ce sujet, consultez la rubrique « Regroupement des écritures de journal » de ce chapitre.
2. Si vous avez indiqué que vous vouliez imputer les écritures de journal, il envoie les écritures de journal regroupées à la file d'attente de traitement de grand livre de Protean Finance. Cette étape ne se produit que si vous utilisez Protean Finance, ou si vous avez développé votre propre procédure d'intégration, qui déclenche l'imputation en comptabilité générale, entre la comptabilité industrielle et votre logiciel financier externe. Pour en savoir davantage sur cette étape, consultez la rubrique « Imputation des écritures de journal de comptabilité industrielle en comptabilité générale » de ce chapitre.

## Procédé de génération des écritures de journal

Pour la génération des écritures de journal à partir des factures GC ou des lignes d'activité de déclaration, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle utilise les informations de base suivantes :

- Les lignes d'activité de déclaration mises à jour pour lesquelles le champ **Mise à jour CG** a la valeur **Oui** et qui n'ont pas encore été incluses dans une session d'imputation du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle
- Les sociétés y compris leur numéro de compte par défaut pour chaque numéro de compte CG et un identifiant d'entité CG par défaut
- Les modèles de comptes de comptabilité industrielle, y compris les segments masquables dans lesquels les valeurs de masque sont insérées
- valeurs de masque d'objets Protean tels que sites, ressources, classifications, centres de coût, partenaires commerciaux, lignes de produits, etc.
- Les règles d'imputation prédéfinies de la comptabilité industrielle.

Au cours d'une session chargée de créer de nouvelles LEJ détaillées, la session d'imputation du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle traite les lignes d'activité mises à jour ou les factures GC par étapes comme suit : (illustré dans la Figure 9 )

1. Il centralise toutes les factures GC non imputées ou toutes les lignes d'activité dont la mise à jour CG est prévue ou, si spécifié, seulement celles qui appartiennent à une plage de dates et/ou relèvent de sites sélectionnés.
2. Pour chaque facture GC ou ligne d'activité, il identifie les sociétés et les comptes CG pour toutes les LEJ de débit, de crédit et d'écart requises. Cette procédure peut comprendre plusieurs numéros de comptes CG impliquant plusieurs sites et une ou deux sociétés et ce, au niveau des éléments de coût ou au niveau de la ressource/du site consolidé. Ces règles d'imputation, fondées sur les principes comptables généralement admis en matière d'imputation basée sur les coûts, sont répertoriées à l'annexe A, Débits et crédits pour chaque activité et facture.
3. Pour chaque LEJ requise, il génère dynamiquement un numéro de compte par remplacement du numéro de compte par défaut de la société pour le numéro de compte CG, avec la valeur de masque des objets individuels figurant sur la facture ou la ligne, en utilisant les règles que vous avez définies dans le modèle de compte d'imputation de comptabilité industrielle de la société. Les valeurs de masque sont celles que vous avez prédéfinies pour vos sites, ressources, partenaires commerciaux, lignes de produits, motifs, éléments de coût, centres de coût, classifications, catégories de taxes, feuilles de remise et groupes de conditions.
4. Si le profil d'imputation de comptabilité industrielle le stipule, il valide chaque numéro de compte en fonction d'une convention d'appellation des comptes que vous spécifiez. Cette étape est décrite plus en détail dans la section « Fonctionnement de la validation des numéros de comptes » de ce chapitre.  
Cette étape n'a lieu que si vous avez mis en œuvre Protean Finance ou développé votre propre procédure d'intégration entre la comptabilité industrielle et l'application financière externe que vous utilisez.
5. Si une LEJ d'écart s'avère nécessaire à la suite d'une déclaration du prix et du coût faite dans des devises différentes, il effectue une conversion de devises. Il se sert du taux de change en vigueur pour la date budgétaire de l'activité et crée des écritures de journal équilibrées dans la devise de base (c'est-à-dire celle de la société). Les conversions de devise et les types de conversion doivent être définis au préalable dans Protean. Il doit en être de même du champ **Type de conversion de devise réelle** de l'onglet **Personnalisation du système Protean**.

6. Il crée une ou plusieurs écritures de journal se composant d'un groupe équilibré de LEJ détaillées. Les valeurs de ces lignes d'écriture sont fonction des informations des feuilles d'activité telles que quantités déclarées, coûts ou prix des ressources et, le cas échéant, écarts enregistrés entre prix et coût.
7. Il met à jour la facture ou la ligne d'activité en y indiquant que la création d'une écriture de journal équilibrée a bien eu lieu. Ceci garantit que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle inclut une seule fois l'impact financier pour chaque ligne d'activité dans la table d'extraction CG détaillée et chaque facture dans la table d'extraction de factures détaillées.

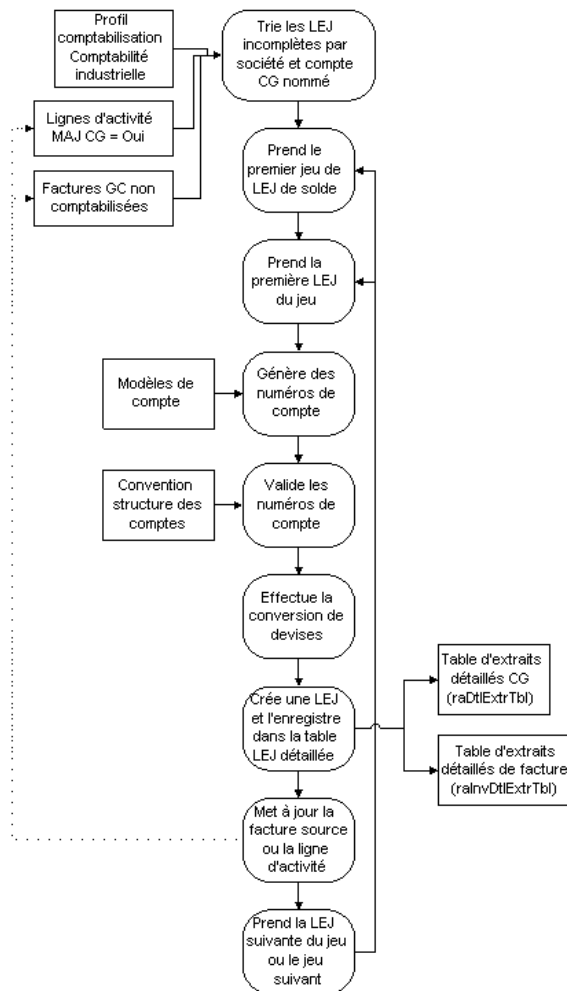


Figure 9. Présentation du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle

### Traitement des erreurs pour les nouvelles LEJ

En cas d'erreur dans une LEJ - par exemple, si un numéro de compte ne peut être identifié ou validé - aucune LEJ associée à la facture ou à la ligne d'activité n'est traitée pendant la session d'imputation de comptabilité industrielle. Ceci signifie que la LEJ de la facture ou de la ligne d'activité ne sont pas sauvegardées dans la table d'extraction détaillée et que la facture ou la ligne d'activité n'est pas marquée comme mise à jour dans le grand livre. Une description de l'erreur s'inscrit dans POSTING.LOG, le journal de session d'imputation de comptabilité industrielle. Une fois l'erreur corrigée, vous pouvez relancer le profil d'imputation de comptabilité industrielle afin d'inclure cette facture ou ligne d'activité dans la session et de créer correctement les écritures de journal.

### Traitement des factures d'achat

Le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle fournit des informations sur le stock, la production et les coût associés aux centres de coût à la CG. Quand les marchandises sont reçues sur les commandes, seuls le coût de la ressource et le prix de la ressource sont disponibles pour imputation dans la table d'extraction des écritures de journal CG détaillées. Le prix de la ressource est soit un prix d'achat prévu à partir d'une réception prévue, soit le prix estimé (appelé prix logistique).

#### Si vous utilisez Protean Achats

Protean Achats travaille avec Protean Finance et la comptabilité industrielle de façon à ce que, lors de la réception du stock, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée les écritures de journal correspondant à la réception. Lors du rapprochement des factures, Protean Achats crée d'autres écritures de journal qui :

- extourner le montant du prix prévu dans le compte de réception non facturée en portant au crédit de ce compte une ligne d'écriture de contrepartie du montant du prix prévu d'origine ;
- extourner le montant du compte d'écart sur prix d'achat (imputé à l'origine comme la différence entre le coût de la ressource et le prix d'achat prévu) en créant sur ce compte une ligne d'écriture de contrepartie du montant de l'écart ;
- créer une nouvelle écriture d'écart sur prix d'achat sur le même compte du montant de l'écart enregistré entre le coût d'origine de la ressource et le prix réel facturé ;
- créer une écriture de comptabilité fournisseur pour le prix facturé.

Les écritures de journal originales pour la réception spécifique non comptabilisée et les comptes CG écarts sur prix d'achats sont dans la table d'extraction CG détaillée. (La table d'extraction est décrite dans ce chapitre à la rubrique « Consultation des écritures de journal ».) Protean Achats ajoute les nouvelles écritures de journal qu'il crée à une table d'extraction des écritures de journal similaire en vue du traitement des factures d'achats.

Protean Achats ne peut pas procéder au rapprochement et au traitement des factures d'un ordre d'achat tant que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle n'a pas créé les écritures de journal correspondant aux activités de réception de cet ordre d'achat. C'est pourquoi, vous devez lancer le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle en temps opportun coïncidant avec les programmations de traitement de Protean Achats. De cette façon, vous pourrez tirer parti des avantages financiers des escomptes proposés dans les conditions de paiement de la facture.

### **Si vous utilisez une application externe**

Si vous utilisez un logiciel financier externe pour traiter vos achats et les factures d'achat, assurez-vous qu'il continue de mettre à jour l'impact financier des réceptions d'ordre d'achat pendant le rapprochement des factures et la création des écritures de journal correspondantes. Vous devez, notamment :

- suivre les étapes que Protean Achats respecte pour garantir la précision des informations transmises à la comptabilité générale
- lors de la création des écritures de journal en contrepartie, mettre à jour la colonne Mise à jour facturation de la table détaillée CG de comptabilité industrielle pour être sûr de ne créer les écritures de contrepartie qu'une seule fois.

### **A propos des transactions multi-sites**

L'exemple suivant illustre les écritures de journal que le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle passe quand se présentent des activités concernant plusieurs sites.

L'entreprise ABC fabrique du chocolat et dispose de plusieurs sites et de plusieurs sociétés dans une seule base de données de production.

Quotidiennement, l'entreprise ABC mène les activités suivantes :

- fabrication à la fois de produits intermédiaires et de produits finis ;
- réception de marchandises en provenance d'autres sites de fabrication et de fournisseurs extérieurs (appelés partenaires commerciaux) ;
- entreposage du stock ;
- suivi de la durée de conservation et rejet du stock périmé ;
- satisfaction des commandes clients et expédition de stock aux partenaires commerciaux ainsi que transfert de stock vers d'autres sites de fabrication.

**Exemple : Un seul site et une seule société**

Lorsque les employés de la production d'ABC enregistrent les activités sur programme, les détails issus des lignes d'activité créent les écritures de journal destinées aux comptes CG associés. Pour créer ces écritures, la personne chargée de l'enregistrement des activités ne doit entrer que les informations qui s'avèrent nécessaires à la réalisation et à la mise à jour de la déclaration d'activité. Ensuite, un superviseur lance le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour créer des écritures de journal qui débitent et créditent les comptes CG nommés.

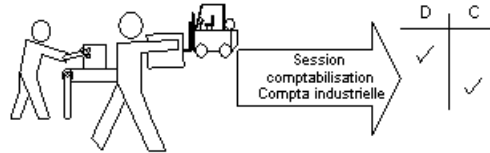


Figure 10. Les Gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle utilise les activités

Par exemple, un programme en cours reflète les quantités réelles de consommation de la ressource.

- Lorsque les ressources sont utilisées par le programme, l'employé enregistre une activité sur programme pour la consommation de la ressource. L'activité sur programme crée une écriture comptable qui crédite un compte de stock pour le coût, indiquant ainsi la sortie de stock de la zone, et débite le compte d'en-cours pour le site de production.

<b>Stock:</b>	<b>En-cours:</b>								
<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50px; height: 50px; border: none;">D</td> <td style="width: 50px; height: 50px; border: none;">C</td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none; text-align: center; vertical-align: middle;">✓</td> </tr> </table>	D	C		✓	<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50px; height: 50px; border: none;">D</td> <td style="width: 50px; height: 50px; border: none;">C</td> </tr> <tr> <td style="border: none; text-align: center; vertical-align: middle;">✓</td> <td style="border: none;"></td> </tr> </table>	D	C	✓	
D	C								
	✓								
D	C								
✓									

- Lorsque les employés saisissent les activités de production sur programme, les comptes d'en-cours sont crédités et les comptes de stock débités pour la ressource produite. Cela est possible car un masque de compte permet d'identifier, en fonction de la ressource produite déclarée, un compte de stock pour produits finis.

<b>Stock :</b>	<b>En-cours :</b>								
<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50px; height: 50px; border: none;">D</td> <td style="width: 50px; height: 50px; border: none;">C</td> </tr> <tr> <td style="border: none; text-align: center; vertical-align: middle;">✓</td> <td style="border: none;"></td> </tr> </table>	D	C	✓		<table border="1" style="margin: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50px; height: 50px; border: none;">D</td> <td style="width: 50px; height: 50px; border: none;">C</td> </tr> <tr> <td style="border: none;"></td> <td style="border: none; text-align: center; vertical-align: middle;">✓</td> </tr> </table>	D	C		✓
D	C								
✓									
D	C								
	✓								

Les autres mouvements de stock génèrent également des écritures de journal. Par exemple :

- Lors de la réception des matières premières, la saisie de la ressource crée un débit sur le compte de stock des matières premières.
- Si un test s'avère nécessaire et que le stock passe dans une classification dotée de l'état En attente, la classification permet de créditer un compte de stock et de débiter un compte de stock en-attente-de-test.
- Lorsque le stock est rejeté, un code motif permet de créditer un compte de gain/perte sur valorisation pour matières endommagées.
- En cas d'ajustement des niveaux de stock à la suite d'une correction de stock tournant, un compte de gain/perte sur stock est crédité ou débité et un compte de stock débité ou crédité.

### Exemple : Deux sociétés

Certaines déclarations d'activité peuvent entraîner la création d'écritures comptables pour deux sociétés et/ou deux sites. La comptabilité industrielle gère automatiquement la création des écritures de journal associées au transfert de propriété impliqué entre deux sociétés sans exiger pour autant deux activités, une pour chaque société.

Le service Expédition d'ABC (Société 1) expédie à un client un produit dont une autre société (Société 2) est propriétaire sur le même site. Lors de la déclaration d'activité, le responsable des expéditions enregistre une seule ligne d'activité pour cet événement (une expédition de commande). Une fois l'activité dotée d'un état Mis à jour, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée des écritures de journal pour ce qui pourrait être considéré comme trois activités financières : expédition de stock à partir de la Société 2, expédition de transfert à partir de la Société 1 et réception de transfert par la Société 2.

Les LEJ suivantes sont générées pour la Société 1 de façon à refléter l'impact financier que représente le transfert de stock sortant pour cette société :

- crédit porté sur un compte de stock, à concurrence du coût de la ressource (par exemple, 90 FF) ;
- débit porté sur un compte d'attente de stock, à concurrence du prix logistique par défaut de la ressource décidé par la personnalisation du site (qui indique, dans le champ **Prix logistique** de l'onglet **Logistique** du bloc-notes **Ressource**, d'utiliser la valeur du site/ressource source), soit 100 FF ;

- écart imputé sur un compte de marge sur transfert hors-vente qui fait état de la différence entre le coût total et le prix de transfert (10 FF)

**SOCIETE1**

**Stock:**

D	C
	90

**Attente de stock:**

D	C
100	

**Marge de transfert hors ventes:**

D	C
	10

De plus, les lignes d'écritures de journal suivantes sont créées pour la Société 2 de façon à refléter l'impact financier que représentent, à la fois, le transfert entrant de propriété de stock et l'activité de vente au client :

- crédit porté sur un compte de réceptions de transfert qui correspond à la valeur du débit porté à la Société 1 (100 FF)
- débit porté sur un compte d'expéditions non facturées, à concurrence du coût de la ressource déterminé par la Société 2 et le site (120F)
- un écart imputé sur un compte de marge sur transfert hors-ventes qui fait état de la différence entre le coût de réception du transfert et le prix total de l'expédition (20 FF).

**SOCIETE2**

**Réception de transfert :**

D	C
	100

**Expédition non facturée :**

D	C
120	

**Marge de transfert hors ventes :**

D	C
	20

**Exemple : Deux sites**

L'entreprise ABC déplace du stock entre deux sites, Site 1 et Site 2, au sein de la même société (Société 1). Lors de la déclaration d'activité, une seule activité utilisateur permet de faire état du mouvement de stock. Cependant, ce transfert intersite impose au gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle de créer automatiquement des écritures de journal pour ce qui pourrait être considéré comme deux activités : une expédition de transfert à partir du Site 1 et une réception de transfert par le Site 2.

Les lignes d'écriture de journal suivantes sont créées pour le Site 1 :

- crédit porté sur un compte de stock, à concurrence du coût de la ressource (par exemple, 90 FF) ;
- débit porté sur un compte d'attente de stock, à concurrence du prix logistique par défaut de la ressource décidé par la personnalisation du site (qui indique, dans le champ **Prix logistique** de l'onglet **Logistique** du bloc-notes **Ressource**, d'utiliser la valeur du site/ressource source), soit 100 FF ;



- écart imputé sur un compte de marge sur transfert qui fait état de la différence entre le coût total et le prix total (10F)

**SITE 1**

**Stock:**

D	C
	90

**Attente de stock:**

D	C
100	

**Marge de transfert hors ventes:**

D	C
	10

De plus les lignes d'écriture de journal suivantes sont créées pour le Site 2 :

- crédit porté sur un compte de réceptions de transfert qui correspond à la valeur du débit porté à la Société 1 (100 FF)
- un débit porté à un compte de stock, à concurrence du coût de la ressource déterminé par le Site 2 (120 F)
- un écart imputé sur un compte de marge sur transfert hors ventes qui fait état de la différence entre le coût de réception du transfert et le prix total de l'expédition (20 FF)

**SITE2**

**Réception de transfert:**

D	C
	100

**Expédition non facturée:**

D	C
120	

**Marge de transfert hors ventes:**

D	C
	20

## Validation des numéros de comptes

Le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée des numéros de comptes en utilisant les modèles de comptes de comptabilité industrielle que vous avez définis. En suivant les règles stipulées dans Protean Finance, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle peut valider les numéros de comptes qu'il génère lors de la création des LEJ détaillées.

Même si la validation intervient dans votre application de comptabilité générale avant l'imputation, vous pouvez toujours valider avant en utilisant le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle et ainsi vous assurer que seules les LEJ détaillées accompagnées de numéros de comptes corrects sont enregistrées.

### Remarque

Si vous souhaitez faire valider les numéros de comptes par une application financière externe, vous devez développer votre propre logiciel de validation de comptes et le personnaliser pour l'intégrer au gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle. Ce guide ne s'intéresse qu'à l'imputation des écritures dans Protean Finance.

## Déroulement de la validation

Pour chaque activité mise à jour ou chaque commande GC traitée, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée un groupe équilibré de LEJ détaillées qui concernent plusieurs comptes. Si vous décidez de valider les comptes au cours d'une session du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle et que vous utilisez Protean Finance, voici ce qui se passe :

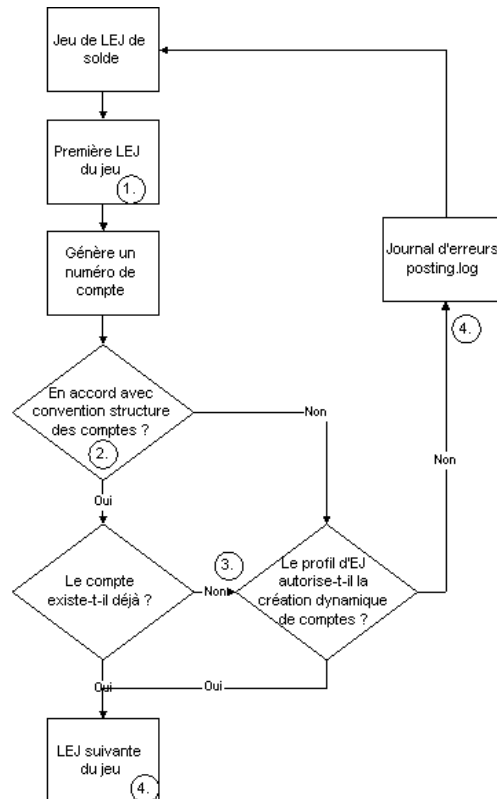


Figure 11. Validation de compte dans le Gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle

1. L'exécution du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle génère le numéro de compte pour la première LEJ du groupe équilibré.
2. L'exécution du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle garantit que le numéro de compte LEJ répond aux normes établies par la convention d'appellation des comptes de Protean Finance. S'il répond à cette norme, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle passe à l'étape 3.

Dans le cas contraire, la LEJ est erronée et l'erreur s'inscrit dans le journal d'erreurs. Dans ce cas, une erreur est consignée dans le journal des erreurs. Aucune autre LEJ du groupe équilibré n'est traitée et aucune LEJ ultérieure du groupe n'est testée.

3. Si la convention d'appellation des comptes autorise la création dynamique de comptes nouveaux, le numéro de compte franchit la validation des comptes avec succès et le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle traite la LEJ suivante du groupe en reprenant à l'étape 2.

Si le compte d'une LEJ donnée n'existe pas encore dans Protean Finance, il sera créé au moment du regroupement de la LEJ.

Si le profil d'écriture de journal n'autorise pas la création dynamique, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle passe à l'étape 4.

4. Si le compte existe déjà dans Protean Finance, le numéro de compte franchit la validation des comptes et le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle traite la LEJ suivante du groupe en reprenant à l'étape 2.

Si le compte n'est pas déjà défini dans Protean Finance, la LEJ est erronée. Dans ce cas, une erreur est consignée dans le journal des erreurs. Aucune autre LEJ du groupe équilibré n'est traitée et aucune LEJ ultérieure du groupe n'est testée.

### **Messages d'erreur dans le journal de session d'imputation**

Le journal de session du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle répertorie les LEJ dont les comptes n'ont pas été validés. Vous pouvez corriger les erreurs, puis relancer le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle. Souvenez-vous, cependant, qu'une fois que la validation d'une LEJ échoue, aucune autre LEJ du groupe équilibré n'est traitée. C'est pourquoi, la correction de l'erreur d'un numéro de compte d'une LEJ n'empêchera pas pour autant d'autres LEJ associées à la même facture ou activité d'échouer au processus de validation des numéros de comptes. En effet, ce sera la première fois qu'elles feront l'objet d'une validation au cours des sessions suivantes.

### **Regroupement des écritures de journal**

#### **Remarque**

Si vous utilisez une application financière externe, vous devez assurer le regroupement d'une autre façon ou imputer les LEJ détaillées à l'aide de votre procédure personnalisée.

Vous êtes obligé de regrouper les écritures de journal si vous voulez les envoyer dans la file d'attente de traitement de grand livre en vue de leur imputation dans Protean Finances. Une écriture de journal regroupée est une écriture de journal Protean Finance combinant toutes les LEJ détaillées de comptabilité industrielle afin de réduire le volume des écritures à imputer sur vos grands livres. Parmi les LEJ détaillées que vous prenez en compte dans une session du gestionnaire d'imputation de

comptabilité industrielle, toutes celles qui partagent les mêmes numéro de compte, date budgétaire, indicateur débiteur ou crédeur et devise sont regroupées en une seule écriture de journal.

Il vous appartient de décider du moment où regrouper les écritures de journal. Le profil d'imputation de comptabilité industrielle vous offre la possibilité de :

- créer des LEJ détaillées puis les regrouper dans la foulée ;
- regrouper toutes les LEJ non encore regroupées qui ont été créées au cours d'autres sessions ;
- regrouper les LEJ non encore regroupées qui ont été créées au cours d'autres sessions et qui appartiennent à une plage de dates budgétaires de votre choix.

Au cours de chaque session consacrée au regroupement des écritures, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée un nouveau jeu d'écritures de journal regroupées. Il ne les ajoute pas aux écritures de journal regroupées existantes.

## Imputation des écritures de journal de comptabilité industrielle en comptabilité générale

La façon dont vous imputez les écritures de journal varie selon que vous utilisez Protean Finance ou une application financière externe pour vos imputations de comptabilité générale.

### Remarque

Si vous utilisez une application financière externe, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle ne peut imputer des écritures de journal regroupées que si vous avez développé votre propre procédure d'intégration d'imputation entre la comptabilité industrielle et l'application externe que vous utilisez. Si vous n'en êtes pas sûr, contactez votre service informatique. La description suivante ne concerne que l'utilisation de Protean Finance.

### Imputation avec Protean Finance

S'il s'agit d'une session où le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle est chargé de regrouper les écritures de journal, vous pouvez également sélectionner l'option d'imputation qui ajoute les écritures de journal regroupées qu'il a créées au cours de la session dans la file d'attente de traitement de grand livre de Protean Finance. L'imputation des écritures ne se fait toutefois pas avant les étapes suivantes :

1. Dans Protean Finance, vous créez une demande de traitement de grand livre pour les écritures de journal regroupées à l'aide d'un profil de traitement de grand livre où l'option **Traiter la file d'attente immédiatement** est sélectionnée. Ensuite vous lancez la procédure d'imputation sur grand livre.

2. La procédure d'imputation sur grand livre de Protean Finance impute les écritures de journal regroupées en comptabilité générale. Le journal d'imputation sur grand livre consigne les résultats de la procédure d'imputation.

Si vous sélectionnez l'option d'imputation dans le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle, assurez-vous que l'état par défaut des écritures de journal précisé dans le profil d'écriture de journal est Approuvé. (L'ID du profil d'écriture est également spécifié dans le profil d'imputation de comptabilité industrielle.) Si l'état par défaut n'est pas Approuvé, les écritures de journal regroupées ne seront pas imputées lors de l'exécution de la procédure d'imputation sur grand livre de Protean Finance. Il vous faudra alors les approuver manuellement avant de les imputer par le biais de Protean Finance.

#### **Remarque**

Les imputations de prix pour les écritures de journal créées à partir des factures GC reçoivent l'état Approuvé, quel que soit l'état par défaut spécifié pour le profil des écritures de journal.

### **Imputation avec une application financière externe**

Si vous utilisez une application financière externe et que vous voulez imputer les LEJ détaillées de comptabilité industrielle dans cette application pour mettre à jour vos grands livres, vous devez développer et utiliser un processeur de mise à jour des grands livres qui se charge de :

- Fournit un support capable de garantir une imputation équilibrée des écritures de journal en comptabilité générale. Par exemple, si une LEJ détaillée d'un groupe équilibré ne peut pas être mise à jour en comptabilité générale, toutes les autres écritures du même groupe d'écritures de journal doivent être bloquées pour éviter leur mise à jour.
- Valide les numéros de comptes et corrige toute erreur de compte dans les écritures de journal lors de la mise à jour de la comptabilité générale.
- Regrouper les LEJ détaillées et imputer les écritures regroupées directement dans votre application financière externe.

#### **Remarque**

Si vous utilisez un logiciel externe pour regrouper les LEJ détaillées, votre logiciel doit mettre à jour la colonne DateHeure CG de chaque LEJ détaillée qu'il regroupe. Si la colonne DateHeure CG n'est pas mise à jour, vous ne pourrez pas voir les LEJ pouvant être supprimées, comme décrit plus loin dans ce chapitre dans la section « Elimination des anciennes LEJ de votre base de données ».

### **Programme de traitement**

Pour que les autres applications, qui dépendent de la déclaration d'activité, bénéficient d'un maximum de précision, il vous est recommandé de mettre à jour vos activités, de lancer le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle et d'imputer les écritures en comptabilité générale fréquemment, une fois par semaine au minimum.

Selon vos besoins en gestion, vous pouvez décider de lancer le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle chaque jour ou plusieurs fois par semaine.

N'oubliez pas que chaque écriture de journal représente les coûts des ressources en vigueur au moment où le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle a créé les LEJ détaillées et non au moment où la facture ou l'activité ont eu lieu. C'est pourquoi, le délai qui s'écoule entre les sessions peut grandement affecter la valeur du stock et des en-cours, surtout si les coûts des ressources changent fréquemment.

Par ailleurs, si vous n'effectuez pas ce traitement en temps et en heure, la déclaration d'activité externe à la comptabilité industrielle pourra prendre du retard ou se restreindre. Par exemple, le traitement des factures dans Protean Achats a besoin des toutes dernières informations de la table détaillée des écritures CG pour contrebalancer les informations relatives aux coûts et mettre à jour les écarts sur prix d'achat en fonction de la facture. Tant que vous ne traitez pas les réceptions d'ordres d'achat, le rapprochement et le traitement des factures ne peuvent pas se terminer et vous risquez de perdre les avantages financiers des escomptes qu'offrent les conditions de paiement de la facture.

## Consultation des écritures de journal

Le Gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle place les LEJ détaillées pour des activités dans la table détaillée CG (raDtlExtrTbl) et met les LEJ détaillées pour les factures GC dans la table détaillée des factures (raInvDtlExtrTbl). La conception de cette table respecte totalement les normes OAGIS (Open Application Group Interaction Specifications), ce qui vous permet une intégration avec des applications financières externes.

### Remarque

Les écritures LEJ regroupées sont enregistrées au même titre que des écritures de journal de Protean Finance. Vous pouvez donc les sélectionner dans le classeur **Écritures de journal** de Protean Finance. Une requête prédéfinie de classeur dynamique, PROTEAN-RA, sélectionne les écritures de journal créées par le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle.

Les nouvelles LEJ détaillées créées pendant une session d'imputation de comptabilité industrielle sont ajoutées à la Table raDtlExtrTbl ou raInvDtlExtrTbl. Ces tables fournissent une piste d'audit des données de déclaration d'activité et des factures GC. Un champ d'état indique si la LEJ a été imputée avec succès dans votre application CG. Également, dans la table raDtlExtrTbl table, un champ d'état indique si les écritures de journal de réception d'achats ont été mises à jour pour Protean Achats au titre de la facturation.

De plus, un journal d'erreurs est généré à chaque session du gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle. Il répertorie toutes les activités ou factures GC pour lesquelles il a été impossible d'inscrire des écritures dans la table raDtlExtrTbl ou raInvDtlExtrTbl. Consulter le journal d'erreurs après chaque session et corriger tout problème qui a empêché la création des écritures de journal.

### **Requêtes de classeur dynamique de la Table Détaillée**

Utilisez les requêtes de classeur dynamique suivantes pour consulter les écritures de journal créées par le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle qui n'ont pas été effacées de la base de données. Les pages suivantes décrivent ces tables.

- La requête par défaut du classeur d'extraction CG détaillée affiche le contenu de la table raDtlExtrTbl. Vous pouvez inclure les LEJ au classeur ou les en exclure en utilisant l'un des filtres suivants : numéro de compte CG, numéro de compte, date budgétaire, type d'activité, nom de société, ressource, élément de coût, site, centre de coût, type de référence logistique, référence logistique, version de la référence logistique, programme, numéro de version, code motif, date de cumul, ID d'exécution du cumul, ID de session d'imputation, et date d'imputation CG et le fait que la LEJ a été créée pour une ligne d'activité qui comportait un changement de nom de ressource ou non.
- La requête par défaut du classeur d'extraction CG détaillée affiche le contenu de la table raDtlExtrTbl. Vous pouvez inclure les LEJ au classeur ou les en exclure en utilisant l'un des filtres suivants : numéro de compte CG, numéro de compte, date budgétaire, type d'activité, site de facturation, numéro de facture, société vendeuse, partenaire à facturer, site du numéro de commande client, commande client, niveau de facture, ligne de facture ou numéro de séquence du regroupement des frais, type de détail de facture, ressource, élément de coût, feuille de remise, catégorie de taxe, nom de groupe de condition, date de regroupement ID de session de regroupement et date de comptabilisation. Vous pouvez également inclure ou exclure selon la date de création des LEJ, celles qui ont été regroupées et celles qui ne l'ont pas encore été, celles qui reflètent le prix de la facture et celles qui ne reflètent pas le prix de la facture.

Vous pouvez aussi créer vos propres requêtes et les utiliser avec ces classeurs dynamiques.

### **Contenu de la table d'extraction CG détaillée**

Le Tableau 4 décrit les lignes et les colonnes de la table raDtlExtrTbl. Les informations de ce tableau se répartissent en trois catégories :

informations relatives aux écritures de journal, à la déclaration d'activité et à l'intégration de la comptabilité générale.

Tableau 4. table (raDtIExtrTbl) d'extraction CG détaillée

Nom de l'attribut	Nom de colonne dans la table d'extraction	Identificateur OAGIS	Requis par OAGIS	Type de données
ID LEJ	ObjectID	JEID	X	int
Date/heure création LEJ	CreateDateTime	REF100		dateheure
Numéro de séquence LEJ	SeqNum	REF101		int
Entité CG	GLEntity	GLENTITYS	X	varchar(30)
Numéro de compte CG	NamedGLAcct	REF102		varchar(30)
Compte CG	GLAcct	GLNOMACCT	X	varchar(125)
Débit/Crédit	DrCr	DRCR	X	varchar(15)
Montant LEJ	JELIAmt	AMOUNT	X	flottant
Devise LEJ	JELIAmtCur	CURRENCY	X	varchar(3)
Exercice	FiscYear	ACCTYEAR		varchar(12)
Date budgétaire	FiscDate	DATETIME	X	dateheure
Période budgétaire	FiscPeriod	ACCTPERIOD (partie 1 de 2)		varchar(12)
Sous-période budgétaire	FiscSubPeriod	ACCTPERIOD (partie 2 de 2)		varchar(12)
Date budgétaire initiale	OrigFiscDate	REF139		dateheure
Indicateur d'imputation d'écart	VarPost	REF103		int
Type d'activité	ActyType	ORIGREF (partie 1 de 3)		varchar(25)
N° référence de l'activité système	SysActyRefNum	ORIGREF (partie 2 de 3)		varchar(15)
Numéro de ligne	LineItemNum	ORIGREF (partie 3 de 3)		varchar(10)
Indicateur de création système	SysGen	REF104		booléen



Tableau 4. table (raDtIExtrTbl) d'extraction CG détaillée (suite)

Nom de l'attribut	Nom de colonne dans la table d'extraction	Identificateur OAGIS	Requis par OAGIS	Type de données
Utilisateur responsable de la mise à jour	UpdateID	USERID		varchar(15)
Société	Cmpny	BUSNAREA		varchar(30)
Ressource	Resc	ITEM		varchar(35)
Description de la ressource	RescDesc	DESCRIPTN		varchar(30)
Élément de coût	CostElem	REF105		varchar(35)
Quantité principale	PrmyQty	QUANTITY		flottant
UM quantité principale	PrmyQtyUM	UOM		varchar(3)
Qté de remplacement	AltQty	REF106		flottant
UM quantité de remplacement	AltQtyUM	REF107		varchar(3)
Facteur de remplacement	AltFctr	REF108		flottant
Source UM	UMSrc	REF109		varchar(15)
Site	Site	WAREHOUSE		varchar(4)
Zone	LocationArea	REF110		varchar(7)
Emplacement	Emplacement	REF111		varchar(10)
Classification	Classif	ITEMTYPE (partie 1 de 2)		varchar(7)
Type de classification	ClassifType	ITEMTYPE (partie 2 de 2)		varchar(20)
Centre de coût	CostCtr	COSTCENTER		varchar(10)
Lot	Lot	REF112		varchar(20)
Sous-lot	LotSubLot	REF113		varchar(5)
Type d'unité	UnitType	REF114		varchar(7)
Id d'unité	UnitID	REF115		varchar(20)
Référence logistique	LogDoc	SALESORDER ou POID		varchar(35)

Tableau 4. table (raDtIExtrTbl) d'extraction CG détaillée (suite)

Nom de l'attribut	Nom de colonne dans la table d'extraction	Identificateur OAGIS	Requis par OAGIS	Type de données
Type de référence logistique	LogDocType	DOCTYPE		varchar(20)
Version de référence logistique	LogDocRls	PORELEASE ou SORELEASE		varchar(4)
Partenaire commercial	ShipRecvTP	PARTNRID		varchar(30)
Montant du prix	PriceCurAmt	REF116		flottant
Devise du prix	PriceCur	REF117		varchar(3)
UM du prix	PriceUM	REF118		varchar(3)
Ressource de tarification	PriceResc	REF119		varchar(35)
Site de tarification	PriceRescSite	REF120		varchar(4)
Depuis le montant de conversion	ConvFrom	REF132		flottant
Devise de conversion source	ConvFromCur	REF133		varchar(3)
Taux de conversion des devises	CurConvRate	REF134		flottant
Numéro de programme	ScheduleSchedNum	PRODORDER (partie 1 de 3)		varchar(15)
Numéro de version	ScheduleRlsNum	PRODORDER (partie 2 de 3)		int
Numéro de lot	ScheduleBatchNum	PRODORDER (partie 3 de 3)		varchar(20)
Centre de charge	WorkCtr	REF121		varchar(15)
Stage	Stage	REF122		varchar(15)
Pourcentage de répartition des éléments de coût	CEDistPrct	REF123		flottant
Code motif	ReasonCode	REASONCODE		varchar(5)
Multisociété	MultiCmpny	REF124		int
Multisite	MultiSite	REF125		int
Changement du nom de la ressource	RescNameChg	REF126		int

Tableau 4. table (raDtIExtrTbl) d'extraction CG détaillée (suite)

Nom de l'attribut	Nom de colonne dans la table d'extraction	Identificateur OAGIS	Requis par OAGIS	Type de données
Type de transaction	TransType	REF127		varchar(25)
ID unique de la session d'imputation	PostingRunID	REF137		int
ID unique de la session de cumul	SumrzRunID	REF138		int
Date heure de la session de cumul	SumrzDateTime	REF128		dateheure
Journal de la table d'extraction CG de regroupement des écritures Protean	SumrzTblJournal	REF136		varchar(40)
Table d'extraction CG de regroupement des écritures Protean	SumrzTbl	REF135		varchar(40)
Numéro de référence de table de regroupement	SumrzTblRefNum	REF129		int
Imputé en CG	GLDateTime	REF130		dateheure
CG mise à jour	Ledger	LEDGER		varchar(30)
Heure Date de facture	InvoiceDateTime	REF131		dateheure
Convention d'appellation des comptes*	ANC			varchar(40)

\*La convention d'appellation n'est pas utilisée dans cette version de Protean.

### Contenu de la table d'extraction détaillée des factures

Le Tableau 5 décrit les lignes et les colonnes de la table raInvDtIExtrTbl. Les informations de ce tableau se répartissent en trois catégories :

informations sur les écritures de journal, état LEJ, cumul des factures, ligne de facture, remise de facture, taxe de facture et frais de facture.

Tableau 5. table (raInvDtlExtrTbl) d'extraction de factures détaillées

Nom de l'attribut	Nom de colonne dans la table d'extraction	Identificateur OAGIS	Requis par OAGIS	Type de données
<b>Informations relatives aux écritures de journal</b>				
ID LEJ	ObjectID	JEID	X	int
Entité	GLEntity	GLENTITYS	X	varchar(30)
Numéro de compte CG	NamedGLAcct	REF200		varchar(30)
Compte	GLAcct	GLNOMACCT	X	varchar(125)
Débit/Crédit	DrCr	DRCR	X	varchar(15)
Valeur du montant LEJ	JELIAmt	MONTANT_EXTENDED	X	flottant
Devise du montant LEJ	JELIAmtCur	CURRENCY	X	varchar(3)
Valeur du montant LEJ	JELIBAmt	REF240		flottant
Devise du montant de base LEJ	JELIBAmtCur	REF241		varchar(3)
Date budgétaire	FiscDate	DATETIME_ACCTING	X	dateheure
<b>Etat LEJ</b>				
ID unique de la session d'imputation	PostingRunID	REF201		int
Date/heure création LEJ	CreateDateTime	REF202		dateheure
ID unique de la session de cumul	SumrzRunID	REF203		int
Date heure de la session de cumul	SumrzDateTime	REF204		dateheure
Journal de la table d'extraction CG de regroupement des écritures Protean	SumrzTblJournal	REF205		varchar(40)
Nom de l'attribut	Nom de colonne dans la table d'extraction	Identificateur OAGIS	Requis par OAGIS	Type de données

Tableau 5. table (raInvDtlExtrTbl) d'extraction de factures

<b>Informations relatives aux écritures de journal (suite)</b>				
Table d'extraction CG de regroupement des écritures Protean	SumrzTbl	REF206		varchar(40)
Numéro de référence de table de regroupement	SumrzTblRefNum	REF207		int
Créé par le système	SysGen	REF208		booléen
Imputé en CG	GLDateTime	REF209		dateheure
Grand livre	Ledger	LEDGER		varchar(30)
Zone utilisateur	UserArea	USERAREA		varchar(30)

Tableau 5. table (raInvDtlExtrTbl) d'extraction de factures

Nom de l'attribut	Nom de colonne dans la table d'extraction	Identificateur OAGIS	Requis par OAGIS	Type de données
<b>Cumul des factures</b>				
Type de facture	Invctype	DOCTYPE		varchar(20)
Site de la facture	Site	REF210		varchar(4)
Facture	Invctype	ORIGREF (partie 1 de 3)	X	varchar(15)
Description	InvctypeDesc	DESCRIPTN		varchar(30)
Valeur du montant net total	NetTltTAmt	AMOUNT_ DOCUMENT		flottant
Valeur du montant de base net total	NetTltTBAmt	REF242		flottant
Nom de la société vendeuse	SellCmpny	BUSNAREA		varchar(30)
LP vendeur	SellLOB	REF211		varchar(30)
Partenaire de facturation	InvctypeToTP	NAME1		varchar(30)
Désignation du terme de paiement	PayTerms	TERMID		varchar(30)
Date de facture	InvctypeDate	DATETIME_ DOCUMENT		dateheure
Date d'échéance de la facture	InvctypeDueDat	REF212		dateheure
<b>Ligne imputée</b>				
Nom du site du numéro de commande client	CustOrderSite	GEOGRAPHIE		varchar(4)
Nom du numéro de commande client	CustOrder	SALESORDER		varchar(15)
Niveau de facture	InvctypeLevel	ORIGREF (partie 2 de 3)		varchar(20)
Ligne ou Sumry Charg Seq Num	InvctypeLineChrgSeq	ORIGREF (partie 3 de 3)		int
Type de détail de facture	InvctypeDtlType	REF213		varchar (25)

Tableau 5. table (raInvDtlExtrTbl) d'extraction de factures

<b>Ligne de facture</b>				
LEJ Coût vs Prix	Type CoûtPrix	REF214		varchar(25)
Nom de ressource	Resc	ITEM		varchar(35)
<b>Nom de l'attribut</b>	<b>Nom de colonne dans la table d'extraction</b>	<b>Identificateur OAGIS</b>	<b>Requis par OAGIS</b>	<b>Type de données</b>
<b>Ligne de facture (Suite)</b>				
Description de la ressource	RescDesc	ITEMDESC		varchar(30)
Nom élément de coût	CostElem	REF215		varchar(35)
Pourcentage de répartition des éléments de coût	CEDistPrct	REF216		flottant
Montant devise prix unitaire	UnitPriceCurAmt	OPERAMT_ UNIT		flottant
Devise prix unitaire	UnitPriceCur	REF217		varchar(3)
UM Prix unitaire	UM Prixunitaire	REF218		varchar(3)
Valeur de quantité utilisateur	UsrQty	QUANTITY_ ITEM		flottant
UM quantité utilisateur	UsrQtyUM	UOM		varchar(3)
Valeur de quantité primaire	PrmyQty	REF219		flottant
UM quantité principale	PrmyQtyUM	REF220		varchar(3)
Valeur de quantité de remplacement	AltQty	REF221		flottant
UM quantité de remplacement	AltQtyUM	REF222		varchar(3)
Facteur de remplacement	InvcAltFtr	REF223		flottant
Nom du site d'expédition	ShipSite	WAREHOUSE		varchar(4)
Nom du partenaire d'expédition	ShipToTP	NAME2		varchar(30)

Tableau 5. table (raInvDtlExtrTbl) d'extraction de factures

Nom de l'attribut	Nom de colonne dans la table d'extraction	Identificateur OAGIS	Requis par OAGIS	Type de données
<b>Ligne de facture (Suite)</b>				
Numéro d'expédition	ShipNum	REF224		varchar(30)
Date d'expédition effective	ActShipDate	DATETIME_SHIP		dateheure
ID du catalogue des articles destinés à la vente	SalesCtlg	REF225		varchar(30)
Cust Order Line Seq Num	CustOrdLineSeq	REF226		int
Cust Order Deliv Seq Num	CustOrdDelivSeq	REF227		int
Commande client	CustPONum	POID		varchar(30)
<b>Remise sur facture</b>				
Type de remise	DiscType	REF228		varchar(25)
Nom de la feuille de remise	DiscSheet	REF229		varchar(30)
<b>Taxe sur facture</b>				
Taxe appliquée à	TaxAppliedTo	REF230		varchar(25)
Catégorie de taxe	TaxCat	TAXCODE (partie 1 de 2)		varchar(30)
Groupe de catégorie de taxe	TaxGroup	TAXCODE (partie 2 de 2)		varchar(30)
Numéro d'enregistrement des taxes	TaxRegNum	TAXID		varchar(30)
<b>Frais de facture</b>				
Condition	Condition	CHARGEID (partie 1 de 2)		varchar(32)
Groupe de conditions	ConditGrp	CHARGEID (partie 2 de 2)		varchar(32)
Méthode de calcul des frais	ChrgCalcMthd	REF231		varchar(25)



Tableau 5. table (raInvDtlExtrTbl) d'extraction de factures

Réparti à partir des frais de regroupement	DistFromSumry	REF232		booléen
Frais inclus dans la remise	IncludeChrgInDisc	REF243		booléen
<b>Divers</b>				
Convention d'appellation des comptes*	ANC			varcar(40)

\*La convention d'appellation n'est pas utilisée dans cette version de Protean.

### Elimination des anciennes LEJ de votre base de données

Le grand nombre de LEJ que vous traitez peut remplir rapidement les tables (raInvDtlExtrTbl) d'extraction de facture détaillée et (raDtlExtrTbl) d'extraction CG détaillée et prendre beaucoup de place dans votre base de données. Pour cette raison, il vous faut ôter périodiquement les groupes équilibrés de LEJ détaillées après regroupement et imputation dans votre système financier. Cependant, avant d'effacer des LEJ détaillées, vous devez les sauvegarder sur bande ou autre système d'archivage à des fins de conservation d'historique et d'audit. Il faut être conscient du fait qu'en supprimant des LEJ détaillées, il ne vous sera plus possible de les consulter dans Protean ni de les faire revenir à partir des LEJ regroupées.

Vous pouvez utiliser les requêtes de classeur dynamique suivantes pour consulter les écritures de journal créées par le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle puis les effacer de la base de données :

- Dans le classeur d'extraction CG détaillée, utilisez la requête Eligible pour effacement pour afficher les LEJ dans la table raDtlExtrTbl que vous envisagez de supprimer. Vous pouvez inclure les LEJ au classeur ou les en exclure en utilisant l'un des filtres suivants : date et heure de création de la LEJ, date budgétaire, date de regroupement, ID de la session de regroupement et ID de la session d'imputation.
- Dans le classeur d'extraction des factures détaillées, utilisez la requête Eligible pour effacement pour afficher le tableau raInvDtlExtrTbl que vous envisagez d'effacer. Vous pouvez inclure les LEJ au classeur ou les en exclure en utilisant l'un des filtres suivants : date et heure de création de la LEJ, date budgétaire, date de regroupement, ID de session de regroupement, ID de session d'imputation, site de facture et date de facture.

### Remarque

Si vous utilisez un logiciel externe pour regrouper les LEJ détaillées, votre logiciel doit mettre à jour la colonne Dateheure CG de chaque LEJ détaillée qu'il regroupe. S'il ne met pas à jour la colonne Dateheure CG, cette procédure ne fonctionnera pas.

A partir de l'ensemble des résultats, vous pouvez effacer des jeux équilibrés de LEJ détaillées si vous avez la sécurité qui vous le permet.

## Imputation manuelle des gains/pertes en cas de modification des valeurs d'éléments de coût

### Important !

Cette section contient des informations importantes sur la valeur de votre stock et de vos en-cours — **si vous ne suivez pas ces procédures, aucune écriture de revalorisation ne sera imputée en CG**. Dans une version future, la comptabilité industrielle créera automatiquement les imputations de revalorisation de stock chaque fois que vous mettrez à jour la méthode de coûts sélectionnée pour tout éléments de coût de stock d'une ressource quelconque.

### Introduction

La valorisation du stock et la valorisation des en-cours sont regroupées en CG. Périodiquement dans l'onglet **Coûts** du bloc-notes **Ressource**, vous changerez la valeur des éléments de coût de la ressource qui contribuent aux coûts unitaires sélectionnés des ressources. A l'heure actuelle, lorsque vous effectuez cette modification, Protean ne génère aucune écriture de journal de revalorisation automatiquement. A la place, il vous faut créer ces écritures de journal de revalorisation manuellement pour les gains/pertes de stock et d'en-cours, puis les imputer les écritures en comptabilité générale.

Avant de modifier les valeurs des éléments de coût des ressources, processus qui a un impact sur les coûts unitaires sélectionnés dans la base de production, veillez à bien respecter les étapes décrites dans cette section :

1. Déterminez la valeur du stock et des en-cours avant et après la modification des coûts ;
2. Imputez manuellement les écritures de journal sur les comptes de gain/perte sur valorisation de façon à ajuster la valeur du stock et des en-cours.

La comptabilité industrielle vous fournit deux états, l'état de valorisation du stock et celui des coûts de programme où figurent les informations dont vous avez besoin pour calculer un écart sur valorisation que vous imputerez manuellement en comptabilité générale. Vous pouvez exécuter ces état à tous moment, non seulement lors de la revalorisation du stock et des en-cours, et les afficher en ligne, les imprimer et en enregistrer les détails sous le format classique de votre choix : document Word, base de données Access ou feuille de calcul Excel ou Lotus 1-2-3.

## Procédure d'imputation des gains/pertes sur stock

Avant de modifier la valeur du stock, utilisez l'état de valorisation du stock pour calculer la valeur actuelle de votre stock. Avant de modifier l'un des éléments de coût de stock inclus dans le coût unitaire sélectionné d'une ressource, vous devez respecter la procédure suivante pour imputer les écarts de revalorisation :

1. Terminez la création des écritures de journal pour toutes les déclarations d'activité mises à jour pour le site où vous revalorisez le stock (pour que la comptabilité générale prenne en compte les activités mises à jour).
2. Empêchez momentanément tout utilisateur de mettre à jour les déclarations d'activité pour le site où la revalorisation s'avère nécessaire. Vous devez arrêter toute mise à jour des déclarations d'activité pour que les quantités en stock ne varient pas pendant l'exécution de ces étapes.
3. Lancez l'état de valorisation du stock pour déterminer la valeur actuelle du stock.

La valeur de stock courante est égale au coût unitaire sélectionné total des éléments de coût de type stock multiplié par la quantité de stock existante. Cet état ne s'intéresse qu'aux coûts liés au stock ; il ne prend pas en compte les éléments de coût de type logistique et production. Limitez son contenu à une plage de sites, de ressources et de classifications.

4. Modifiez le coût unitaire sélectionné de la ressource comme voulu.
5. Lancez de nouveau l'état de valorisation du stock pour identifier la nouvelle valeur du stock. En comparant les résultats de cet état à ceux de l'étape 3, vous pouvez calculer manuellement une écriture d'écart sur valorisation pour chaque ressource dotée de coûts différents
6. Reprenez la mise à jour des déclarations d'activité pour le site.
7. Imputez manuellement une écriture comptable d'écart sur le compte CG de gain/perte sur valorisation pour ajuster la valeur du stock.

Prenons un exemple, le coût unitaire sélectionné des céréales, obtenu à partir des éléments de coût de stock, est actuellement évalué à 0,30 FF par kg. Vous lancez l'état de valorisation du stock et trouvez que la valeur de votre stock de 100 000 kg de céréales est de 30 000 FF. Lorsque le coût des céréales augmente de 0,02 FF par kg, vous corrigez les éléments de coût de matières premières en conséquence. Puis vous relancez l'état de valorisation du stock qui donne à votre stock de céréales la nouvelle valeur de 32 000 FF. Vous notez la différence entre les deux états, soit 2 000 FF, créez une écriture de journal pour ce gain de revalorisation et vous l'imputez en comptabilité générale.

### **Procédure d'imputation des gains/pertes sur en-cours**

Lorsque vous devez revaloriser les en-cours, suivez la procédure décrite pour les gains/pertes sur stock mais faites appel à l'état des coûts de programme pour calculer la valeur des programmes dotés des états **Lancé, En cours** et/ou **Terminé**. Vous pouvez lancer cet état pour un ou plusieurs des éléments suivants : sites, programmes,ancements, modèles de production, ressources ; dates de début et de fin prévues et états. Si vous souhaitez revaloriser des programmes archivés, vous devez leur consacrer un état à part entière.

---

## CHAPITRE 6

# Clôture d'une période d'activité

### Remarque

La clôture de période de stock est un processus facultatif disponible dans Protean Revalorisation de ressource. La clôture de période de stock est un processus distinct de la clôture de période comptable, mais les deux fonctions peuvent utiliser le même calendrier si vous les définissez ainsi.

### Important !

Bien que la clôture d'une période soit un concept relativement simple, vous devez, la première fois, suivre un ensemble précis d'étapes, ce qui est considérablement différent que de clôturer les périodes suivantes. Presque tout ce chapitre est consacré aux étapes de clôture d'une période pour la première fois. Si vous choisissez d'utiliser le processus de clôture de période de stock dans votre entreprise, il est impératif de suivre et de respecter les étapes indiquées dans ce chapitre.

## Qu'est-ce que la clôture de période de stock ?

A l'aide de la clôture de période de stock comme outil de rapprochement de stock, vous pouvez verrouiller les périodes pour que des activités de déclaration ne puissent plus jamais être mises à jour dans cette période. Verrouiller des périodes de cette façon, vous permet de contrôler si les activités sont déclarées dans des périodes antérieures dont vous avez fermé les livres.

### Sans clôture de période de stock

Protean suppose qu'une période est "Ouvverte" jusqu'à ce que vous lui affectiez le statut "Clôture", puis "Fermée". Si vous n'utilisez **jamais** de clôture de période de stock, toutes les périodes sont supposées ouvertes et les activités de déclaration peuvent être mises à jour à tout moment pour n'importe quelle année/période.

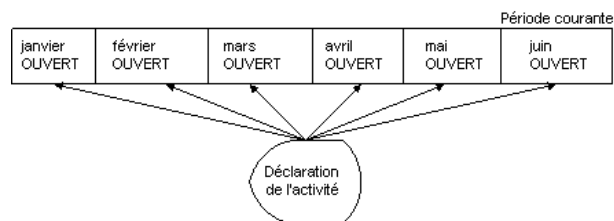


Figure 12. Sans clôture de période de stock

### Avec clôture de période de stock

Si vous choisissez d'utiliser la clôture de période de stock, vous pouvez verrouiller les périodes en leur donnant le statut "Clôture" puis "Fermée".

Lorsque vous affectez le statut "Clôture" à une période, aucune activité de déclaration ne peut être consignée pour cette période (sauf par les utilisateurs ayant la sécurité spéciale le leur permettant), mais vous pouvez toujours rouvrir les périodes si nécessaire. Cependant, lorsque vous passez une période du statut "Clôture" au statut "Fermée", elle est verrouillée de façon permanente et aucune activité de déclaration ne peut être consignée pour cette période. Verrouiller des périodes de cette façon vous permet de contrôler et de verrouiller des périodes particulières, dans tous les sites pour toutes les ressources à la fois.

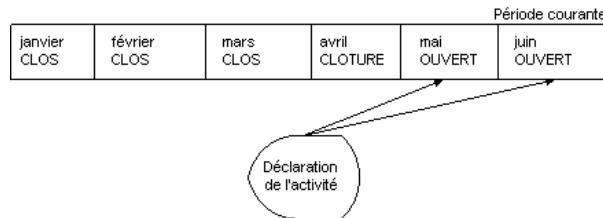


Figure 13. Avec clôture de période de stock

### Etapes suivantes

Le reste de ce chapitre traite de l'utilisation de la clôture de période de stock. Une certaine préparation est nécessaire et la première fois que vous fermez une période, des étapes supplémentaires doivent être suivies qui ne seront plus nécessaires par la suite. Pour cette raison, il est important de suivre les étapes indiquées dans ce chapitre.

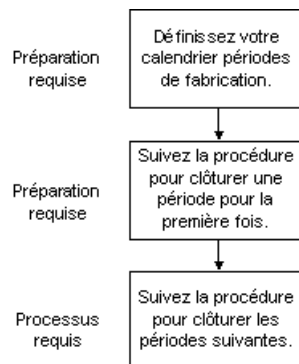


Figure 14. Présentation des étapes de clôture d'une période d'activité

## Définition du calendrier périodes de fabrication

Afin de mettre en place la clôture de période de stock, vous devez créer un calendrier périodes de fabrication, puis l'entrez sous l'onglet **Général** du bloc-notes **Personnalisation du système Protean**. Chaque étape est décrite dans cette section.

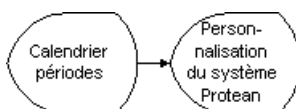


Figure 15. Définition du calendrier périodes de fabrication

### Création du calendrier périodes de fabrication

Le calendrier périodes de fabrication est un calendrier utilisé comme la définition des types de périodes Année, Période et Sous-période pour le processus de clôture de stock. (Il peut également être utilisé dans les calculs de coûts dans le module Calcul des coûts.) Ce calendrier peut commencer par n'importe quel mois, n'importe quelle année.

Etant donné que le calendrier est utilisé avec la clôture de période de stock, vous devez savoir comment et pourquoi vous voulez clore des périodes dans votre entreprise avant de le définir. Vous pouvez avoir besoin de définir un calendrier qui suit l'année fiscale ou l'année civile. N'oubliez pas également qu'un calendrier périodes de fabrication sera utilisé sur tous les sites, et que chaque période que vous clorez sera close sur tous les sites à la fois.

Ce calendrier ne doit pas commencer après la première période que vous voulez clore. Au fur et à mesure, vous devrez également ajouter les années suivantes qui ne se trouvent pas dans le calendrier, afin de continuer à clore des périodes pour les périodes et années ultérieures.

### Bloc-notes Calendrier périodes

Le bloc-notes **Calendrier périodes** vous permet de créer le calendrier périodes de fabrication de votre entreprise. Dans ce calendrier, vous mappez les niveaux de périodes de fabrication année, période et (facultatif) sous-période aux périodes d'un calendrier périodes. Cela permet de définir la longueur de chaque période et sous-période. Vous pouvez définir plusieurs calendriers périodes, mais un seul peut être utilisé comme calendrier périodes de fabrication (c'est-à-dire que vous ne pouvez en indiquer qu'un seul dans le bloc-notes Personnalisation du système Protean).

### Remarque

Les longueurs de périodes ne peuvent pas changer une fois que le statut de la première période est "Clôture" ou "Fermée". Par conséquent, assurez-vous que le calendrier périodes de fabrication que vous avez défini est complet et précis avant de clore une période pour la première fois.

### Exemple

L'exemple suivant montre un calendrier périodes de fabrication dans le bloc-notes **Calendrier périodes**. Dans cet exemple, les onglets **Général** et **Niveaux** montre un type de calendrier périodes de fabrication suivant l'année civile, et non fiscale, et un calendrier périodes avec quatre types de périodes de fabrication : années, trimestres, périodes et sous-périodes. Si vous voulez de l'aide sur l'utilisation du bloc-notes, appuyez sur F1 et l'aide de Protean s'affiche.

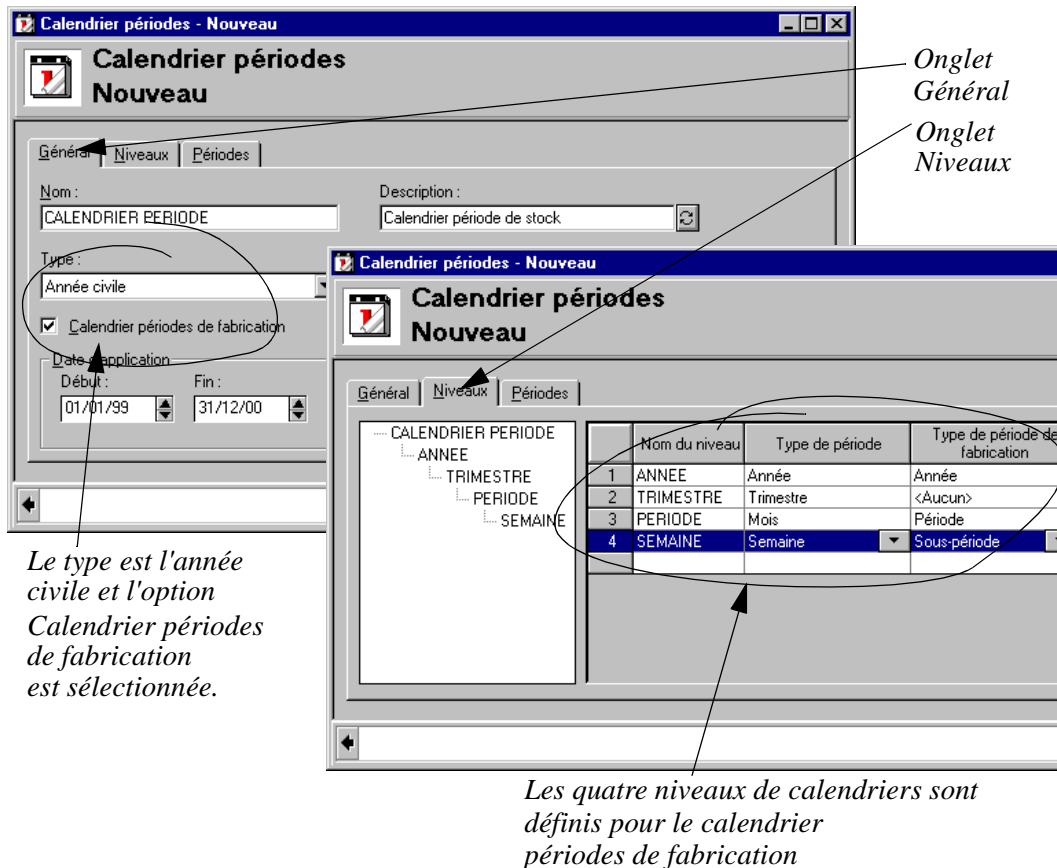


Figure 16. Onglets **Général** et **Niveaux** du bloc-notes **Calendrier périodes**



Les périodes pour chaque niveau sont définies sous l'onglet **Périodes** du bloc-notes **Calendrier périodes**, comme illustré ci-dessous :

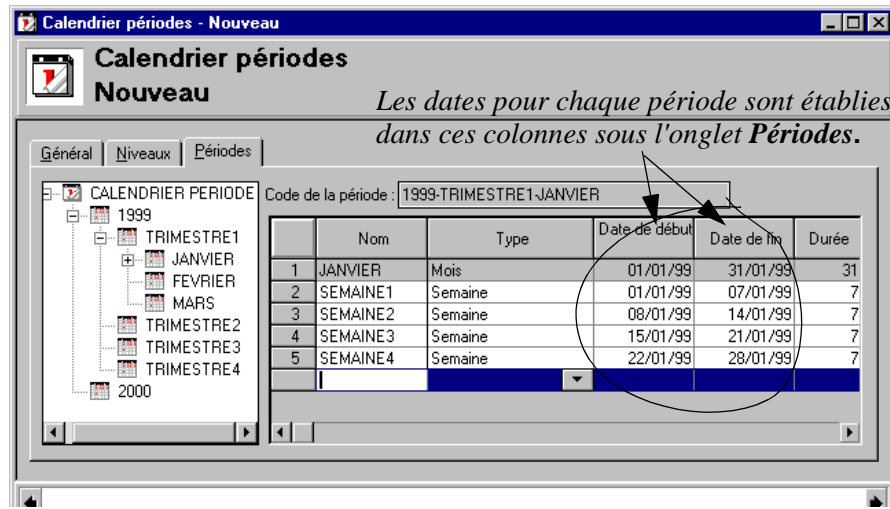


Figure 17. Onglet **Périodes** du bloc-notes **Calendrier périodes**

### Entrée de votre calendrier dans le bloc-notes **Personnalisation du système Protean**

Une fois que vous avez défini le calendrier périodes de fabrication, entrez son nom sous l'onglet **Général** dans le bloc-notes **Personnalisation du système Protean**. Ainsi, le calendrier est celui qui doit être utilisé pour déterminer l'année, la période et/ou la sous-période dans laquelle chaque activité de déclaration tombe, en fonction de la date budgétaire de chaque activité. Lorsque vous enregistrez la personnalisation du système, Protean valide immédiatement les dates budgétaires pour toutes les activités de déclaration dans la base de données.

*Le calendrier devient le calendrier périodes de fabrication.*

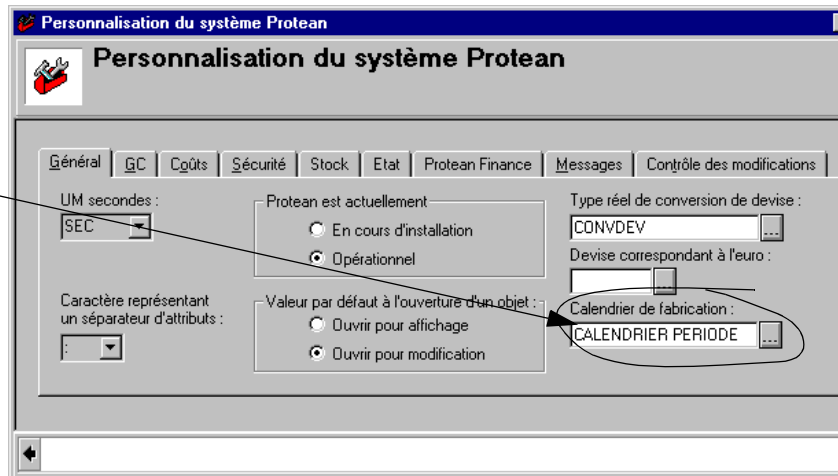


Figure 18. Bloc-notes **Personnalisation du système Protean**

### Remarque

Une fois cette étape effectuée, vous ne pouvez pas changer l'entrée dans le bloc-notes **Personnalisation du système Protean**. Par conséquent, assurez-vous d'avoir entré le nom correct du calendrier avant d'enregistrer.

**Exemple : date par défaut dans les activités de déclaration**

L'exemple suivant montre comment Protean utilise le calendrier périodes de fabrication pour déterminer l'année et la période d'une activité. Dans cet exemple, la troisième équipe tombe dans le calendrier suivant.

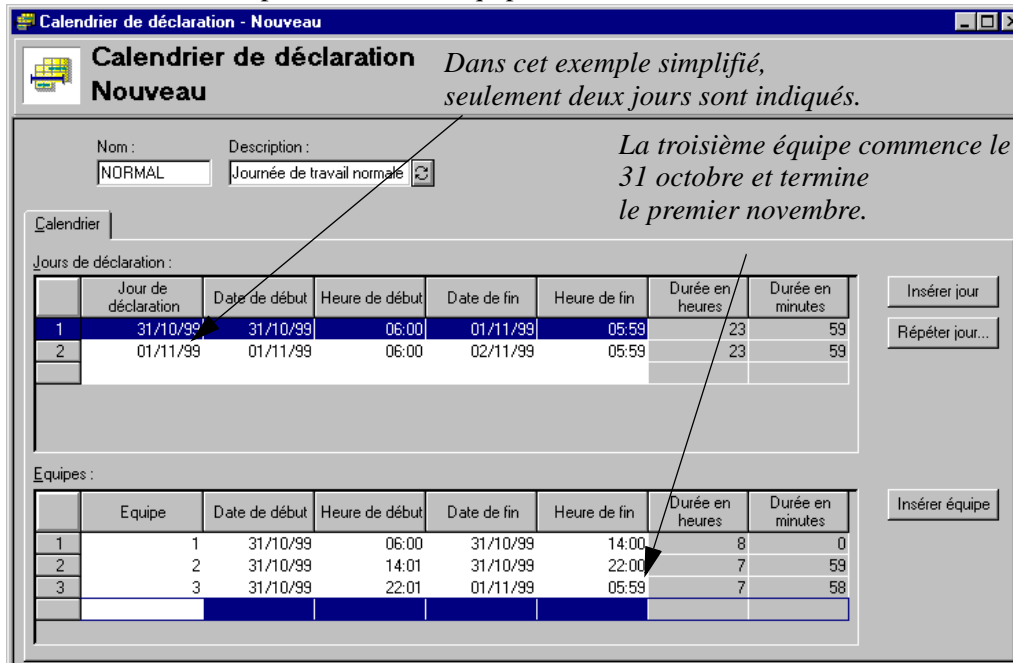


Figure 19. Bloc-notes **Calendrier de déclaration**

Un utilisateur entrant des activités de déclaration utilise une feuille d'activité de déclaration qui ressemble à la feuille suivante :

La date et l'heure de l'activité permettent d'enregistrer l'heure à laquelle l'activité s'est produite. Avec cette date et cette heure, le système passe au calendrier de déclaration pour déterminer la date de déclaration et l'équipe.

La date budgétaire correspond à la date de déclaration. La date budgétaire fait référence au calendrier périodes de fabrication pour l'année, la période et la sous-période (le cas échéant).

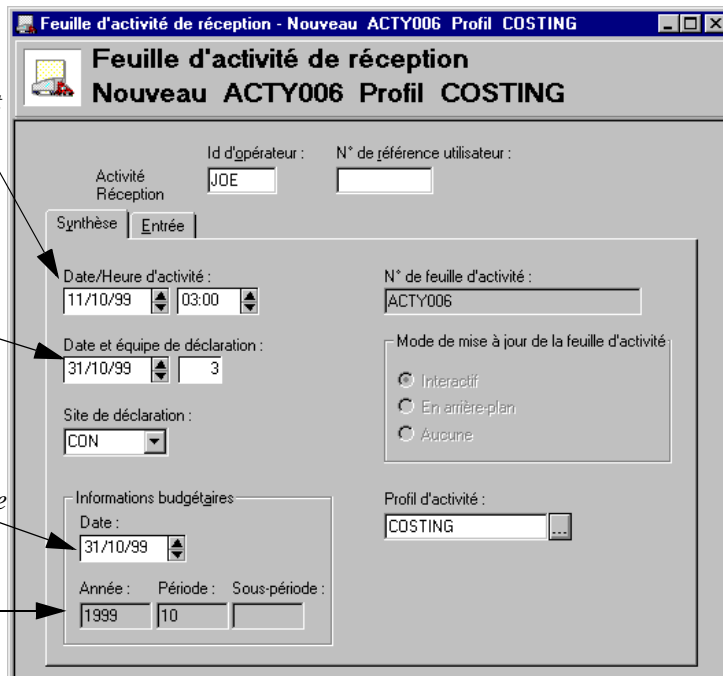


Figure 20. Exemples de dates dans le bloc-notes **Feuille d'activité de réception**

### **Autres méthodes de saisie**

Cet exemple illustre comment entrer les valeurs par défaut des activités manuellement. La même logique s'applique lorsque des terminaux radiofréquence sont utilisés avec le codage à barres, lorsque la post-déduction et l'inventaire tournant sont utilisés.

### **Clore une période pour la première fois**

Dès que votre calendrier périodes de fabrication est défini, vous pouvez clore la première période. Comme avec toutes les autres périodes que vous fermez, vous affecterez d'abord le statut "Clôture" à la période. Avec cet état, vous pouvez déterminer si vous êtes réellement prêt à clore. Plusieurs périodes peuvent avoir le statut "Clôture" simultanément. Par exemple, Juin, Avril et Mai peuvent avoir le statut "Clôture".

Si nécessaire, vous pouvez réouvrir une période avec le statut "Clôture" si des activités de déclaration supplémentaires doivent être ajoutées pour cette période. Enfin, lorsque vous êtes prêt, vous pouvez affecter le statut "Fermée" à la période, ce qui la verrouille de façon permanente de façon à ce qu'aucune activité ne puisse y être déclarée pour n'importe quel site dans la base de données de production.

### **Étapes requises pour la première clôture**

Lors d'une première clôture de période, vous devez effectuer toutes les opérations suivantes :

1. Décider quelle période sera fermée en premier
2. Affecter le statut "Clôture" à la première période
3. Etablir le solde de début du stock pour la première période
4. Etablir le solde de fin de stock pour la première période
5. S'assurer que les résultats du pilote d'activité sont protégés en écriture
6. Affecter le statut "Fermée" à la première période
7. Réinitialiser la définition du pilote d'activité de clôture de période pour les clôtures ultérieures

Chaque étape doit être exécutée exactement comme décrit dans cette section. L'exécution de ces étapes permet d'établir votre premier solde de début du stock et prépare les clôtures ultérieures de périodes moins complexes, qui seront décrites à la fin de ce chapitre dans Clôture de périodes ultérieures.

### Etape 1 — Décider quelle période sera fermée en premier

La première clôture de période permet d'établir un solde de début du stock à partir duquel seront calculées, au moment des clôtures ultérieures de périodes, les modifications du stock. Avant de commencer la première clôture, vous devez savoir quelle période sera fermée en premier.

Rappelez-vous que les périodes doivent être closes par ordre chronologique. Par conséquent, une fois que vous aurez clos la première période, vous ne serez pas en mesure de le faire pour des périodes antérieures à celle-ci.

Vous n'avez pas besoin de clore des périodes qui remontent au début de l'historique de déclaration des activités accumulé par votre entreprise si un solde de votre stock comprend toutes ces activités. Cependant, *la première période doit tomber suffisamment tôt pour que des activités ne puissent être déclarées avant cette période une fois la première clôture effectuée, ou, plus important, après la finalisation du solde de début du stock de votre première clôture.* La raison en est que Protean autorisera des utilisateurs à déclarer des activités dans des périodes antérieures à la première période close, même si vous considérez que ces périodes sont closes. Même si des activités sont effectivement déclarées pour ces périodes une fois que vous avez finalisé votre solde de début du stock, le processus de clôture de périodes de stock les ignore, de sorte que les soldes de stock de toutes les périodes ultérieures sont incorrects. C'est pour cela que vous devez vous assurer qu'aucune activité ne soit déclarée pour une période antérieure à la première période close.

Dans l'exemple suivant, Mars est la première période close car aucune activité ne devrait être déclarée avant ce mois.

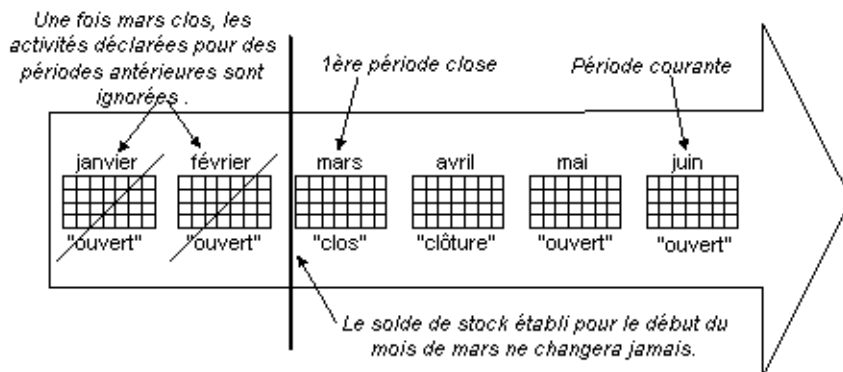


Figure 21. Exemple : clôture de mars

## Etape 2 — Affecter le statut "Clôture" à la première période

Lorsque vous êtes certain que toutes ou presque toutes les activités ont été déclarées pour les périodes précédentes et la première période, utilisez l'utilitaire Clôture de période de stock pour affecter le statut "Clôture" à la première période. Une période doit avoir le statut "Clôture" avant de pouvoir être fermée. Le statut "Clôture" empêche toute déclaration d'activité supplémentaire tout en vous permettant de mettre à jour les éventuelles activités oubliées pour la période. Une période ayant le statut "Clôture" n'est plus ouverte, mais n'est pas encore fermée.

Vous pouvez conserver le statut "Clôture" d'une période aussi longtemps que nécessaire. De même, vous pouvez rouvrir la période si nécessaire, mais uniquement si les périodes suivantes n'ont pas le statut "Clôture". Cependant, vous ne pouvez clore réellement une période qu'à partir du statut "Clôture" et une fois qu'elle est "Fermée", elle ne peut plus être rouverte.

### Exemple

La Figure 22 explique comment affecter le statut "Clôture" à votre première période. Dans cet exemple, la première période à être fermée est Janvier 1999.

Pour la première période à clore, vous effectuez une seule entrée dans l'utilitaire Clôture de période de stock identifiant l'année et la période qui doit avoir le statut "Clôture". Cette entrée établit un point de départ pour toutes les actions suivantes faites dans l'utilitaire Clôture de période de stock. Une fois que vous avez cliqué sur le bouton **Affecter le statut clôture**, le statut "Clôture" est affecté à la période. Pour visualiser l'historique de clôture de période, vous pouvez utiliser le classeur **Contrôle de la clôture période stock**.

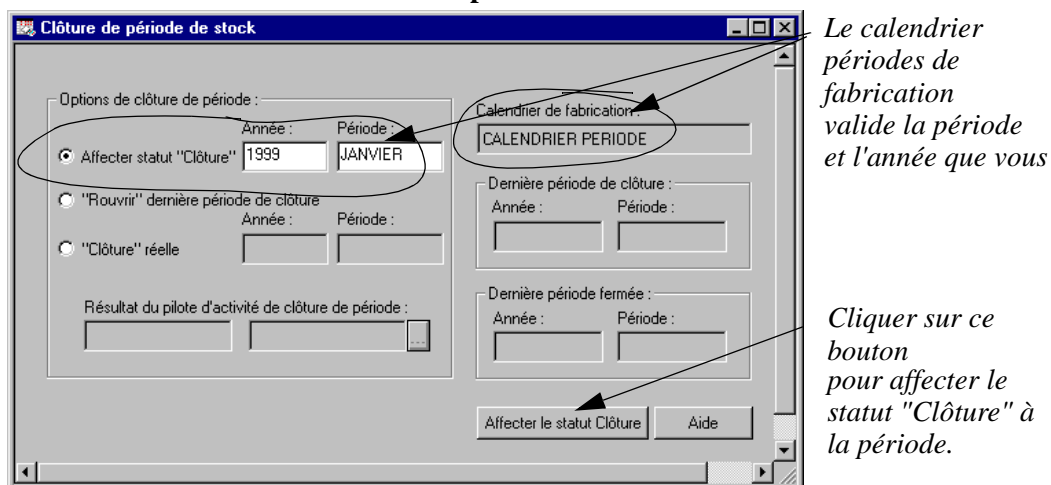


Figure 22. Utilitaire Clôture de période de stock — affecter le statut "Clôture" à une période

### **Autorisation spéciale pouvant être octroyée pour la période ayant le statut "Clôture"**

Vous pouvez octroyer à un ou plusieurs utilisateurs, une autorisation spéciale qui leur permet de déclarer des activités pour des périodes ayant le statut "Clôture", à l'aide du bloc-notes **Espace de travail** pour des feuilles d'activité de déclaration individuelles. Dans le bloc-notes **Espace de travail**, sélectionnez l'option **Mettre à jour période de clôture** pour octroyer à l'utilisateur les droits de mise à jour des activités des périodes ayant le statut "Clôture". Par exemple, l'utilisateur LTANG peut mettre à jour les activités de réception dans une période ayant le statut "Clôture" si les droits **Mettre à jour période de clôture** lui ont été octroyés pour la **Feuille d'activité de réception** dans le bloc-notes **Espace de travail**.

#### **Remarque**

On suppose, le cas échéant, que quelques activités uniquement seront déclarées dans une période ayant le statut "Clôture". La mise à jour d'un grand nombre d'activités dans une période dont le statut est "Clôture" peut entraîner une baisse des performances. Par conséquent, pour une telle mise à jour, au lieu d'autoriser des utilisateurs à mettre à jour les activités d'une période ayant le statut "Clôture", nous vous conseillons de rouvrir la période, puis de mettre à jour les activités.

### **Réouverture d'une période**

Vous pouvez rouvrir une période ayant le statut "Clôture". Pour rouvrir une période, utilisez l'utilitaire **Clôture de période de stock**, sélectionnez l'option **Rouvrir dernière période de clôture** et cliquez sur le bouton **Rouvrir**. Cela rouvre uniquement la période ayant le statut "Clôture" la plus récente. Si plusieurs périodes ont le statut "Clôture" et que vous voulez rouvrir la plus ancienne, vous devez d'abord rouvrir chaque période suivante ayant le statut "Clôture".

## **Etape 3 — Etablir le solde de début du stock pour la première période**

Avant de pouvoir clore une période pour la première fois, vous devez établir un solde de début du stock initial. Pour ce faire, vous devez

1. Mettre à jour les tables de déclaration
2. Créer une définition de pilote d'activité de fin de stock pour une première utilisation
3. Créer un profil de pilote d'activité pour exécuter le pilote d'activité
4. Exécuter le profil de pilote d'activité et visualiser les résultats.

Ces actions recherchent l'historique des activités de déclaration réelles à l'aide d'une pilote d'activité, ou plus précisément, un pilote d'activité de fin de stock. Lorsque vous exécutez le profil de pilote d'activité, les résultats générés incluent toutes les activités (et soldes de stock) dans Protean antérieures à la première période devant être fermée. Les pages suivantes décrivent chacune de ces actions. N'oubliez pas que, comme vous travaillez dans Protean, vous pouvez accéder à l'aide de Protean à tout moment en appuyant sur la touche F1.

## 1. Mettre à jour les tables de déclaration

Un pilote d'activité copie les activités de déclaration depuis un ensemble de tables de déclaration dans un ensemble intitulé résultats du pilote d'activité. Les tables de déclaration contiennent une copie de l'historique des activités de déclaration de Protean. Il est important de mettre à jour les tables de déclaration avant d'exécuter les pilotes d'activité, afin que ces derniers puissent obtenir les informations à jour disponibles dans Protean.

Si les tables de déclarations n'ont jamais été mises à jour auparavant, vous devez le faire.

1. Sous l'onglet **Utilitaires Protean**, sélectionnez **Profil de la table de déclaration d'activité**. Indiquez la date de l'activité la plus ancienne dans Protean et le nombre de jours des activités devant être traitées à chaque mise à jour des tables de déclaration, puis enregistrez le profil.

### Remarque

Ce profil doit être défini une fois et peut déjà avoir été défini si un autre utilisateur a déjà exécuté un profil de pilote d'activité. Lorsque le profil est défini, ses données peuvent être affichées mais pas mises à jour. Dans ce cas, vous pouvez vous arrêter à ce stade, il n'est pas nécessaire de passer aux étapes 2 et 3.

2. Ouvrez le bloc-notes **Profil du pilote d'activité** pour créer un nouveau profil de pilote d'activité. Sous l'onglet **Général**, entrez le nom du profil et sélectionnez l'option **Mettre à jour la table de déclaration**, puis enregistrez.
3. Dans le menu **Profil du pilote d'activité**, sélectionnez **Lancer**. L'utilitaire **Mettre à jour la table de déclaration** s'exécute. Le traitement initial peut prendre du temps, la longueur de l'exécution étant déterminée par le nombre d'activités se trouvant dans les tables de l'historique des activités de déclaration. Si votre entreprise a supprimé les anciennes activités de déclaration de la base de données, l'utilitaire de mise à jour effectue simplement la mise à jour des activités qui restent dans la base de données.

Le circuit des activités de déclaration depuis leur déclaration jusqu'à ce qu'un pilote d'activité les ajoute à ces résultats, ressemble au circuit suivant :

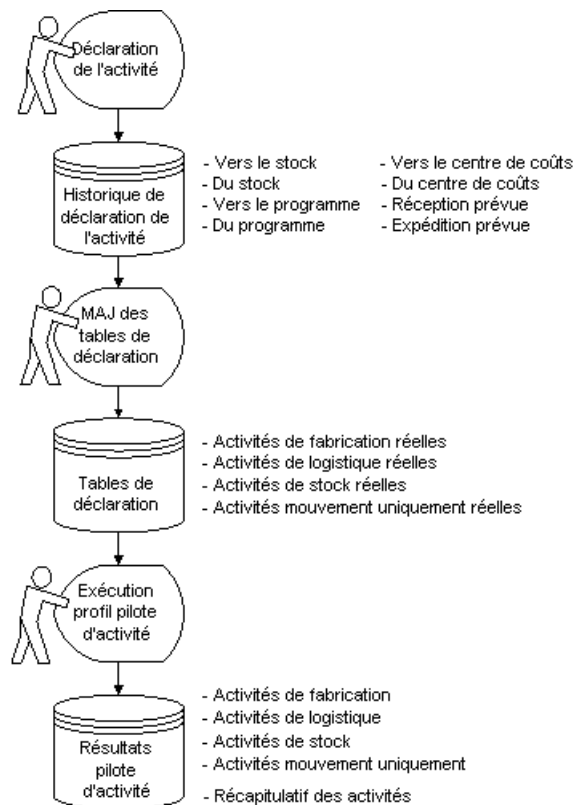


Figure 23. Circuit entre la déclaration des activités et les résultats de l'exécution du pilote d'activité

Comme vous pouvez le constater, les résultats d'exécution d'un pilote d'activité peuvent contenir une table pour les activités de stock, les activités de fabrication, les activités logistiques, les activités de mouvement uniquement et un récapitulatif des activités, en fonction des informations définies pour le pilote d'activité. Chaque table dans les résultats du pilote d'activité, stocke les détails de l'activité déclarée. Par exemple, les activités de consommation sur programme sont enregistrées dans les tables de fabrication. Les tables détaillées sont reliées afin de créer un récapitulatif des quantités pour chaque combinaison site/ressource dans les résultats d'exécution d'un pilote d'activité.



## 2. Créer une définition de pilote d'activité de fin de stock pour une première utilisation

Pour créer un ensemble de résultats de pilote d'activité à utiliser lors de la première clôture de période de stock, vous devez d'abord utiliser le bloc-notes **Pilote d'activité** pour définir un pilote d'activité de type Fin de stock. (Bien qu'il existe sept types de pilotes d'activité, seuls deux types, Fin de stock et Clôture de période, sont utilisés pour clore des périodes de stock. En outre, le pilote d'activité de fin de stock est utilisé uniquement pour la première clôture de période.)

Lorsque vous nommez les pilotes d'activité, assurez-vous d'utiliser une convention d'appellation qui décrive les résultats générés par l'exécution de la définition. La Figure 24 montre le nom du pilote d'activité BEG-INV et une description du contenu qui comprend une date. Toutes les définitions de pilote d'activité doivent respecter une convention d'appellation afin de pouvoir identifier facilement le résultat du pilote d'activité.

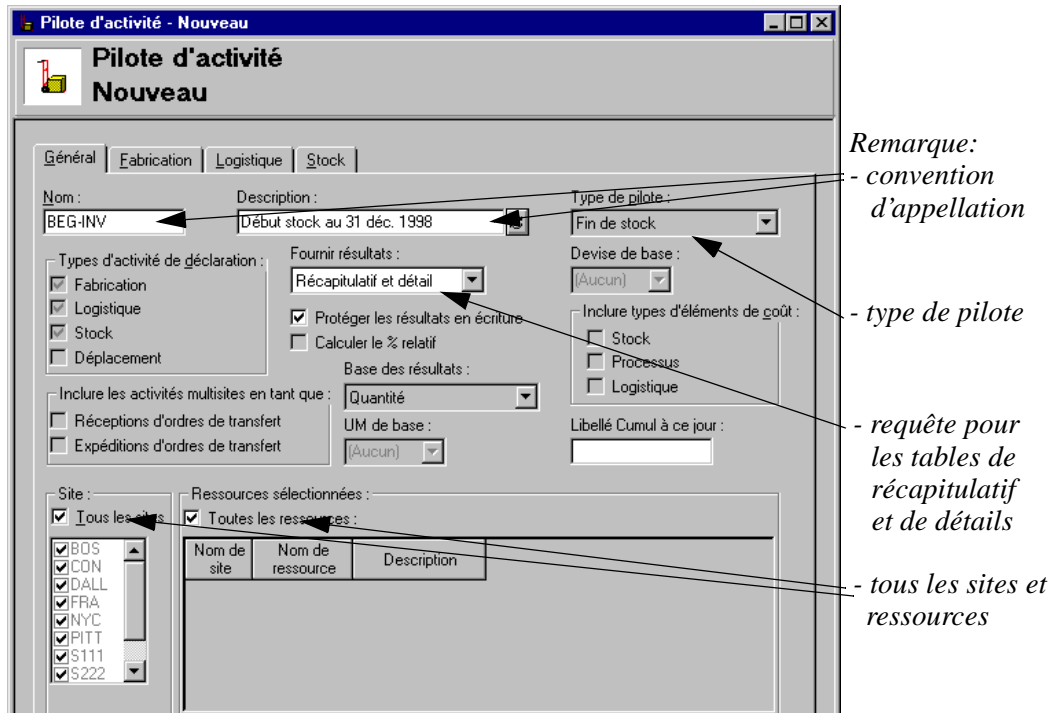


Figure 24. Pilote d'activité de fin de stock pour le début du stock initial

Le pilote étant de type Fin de stock, toutes les activités doivent être incluses dans les résultats afin que l'impact des activités permette de fournir un solde de début du stock. Par conséquent, assurez-vous que les options **Tous les sites** et **Toutes les ressources** sont sélectionnées sous l'onglet **Général** du bloc-notes **Pilote d'activité**, car une clôture de période de stock affecte tous les sites et toutes les ressources simultanément.

Le solde de stock pour chaque ressource à chaque site est enregistré dans la table récapitulative dans les résultats d'exécution du pilote d'activité.

Par conséquent, dans le champ **Fournir résultats**, vous devez sélectionner une option contenant le terme récapitulatif. Si votre base de données contient toutes les activités générées dans votre système, vous pouvez éventuellement enregistrer les tables de détails (fabrication, logistique, stock et de mouvement uniquement) comme informations de contrôle pour prendre en charge les résultats récapitulatifs.

#### Remarque

Pour plus d'informations sur l'option **Récapitulatif**, voir la section Si vous ne disposez pas de toutes les activités de déclaration enregistrées dans Protean, plus loin dans ce chapitre.

### 3. Créer un profil de pilote d'activité pour exécuter le pilote d'activité

Après avoir créé la définition du pilote d'activité, vous devez l'ajouter à un profil de pilote d'activité à l'aide du bloc-notes **Pilote d'activité**.

Dans le profil, vous indiquez une plage de dates pour les activités que vous voulez inclure dans le jeu de résultats généré par l'exécution du pilote d'activité. L'exécution du profil de pilote d'activité inclut toutes les activités ayant une date budgétaire comprise entre l'heure (inclusive) de la date de début 00:00:01 (c'est-à-dire une seconde après minuit pour la date de début) et l'heure de la date de fin 24:00:00 (c'est-à-dire, minuit pour la date de fin).

Pour générer le solde de début du stock, vous devez entrer une date de début qui tombe suffisamment tôt pour inclure les activités les plus anciennes existant sur votre système, et une date de fin qui tombe le jour précédant la période que vous allez clore en premier. En d'autres termes, la plage de dates doit sélectionner toutes les activités qui se sont produites jusqu'à la période que vous allez clore. Le tableau suivant montre des exemples :

Si vous fermez cette période :	Alors, le solde de début du stock est le solde à la date du :
1-31 janvier 1999	31 décembre 1998
1 avril - 30 juin 1999	31 mars 1999
14-20 novembre 1999	13 novembre 1999

Comme vous pouvez le constater, la première date de la période détermine la date du solde de début du stock de la période.

#### Remarque

Si votre entreprise a retiré les anciennes activités du système, vous devez effectuer des étapes supplémentaires pour générer votre solde de début du stock. Ces étapes sont décrites à la section Si vous ne disposez pas de toutes les activités de déclaration enregistrées dans Protean, plus loin dans ce chapitre.

L'exemple de la Figure 25 montre un profil de pilote d'activité qui exécutera uniquement le pilote d'activité BEG-INV (début du stock). La plage de dates commence le 1er janvier 1998 et se termine le 31 décembre 1998. Dans cet exemple, un solde de début de stock sera calculé jusqu'en décembre 1998. Une fois ce solde établi, il peut être utilisé comme entrée dans une clôture de période de stock pour la période du 1er au 31 janvier 1999.

Comme pour les définitions de pilote d'activité, les conventions d'appellation sont également importantes pour les résultats de pilote d'activité. Vous pouvez remarquer que le nom des résultats de ce profil identifie le contenu.

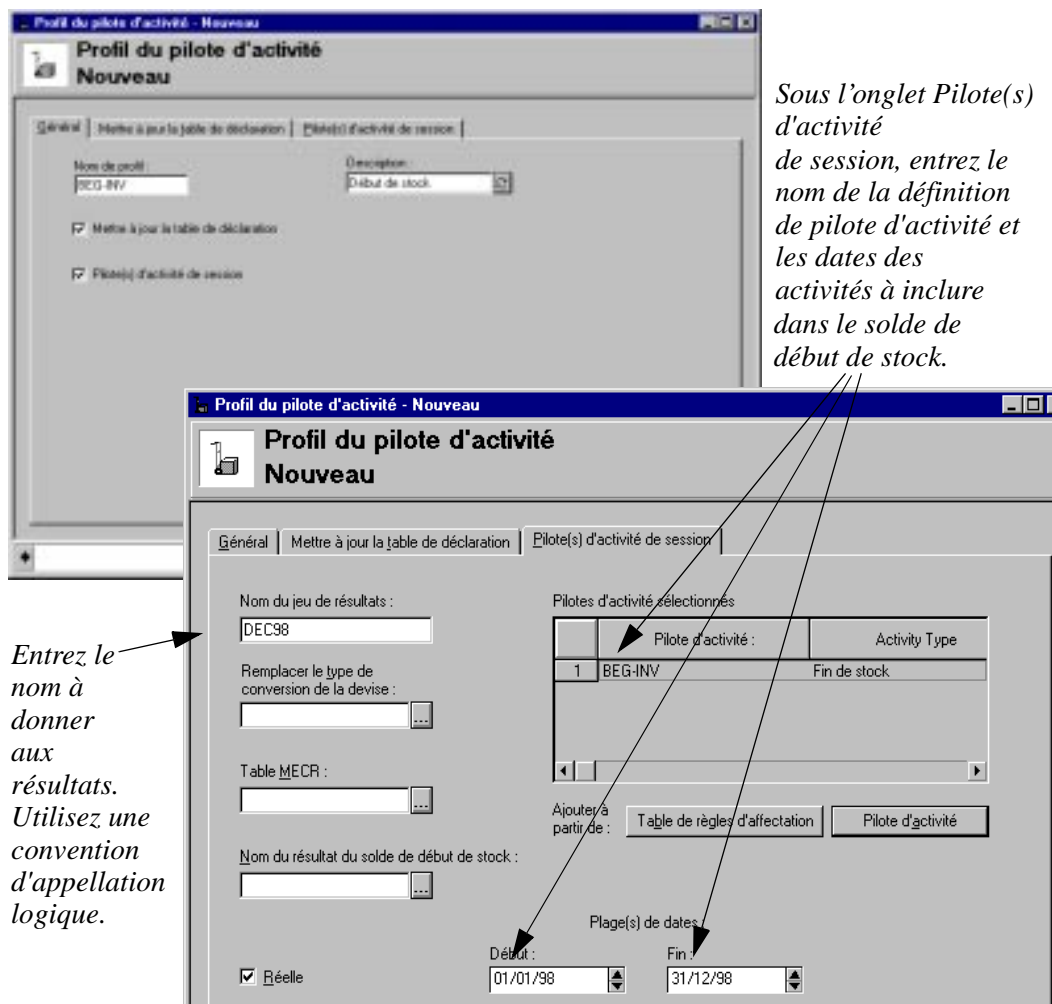


Figure 25. Profil du pilote d'activité pour le solde de début de stock

#### 4. Exécutez le profil de pilote d'activité et visualisez les résultats

Une fois que vous avez enregistré le profil du pilote d'activité, vous pouvez l'exécuter. L'exécution du pilote d'activité génère un jeu de résultats qui contient tous les types d'activité indiqués dans la définition du pilote d'activité, pour la plage de dates indiquée dans le profil du pilote d'activité. La table récapitulative dans les résultats contient un solde de stock pour toutes les ressources de chaque site. Vous introduirez ce jeu de résultats dans le pilote d'activité de clôture de période que vous allez créer comme décrit à la section suivante dans l'étape 4 — Etablir le solde de fin de stock pour la première période.

Chaque définition de pilote d'activité a son propre jeu de résultats. Le nom des résultats est mieux illustré dans l'exemple de la Figure 25 dans laquelle les résultats sont appelés DEC98:BEG-INV, c'est-à-dire, le nom du jeu de résultats du profil du pilote d'activité suivi du nom de la définition du pilote d'activité.

##### Remarque

Assurez-vous qu'aucune erreur ne s'est produite pendant l'exécution du pilote d'activité. Le cas échéant, vous devez les corriger et générer à nouveau les résultats d'exécution du pilote d'activité.

Vous pouvez consulter les résultats à l'aide des classeurs **Résultats des pilotes d'activité** :

- **Résultats des pilotes d'activité** montre la table qui stocke le critère d'exécution
- **Résultats des pilotes d'activité, Récapitulatif** montre la table récapitulative des activités traitées par site/ressource
- **Résultats des pilotes d'activité, stock** montre les détails des activités de stock
- **Résultats des pilotes d'activité, Logistique** montre les détails des activités logistiques
- **Résultats des pilotes d'activité, Fabrication** montre les détails des activités de fabrication

#### Si vous ne disposez de pas toutes les activités de déclaration enregistrées dans Protean

Si, pour quelque raison que ce soit, les activités de déclaration dans votre base de données de production ne contiennent pas la quantité nécessaire pour créer le solde précis de début du stock, vous devez effectuer les opérations suivantes :

- Générez les résultats du pilote d'activité comme décrit dans cette section, mais avec une différence : dans le bloc-notes **Pilote d'activité**, vous devez sélectionner l'option **Récapitulatif** ( et non l'option Récapitulatif et détail) pour le champ **Fournir résultats**. L'information sera ajoutée aux tables pour tous les sites/ressources valides dans le système et alimentera le jeu de résultats du pilote d'activité avec les informations de base.

- Les soldes de stock enregistrés dans les tables seront probablement incorrects. Pour corriger les quantités, vous devez ajuster les quantités stockées dans la table récapitulative dans les résultats du pilote d'activité. Cette table récapitulative utilise l'automatisation OLE, ce qui signifie que votre service système peut écrire un programme pour changer le contenu de la table récapitulative pour les attributs :

Quantité principale/UM et Quantité de remplacement/UM

Vous pouvez utiliser l'outil d'automatisation OLE pour exécuter le programme qui corrige les quantités regroupées.

Par exemple, si les données stockées dans la base de données Microsoft Access contiennent les quantités de fin de stock correctes pour vos sites/ressources à la date du 31 décembre 1998, vous pouvez utiliser ces données pour alimenter la table récapitulative des résultats du pilote d'activité avec les quantités correctes.

#### **Etape 4 — Etablir le solde de fin de stock pour la première période**

Une fois que vous avez établi les soldes de début du stock, vous pouvez générer le solde de fin de stock pour la première période que vous fermez. Pour ce faire, vous utilisez un pilote d'activité de type clôture de période. Le pilote d'activité de clôture de période rassemble toutes les activités de la période dans un jeu de résultats d'exécution du pilote d'activité avant la clôture de la période. Vous utiliserez les résultats du pilote d'activité de clôture de période comme entrée de la première clôture de période de stock.

##### **Remarque**

Vous pouvez exécuter un pilote d'activité de clôture de période à tout moment, même si vous n'utilisez pas le processus de clôture de période de stock, ou si vous n'êtes pas prêt à clore une période. De cette façon, vous pouvez visualiser les activités et les soldes de stock de la période, pour un ou tous les sites, comme si vous fermiez la période. Pour plus d'informations sur les pilotes d'activités, voir *Calcul des coûts - Guide des concepts* (disponible uniquement en anglais).

Pour générer les résultats d'exécution du pilote d'activité de clôture de période, vous devez :

1. Créer la définition du pilote d'activité de première clôture de période.
2. Créer un profil de pilote d'activité pour exécuter le pilote d'activité
3. Exécuter le profil de pilote d'activité.

Chaque étape est décrite ci-dessous.

### **Créer la définition du pilote d'activité de première clôture de période**

Pour créer un pilote d'activité de clôture de période qui établit le solde de fin de la première période que vous fermez, utilisez à nouveau le bloc-notes **Pilote d'activité**. Vous devez suivre ces étapes uniquement cette fois :

1. Comme précédemment, le nom décrit le pilote d'activité de façon à refléter le contenu de la sortie devant être créée dans les résultats.

#### **Remarque**

Vous utiliserez à nouveau ce pilote d'activité pour chaque clôture de période de stock. Par conséquent, nous vous conseillons d'utiliser un nom tel que PERIODE-CLOTURE, ou un nom ne décrivant pas cette période particulière que vous fermez.

2. Sélectionnez le type de pilote Clôture de période. Une fois que vous avez effectué cette opération, toutes les informations essentielles nécessaires pour la définition du pilote d'activité seront sélectionnées pour vous, y compris la sélection des options **Tous les sites** et **Toutes les ressources**.
3. Sélectionnez l'onglet **Stock**, dans lequel une préparation spéciale et unique est requise. Dans le champ **Solde début stock**, entrez le nom du pilote d'activité que vous utilisez pour créer le solde de début du stock. Dans notre exemple, le nom du pilote d'activité serait BEG-INV, comme indiqué dans la figure Figure 26 .

#### **Remarque**

Vous allez changer une nouvelle fois la valeur du champ **Solde début stock**, une fois que la première période est fermée, comme décrit à l'étape 7 — Réinitialiser la définition du pilote d'activité de clôture de période pour les clôtures ultérieures.

Le bloc-notes **Définition du pilote d'activité** ressemble au bloc-notes suivant avec notre exemple :

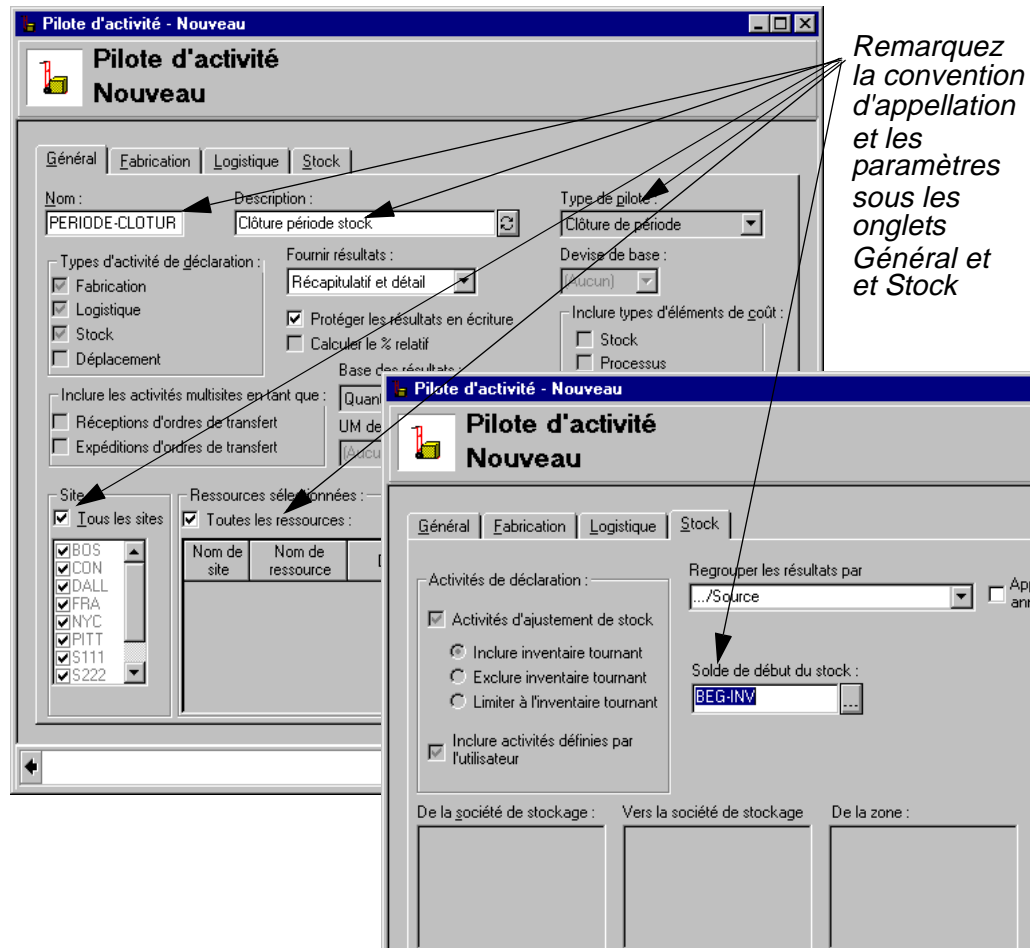


Figure 26. Définition du pilote d'activité de première clôture de période

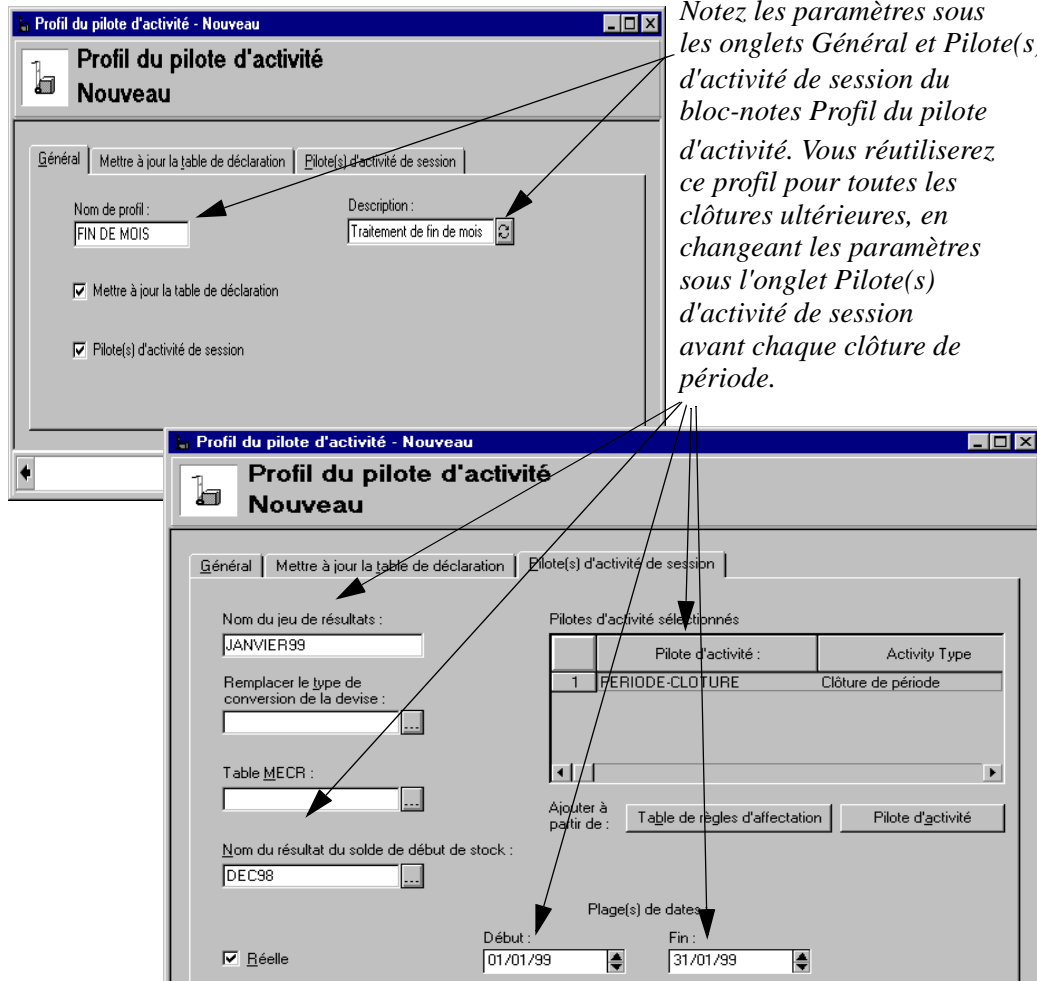
### Créer un profil de pilote d'activité pour exécuter la définition du pilote d'activité

Comme avec tous les pilotes d'activité, vous devez maintenant ajouter la définition du pilote d'activité de clôture de période à un profil d'activité avant de pouvoir l'exécuter. Le profil que vous créez sera l'un de ceux que vous utiliserez désormais, en le modifiant pour chaque clôture de période de stock ultérieure.

Profil du pilote d'activité, bloc-notes

1. Entrez le nom des résultats d'exécution du nouveau pilote d'activité.
2. Indiquez le nom des résultats du pilote d'activité précédent qui contient les soldes de début du stock de la période.
3. Indiquez la plage de dates des activités que vous voulez rassembler avec cette exécution.
4. Enregistrez le profil.

La Figure 27 montre un profil à l'aide de notre exemple. L'exemple est décrit après l'illustration.



Notez les paramètres sous les onglets **Général** et **Pilote(s) d'activité de session** du bloc-notes **Profil du pilote d'activité**. Vous réutiliserez ce profil pour toutes les clôtures ultérieures, en changeant les paramètres sous l'onglet **Pilote(s) d'activité de session** avant chaque clôture de période.

Figure 27. Profil de pilote d'activité qui exécute le pilote d'activité de clôture de période

Sous l'onglet **Général** :

- Remarquez le nom du profil **FIN DE MOIS**. Etant donné que le profil sera réutilisé pour tous les profils suivants, il est important de leur donner un nom indiquant leur utilisation générale.
- L'option **Mettre à jour la table de déclaration** est sélectionnée. Les tables de déclaration contenant les activités de déclaration recherchées par les pilotes d'activité, il est important de mettre à jour les tables avant d'exécuter la définition du pilote d'activité.



Sous l'onglet **Pilote(s) d'activité de session** :

- Le champ **Nom jeu résultats** contient le nom donné au jeu de résultats après l'exécution du pilote d'activité. Après l'exécution du pilote d'activité, ces résultats contiennent le solde de fin de stock pour la période close. Assurez-vous que le nom est unique pour cette exécution. Pouvoir identifier la période devant être fermée dans le nom des résultats est une bonne règle générale. Dans cet exemple, Janvier 1999 est la période en cours de clôture, par conséquent le résultat s'appelle JANVIER99.
- Le champ **Solde début stock** contient le nom des résultats générés à l'étape 3 — Etablir le solde de début du stock pour la première période. Il s'agit des résultats contenant les soldes de début du stock pour la période en cours de clôture.
- La zone **Pilotes d'activité sélectionnés** doit contenir le nom du pilote d'activité de clôture de période que vous venez de créer.

#### **Remarque**

Une ou plusieurs définitions de pilote d'activité peuvent être associées au profil de pilote d'activité. Le profil crée un jeu de résultats pour toutes les définitions de pilote d'activité de sa session. Dans cet exemple, une seule définition de pilote d'activité est exécutée.

- Les dates de début et de fin identifient la plage de dates pour laquelle les activités seront rassemblées dans les résultats de l'exécution. Seules les activités de déclaration dont les dates budgétaires sont comprises dans cette plage, seront incluses dans les résultats. Vous devez entrer les dates de début et de fin de la période en cours de clôture. Dans l'exemple, Janvier 1999 est en cours de clôture, les dates de début et de fin sont donc le 1e janvier et le 31 janvier 1999.

#### **Exécuter le profil de pilote d'activité et visualiser les résultats**

Une fois que vous avez enregistré le profil du pilote d'activité, vous pouvez l'exécuter. L'exemple de la Figure 27 crée un jeu de résultats appelé JANVIER99:CLOTURE PERIODE, un nom composé du nom de jeu de résultats indiqué sous l'onglet **Pilote(s) d'activité de session**, suivi du nom de la définition du pilote d'activité.

Comme pour toutes les exécutions de pilote d'activité, vous devez vous assurer qu'aucune erreur ne s'est produite pendant l'exécution du pilote d'activité de clôture de période. Le cas échéant, vous devez les corriger et générer à nouveau les résultats d'exécution du pilote d'activité tant qu'il y a des erreurs. Vous pouvez consulter les résultats à l'aide des classeurs

#### **Résultats des pilotes d'activité.**

## Étape 5 — S'assurer que les résultats du pilote d'activité sont protégés en écriture

Une fois que les résultats d'exécution de pilote d'activité finaux ne contiennent plus d'erreur, vous voulez vous assurer qu'ils sont protégés en écriture. Un jeu de résultats est final lorsque toutes les activités comprises dans la plage de dates ont été déclarées, et les données des résultats ont été analysées et approuvées pour clôture. La protection en écriture fige les résultats, de sorte qu'ils ne soient pas supprimés ou modifiés par inadvertance lors d'une exécution ultérieure du pilote d'activité. Il s'agit de la dernière étape avant de réellement clore la période.

Lorsqu'une période est fermée, Protean empêche automatiquement la suppression ou la modification des résultats d'exécution du pilote d'activité correspondants. Protean protège ainsi uniquement les résultats de la dernière période close. Les résultats d'exécution des périodes closes avant celle-ci, ou pour les périodes en cours de clôture, sont protégés uniquement si vous les avez protégés en écriture.

### Remarque

Une fois que les résultats du pilote d'activité de clôture de période sont utilisés pour clore la période suivante, ils ne sont plus nécessaires pour le processus de clôture de stock. A ce stade, la protection en écriture n'est plus nécessaire et vous pouvez les supprimer de la base de données, si nécessaire.

### Protéger les résultats en écriture

Il existe plusieurs façons de protéger en écriture les résultats d'un pilote d'activité :

- Avant d'exécuter le pilote d'activité, sous l'onglet **Général** du bloc-notes **Définition du pilote d'activité** sélectionnez l'option **Protéger les résultats en écriture**.
- Une fois les résultats générés, utilisez le classeur **Résultats du pilote d'activité**. Sélectionnez le pilote d'activité dont vous voulez protéger les résultats en écriture, puis dans le menu **Résultats du pilote d'activité**, sélectionnez **Write Protect**.

### Remarque

Vous pouvez exécuter de nouveau le profil de pilote d'activité plusieurs fois avant d'enregistrer votre jeu de résultats final d'exécution du pilote d'activité. Pour cela, les résultats ne doivent plus être protégés. Utilisez le classeur **Résultats du pilote d'activité** pour déprotéger les résultats avant d'exécuter à nouveau le profil du pilote d'activité.

## Étape 6 — Affecter le statut "Fermée" à la première période

Vous êtes prêts à affecter le statut "Fermée" à la période. Assurez-vous d'abord que :

- le statut de la période à clore est "Clôture".
- Toutes les activités de la période à clore sont déclarées, mises à jour dans les tables de déclaration et incluses dans les résultats d'exécution du pilote d'activité de clôture de période. (L'utilitaire **Clôture de période de stock** confirme que toutes les activités de cette période se trouvent dans un jeu de résultats d'exécution du pilote d'activité.)
- les résultats d'exécution sont protégés en écriture.

Lorsque la période est fermée, aucune activité ne peut être mise à jour et vous ne pouvez plus l'ouvrir. Une fois que vous avez fermé votre première période, les clôtures de périodes suivantes doivent se faire par ordre chronologique. Par exemple, vous devez clore Septembre avant de pouvoir clore Octobre.

Pour clore une période, utilisez l'utilitaire **Clôture de période de stock**. Dans la zone **Options de clôture de période**, sélectionnez l'option **Clôture réelle**, puis entrez le nom des résultats d'exécution du pilote d'activité de la période. Puis, cliquez sur le bouton **Clôture réelle**.

Reportez-vous à la Figure 28 pour voir notre exemple de première clôture de période.

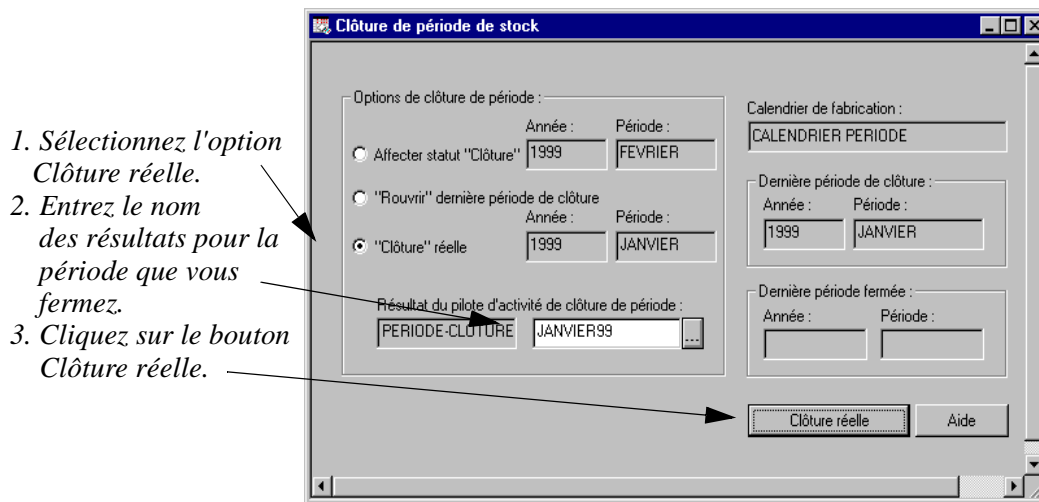


Figure 28. Affecter le statut "Fermée" à la première période

## Etape 7 — Réinitialiser la définition du pilote d'activité de clôture de période pour les clôtures ultérieures

Maintenant que la première période est fermée, toutes les périodes ultérieures peuvent suivre un ensemble d'étapes standard. Pour cela, vous devez apporter une modification à la définition du pilote d'activité de clôture de période existant. Pour ce faire, utilisez le bloc-notes **Pilote d'activité** pour ouvrir le pilote d'activité de clôture de période et indiquer le nom de la définition du pilote d'activité qui fournit désormais le solde de début du stock, plus précisément, le nom de la définition du pilote d'activité de clôture de période. Par exemple, si votre pilote d'activité de clôture de période est PERIODE-CLOTURE, le nom du pilote d'activité qui fournit le solde de début du stock est désormais PERIODE-CLOTURE.

### Déroulement

La Figure 29 montre que solde de début du stock de la période est le solde de fin de stock de la période précédente, et que modifier la définition du pilote d'activité de clôture de période permet d'établir ce modèle.

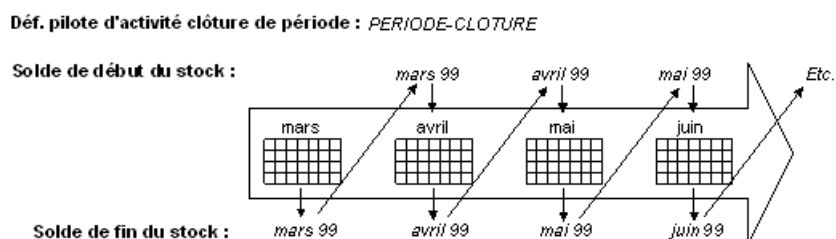


Figure 29. Chaque résultat de période devient l'entrée de la clôture de période suivante

Le nom de la définition du pilote d'activité de clôture de période qui fournit le solde de début du stock (à la figure Figure 29, le nom est PERIODE-CLOTURE) ne changera jamais, car vous exécutez la même définition de pilote d'activité pour chaque clôture de période. Cependant, le nom des résultats (dans l'exemple, Mars99, Avril99, etc.), fournit dans le profil du pilote d'activité, *changera* pour chaque période. Ainsi, dans cet exemple, chaque pilote d'activité de période s'appellera Mars99:PERIODE-CLOTURE, Avril99:PERIODE-CLOTURE, etc.

La section Clôture de périodes ultérieures à la fin de ce chapitre, vous explique comment changer le nom des résultats de période en période.

### Exemple du bloc-notes Pilote d'activité

La Figure 30 montre que le pilote d'activité de clôture de période appelé PERIODE-CLOTURE est redéfini pour indiquer que le solde de début du stock est généré par PERIODE-CLOTURE. PERIODE-CLOTURE génère un jeu de résultats différent pendant chaque clôture de période ; le profil de pilote d'activité identifie le nom de chaque jeu de résultats généré par le pilote d'activité de clôture de période.

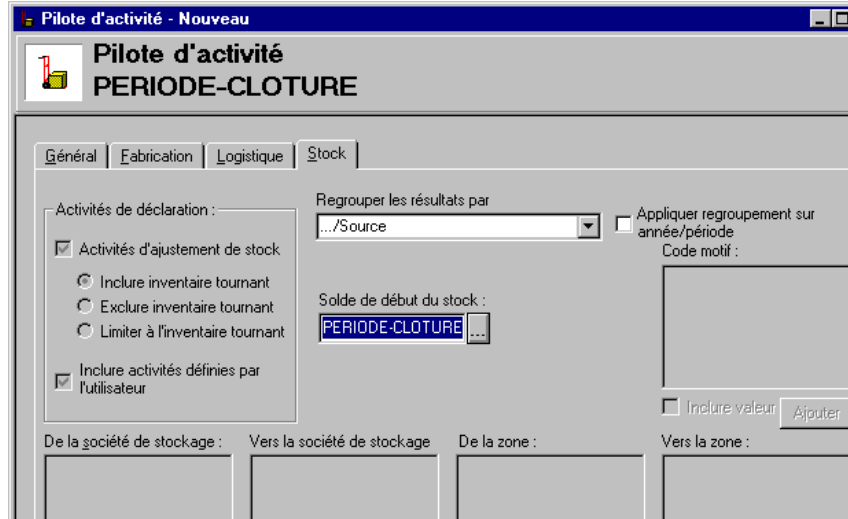


Figure 30. Réinitialisation de la définition du pilote d'activité de clôture de période pour les clôtures ultérieures

Sous l'onglet **Stock**, changez le nom du pilote d'activité dans le champ **Solde début stock**, puis enregistrez. A ce stade, il n'est plus nécessaire de modifier la définition du pilote d'activité de clôture de période. Chaque modification de période se fait dans le profil du pilote d'activité.

## Clôture de périodes ultérieures

Une fois la première clôture terminée, vous pouvez suivre cette série d'étapes simple pour clore les périodes suivante :

1. A l'aide de l'utilitaire **Clôture de période de stock**, affectez le statut "Clôture" à la période.
2. Ouvrez le bloc-notes **Profil du pilote d'activité** pour modifier un nouveau profil de pilote d'activité. Les champs que vous modifiez se trouvent sous l'onglet **Pilote(s) d'activité de session** : Dans notre exemple, le profil de pilote d'activité FIN DE MOIS sera modifié.
  - Changez le nom du champ **Nom jeu résultats** pour refléter le nom des résultats de la période en cours de clôture. Si vous fermez la période de Février 1999, vous pouvez appeler le résultat FEVRIER99. Ce nom, combiné à celui de la définition du pilote d'activité, génère le nom complet des résultats de la période, par exemple FEVRIER99:PERIODE-CLOTURE.

- Dans le champ **Solde début stock**, entrez le nom des résultats de la période précédente, par exemple JANVIER99. Il s'agit du nom des résultats contenant les informations du solde de début. Chaque solde de début de période est le solde de fin de la période précédente. Ce nom a été associé à celui de la définition du pilote d'activité pendant la clôture de période précédente, par exemple JANVIER99:PERIODE-CLOTURE.
  - Dans les champs **Début** et **Fin**, indiquez les dates de début et de fin de la période que vous fermez.
3. Enregistrez le profil de pilote d'activité, puis exécutez-le.
  4. Lorsque les résultats sont complets et ne contiennent plus d'erreur, assurez-vous qu'ils sont protégés en écriture.
  5. A l'aide du bloc-notes **Clôture de période de stock**, affectez le statut "Fermée" à la période.

Répétez ces étapes à chaque fois que vous fermez une période.

---

## ANNEXE A

# *Débits et crédits pour chaque activité et facture*

Cette annexe décrit les débits et crédits générés par le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour chaque type de facture Protean Gestion commerciale (GC) et pour les activités de déclaration Protean. Utilisez ces informations à mesure que vous configurez les modèles de comptes de CI et que vous les testez dans le simulateur de comptes de CI. Pour une liste complète des débits et des crédits créés pour chaque type de numéro de compte CG, voir Annexe B.

### **Comment utiliser cette annexe**

Chaque tableau de cette annexe répertorie les points suivants :

- Activité ou facture. Si la valeur affectée à l'option **Mettre à jour CG** est **Oui**, chaque activité déclarée contraint le Gestionnaire d'imputation de CI à créer des écritures de journal. Pour chaque facture GC, le gestionnaire d'imputation doit créer des écritures.
- Ecart Crédit/Débit et masquage disponible. Il s'agit des numéros de comptes CG qui sont crédités et débités pour le montant de l'activité déclarée. Dans certains cas, un troisième compte d'écart est également crédité ou débité. Sous le numéro de compte CG de chaque tableau, se trouvent les objets utilisés par le Gestionnaire d'imputation de CI pour créer le numéro de compte CG portant sur le crédit ou le débit. Seuls sont exploités les objets que vous avez intégrés au modèle de compte de CI.

Cette annexe répertorie les crédits et les débits relatifs aux opérations suivantes :

- Notes de crédit de facture GC
- Notes de débit de facture GC
- Factures des ventes GC
- Activités de réception vers les centres de coût, le stock et les en-cours
- Activités d'expédition depuis les centres de coût, le stock et les en-cours
- Activités définies par l'utilisateur depuis les centres de coût, le stock, les en-cours et les modifications des noms des ressources
- ajustements de stock (augmentation et diminution des quantités)
- Activités sur programme (consommation programmée, production programmée et ajustements de la consommation et à la production)

**Remarque**

Dans cette version de Protean, aucune activité de consignation n'est autorisée ni imputée.

**Débits et crédits des notes de crédit de facture GC**

Le Tableau 6 liste les entrées du journal générées par le gestionnaire d'imputation de CI pour les notes de crédit de la facture GC.

**Remarque**

Une session d'imputation de CI exécutée ne peut générer ces débits et crédits que si vous utilisez Protean GC pour générer les notes de crédit de facture.

Tableau 6. Débits et crédits pour les notes de crédit de facture

<b>Note de crédit facture</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>
Ligne de livraison : Coût de la ressource	Retour non crédité • Partenaire de facturation • Site	Coût des marchandises vendues • Élément de coût • Ligne de produits • Partenaire de livraison • Ressource • Site
Ligne de livraison : Prix de la ressource	Retours et Indemnités • Ligne de produits • Ressource • Partenaire de facturation	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation
Ligne de livraison : Remise	Comptes clients • Partenaire de facturation • Ligne de produits	Remises • Partenaire de facturation • Feuille de remises • Ligne de produits • Ressource
Ligne de livraison : Régularisation des remises	Régularisation des remises • Partenaire de facturation • Feuille de remises • Ligne de produits • Ressource	Remises • Partenaire de facturation • Feuille de remises • Ligne de produits • Ressource
Ligne de livraison : Taxe	Taxes • Catégorie de taxe • Partenaire de facturation • Ligne de produits • Ressource	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation



Tableau 6. Débits et crédits pour les notes de crédit de facture (suite)

<b>Note de crédit facture</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>
Ligne de livraison : Frais	Frais <ul style="list-style-type: none"> <li>• Groupe de conditions</li> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> </ul>	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>
Ligne de livraison : Taxe sur frais	Taxes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Catégorie de taxe</li> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> </ul>	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>
Regroupement de commandes : Frais	Frais <ul style="list-style-type: none"> <li>• Groupe de conditions</li> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Ligne de produits</li> </ul>	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>
Regroupement de commandes : Taxe sur frais	Taxes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Catégorie de taxe</li> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Ligne de produits</li> </ul>	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>

## Débits et crédits pour les notes de débit de facture GC

Le Tableau 7 liste les entrées du journal générées par le gestionnaire d'imputation de CI pour les notes de débit de la facture GC.

### Remarque

Une session du gestionnaire d'imputation de CI ne peut générer ces débits et crédits que si vous utilisez Protean GC pour générer les notes de débit de facture.

Tableau 7. Débits et crédits pour les notes de débit de facture GC

<b>Note de débit de facture</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>
Ligne de livraison : Prix de la ressource	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>	Ventes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>
Ligne de livraison : Remise	Remises <ul style="list-style-type: none"> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Feuille de remises</li> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> </ul>	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Ligne de produits</li> </ul>

Tableau 7. Débits et crédits pour les notes de débit de facture GC (suite)

<b>Note de débit de facture</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>
Ligne de livraison : Régularisation des remises	Remises • Partenaire de facturation • Feuille de remises • Ligne de produits • Ressource	Régularisation des remises • Partenaire de facturation • Feuille de remises • Ligne de produits • Ressource
Ligne de livraison : Taxe	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation	Taxes • Catégorie de taxe • Partenaire de facturation • Ligne de produits • Ressource
Ligne de livraison : Frais	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation	Frais • Groupe de conditions • Partenaire de facturation • Ligne de produits • Ressource
Ligne de livraison : Taxe sur frais	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation	Taxes • Catégorie de taxe • Partenaire de facturation • Ligne de produits • Ressource
Regroupement de commandes : Frais	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation	Frais • Groupe de conditions • Partenaire de facturation • Ligne de produits
Regroupement de commandes : Taxe sur frais	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation	Taxes • Catégorie de taxe • Partenaire de facturation • Ligne de produits

## Débits et crédits pour la facturation des ventes GC

Le Tableau 8 liste les entrées du journal générées par le gestionnaire d'imputation de CI pour la facturation des ventes GC.

### Remarque

Une session du gestionnaire d'imputation de CI ne peut générer ces débits et crédits que si vous utilisez Protean GC pour générer la facturation des ventes.

Tableau 8. Débits et crédits pour la facturation des ventes GC

<b>Facturation des ventes</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>
Ligne de livraison : Coût de la ressource	Coût des marchandises vendues <ul style="list-style-type: none"> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Partenaire de livraison</li> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Site</li> </ul>	Expédition non facturée <ul style="list-style-type: none"> <li>• Partenaire de livraison</li> <li>• Site</li> </ul>
Ligne de livraison : Prix de la ressource	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>	Ventes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>
Ligne de livraison : Remise	Remises <ul style="list-style-type: none"> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Feuille de remises</li> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> </ul>	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Ligne de produits</li> </ul>
Ligne de livraison : Régularisation des remises	Remises <ul style="list-style-type: none"> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Feuille de remises</li> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> </ul>	Régularisation des remises <ul style="list-style-type: none"> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Feuille de remises</li> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> </ul>
Ligne de livraison : Taxe	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>	Taxes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Catégorie de taxe</li> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> </ul>
Ligne de livraison : Frais	Comptes clients <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>	Frais <ul style="list-style-type: none"> <li>• Groupe de conditions</li> <li>• Partenaire de facturation</li> <li>• Ligne de produits</li> <li>• Ressource</li> </ul>

Tableau 8. Débits et crédits pour la facturation des ventes GC (suite)

<b>Facturation des ventes</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>
Ligne de livraison : Taxe sur frais	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation	Taxes • Catégorie de taxe • Partenaire de facturation • Ligne de produits • Ressource
Regroupement de commandes : Frais	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation	Frais • Groupe de conditions • Partenaire de facturation • Ligne de produits
Regroupement de commandes : Taxe sur frais	Comptes clients • Ligne de produits • Partenaire de facturation	Taxes • Catégorie de taxe • Partenaire de facturation • Ligne de produits

## Crédits et débits pour activités de réception

Le Gestionnaire d'imputation de CI crée des crédits et des débits pour les réceptions.

- Les réceptions dans les centres de coût concernent les ressources stockées et non-stockées, à l'exception des retours client (les réceptions des ressources non-stockées ne sont pas disponibles pour l'imputation directe sur un centre de coût).

Les écritures de journal répertoriées dans le Tableau 9 décrivent les réceptions de quantités positives. Si les réceptions portent sur une quantité négative (par exemple, un trop perçu que vous devez restituer), les crédits et les débits sont inversés.

Tableau 9. Crédits et débits pour activités de réception

<b>Réception activité</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>	<b>Compte d'écart</b> • <b>Masquage d'écart disponible</b>
Retours client vers les centres de coût	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	Retour non crédité • Site • Partenaire de facturation	•
Diverses réceptions vers les centres de coût	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	Réception de transfert • Site • Code motif	Marge de transfert hors ventes • Élément de coût • Ressource • Site

Tableau 9. Crédits et débits pour activités de réception (suite)

<b>Réception activité</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>	<b>Compte d'écart</b> • <b>Masquage d'écart disponible</b>
Réceptions de transferts (hors ordres d'achat) vers les centres de coût	Charges <ul style="list-style-type: none"> <li>• Centre de coût</li> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	Réception de transfert <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>	Marge de transfert hors ventes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>
Réception des ordres d'achat vers les centres de coût	Charges <ul style="list-style-type: none"> <li>• Centre de coût</li> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	Réception non comptabilisée <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> </ul>	Ecart sur prix d'achat <ul style="list-style-type: none"> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>
Retours client vers le stock	Stock <ul style="list-style-type: none"> <li>• Classification</li> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	Retour non crédité <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>	•
Réception diverse vers le stock	Stock <ul style="list-style-type: none"> <li>• Classification</li> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	Réception de transfert <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> <li>• Code motif</li> </ul>	Marge de transfert hors ventes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>
Réceptions ordre d'achat vers le stock	Stock <ul style="list-style-type: none"> <li>• Classification</li> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	Réception non comptabilisée <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> </ul>	Ecart sur prix d'achat <ul style="list-style-type: none"> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>
Réceptions de transferts (hors ordres d'achat) vers le stock	Stock <ul style="list-style-type: none"> <li>• Classification</li> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	Réception de transfert <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> <li>• Partenaire de livraison</li> </ul>	Marge de transfert hors ventes <ul style="list-style-type: none"> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>
Retours client vers les en-cours	En-cours <ul style="list-style-type: none"> <li>• Classification</li> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	Retour non crédité <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> <li>• Partenaire de facturation</li> </ul>	•

Tableau 9. Crédits et débits pour activités de réception (suite)

<b>Réception activité</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>	<b>Compte d'écart</b> • <b>Masquage d'écart disponible</b>
Réceptions diverses vers les en-cours	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Réception de transfert • Site • Code motif	Marge de transfert hors ventes • Élément de coût • Ressource • Site
Réceptions des ordres d'achat vers les en-cours	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Réception non comptabilisée • Site	Ecart sur prix d'achat • Élément de coût • Ressource • Site
Réceptions de transferts (hors ordres d'achat) vers les en-cours	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Réception de transfert • Site • Partenaire de facturation	Marge de transfert hors ventes • Élément de coût • Ressource • Site

## Débit et crédits pour activités d'expédition

Le Tableau 10 décrit les débits et crédits générés par le gestionnaire d'imputation de CI pour les activités suivantes :

- Expéditions à partir des centres de coût
- Expédition à partir du stock
- Expéditions à partir des en-cours

En matière d'expéditions, l'expédition prévue constitue la première valeur par défaut qui détermine le prix de vente dans la déclaration d'activité.

Bien que le prix de vente figure dans la déclaration d'activité, le gestionnaire d'imputation de la comptabilité industrielle crée des écritures comptables en se basant sur le coût unitaire sélectionné du stock expédié.

Tableau 10. Débit et crédits pour activités d'expédition

Activité d'expédition	Compte de débit • Masquage de débit disponible	Compte de crédit • Masquage de crédit disponible	Compte d'écart • Masquage d'écart disponible
Retours fournisseur provenant des centres de coût	Attente de stock • Site • Code motif	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	Marge de transfert hors ventes • Élément de coût • Ressource • Site
Retours d'ordres d'achat provenant des centres de coût	Retour fournisseur • Site	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	Ecart sur prix d'achat • Élément de coût • Ressource • Site
	<b>Remarque :</b> Comprend uniquement des ressources stockées. Aucune imputation multi société n'est fournie pour le retour d'un ordre d'expédition d'un centre de coût d'une autre société.		
Expéditions de transferts (hors ordres d'achat) à partir de centres de coût (éléments de coût de type stock)	Attente de stock • Site • Partenaire de livraison	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	Marge de transfert hors ventes • Élément de coût • Ressource • Site
	<b>Remarque :</b> Ecart sur prix d'achat		
Expéditions des ventes à partir des centres de coût	Expédition non facturée • Partenaire de livraison • Site	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	
	<b>Remarque :</b> Comprend uniquement des ressources stockées.		

Tableau 10. Débit et crédits pour activités d'expédition (suite)

<b>Activité d'expédition</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>	<b>Compte d'écart</b> • <b>Masquage d'écart disponible</b>
Expéditions diverses à partir du stock	Attente de stock • Code motif • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Marge de transfert hors ventes • Élément de coût • Ressource • Site
Retours d'ordres d'achat provenant du stock	Retour fournisseur • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Ecart sur prix d'achat • Élément de coût • Ressource • Site
Expéditions de transferts (hors ordres d'achat) depuis le stock	Attente de stock • Site • Partenaire de livraison	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Marge de transfert hors ventes • Élément de coût • Ressource • Site
Expéditions de commandes depuis le stock	Expédition non facturée • Partenaire de livraison • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	
Expéditions diverses depuis les en-cours	Attente de stock • Code motif • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Marge de transfert hors ventes • Élément de coût • Ressource • Site
Expéditions de transferts (hors ventes) à partir des en-cours	Attente de stock • Site • Partenaire de livraison	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Marge de transfert hors ventes • Élément de coût • Ressource • Site
Retours des ordres d'achat depuis les en-cours	Retour fournisseur • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Ecart sur prix d'achat • Élément de coût • Ressource • Site



Tableau 10. Débit et crédits pour activités d'expédition (suite)

Activité d'expédition	Compte de débit • Masquage de débit disponible	Compte de crédit • Masquage de crédit disponible	Compte d'écart • Masquage d'écart disponible
Expéditions de commande à partir des en-cours	Expédition non facturée • Partenaire de livraison • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	

## Débits et crédits pour activités définies par l'utilisateur

Le Tableau 11 décrit les débits et crédits générés par le gestionnaire d'imputation de CI pour les activités définies par l'utilisateur.

Tableau 11. Débits et crédits pour activités définies par l'utilisateur

Activité utilisateur	Compte de débit • Masquage de débit disponible	Compte de crédit • Masquage de crédit disponible
Activités utilisateurs à partir des centres de coût vers le stock	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site
Activités utilisateurs à partir des centres de coût vers les en-cours	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site
Activités utilisateur du stock vers les centres de coût	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Activités utilisateur du stock vers le stock	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
	<b>Remarque :</b> Les activités utilisateur réalisées à partir d'un même type de classification n'ont aucun impact financier et, par conséquent, n'entraînent ni création ni imputation d'écritures comptables.	

Tableau 11. Débits et crédits pour activités définies par l'utilisateur (suite)

Activité utilisateur	Compte de débit • Masquage de débit disponible	Compte de crédit • Masquage de crédit disponible
Activités utilisateur du stock vers les en-cours	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Activités utilisateur des en-cours vers les centres de coût	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Activités utilisateur des en-cours vers le stock	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Activités utilisateur des en-cours aux en-cours	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
<b>Remarque :</b> Les activités utilisateur à destination et en provenance du même type de classification n'ont aucun impact financier et par conséquent n'entraînent ni création ni imputation d'écritures comptables.		
Modifications des noms de ressource dans les centres de coût (Source)	Gain/perte de valorisation • Centre de coût • Élément de coût • Code motif • Ressource • Site	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site
Modifications des noms de ressource dans les centres de coût (Cible)	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	Gain/perte de valorisation • Centre de coût • Élément de coût • Code motif • Ressource • Site

Tableau 11. Débits et crédits pour activités définies par l'utilisateur (suite)

<b>Activité utilisateur</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>
Modifications des noms de ressource dans le stock (Source)	Gain/perte de valorisation • Code motif • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Modifications des noms de ressource dans le stock (Cible)	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Gain/perte de valorisation • Classification • Élément de coût • Code motif • Ressource • Site
Modifications des noms de ressource dans les en-cours (Source)	Gain/perte de valorisation • Classification • Élément de coût • Code motif • Ressource • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Modifications des noms de ressource dans les en-cours (Cible)	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Gain/perte de valorisation • Classification • Élément de coût • Code motif • Ressource • Site

## Débits et crédits pour activités d'ajustement de stock

Le Tableau 12 décrit les débits et crédits générés par le gestionnaire d'imputation de CI pour les types suivants d'ajustements du stock, qui comprennent les augmentations et diminutions de quantité des éléments suivants :

- stock
- En-cours

Toutes les activités d'ajustement de stock n'incluent que les ressources stockées.

Tableau 12. Débits et crédits pour activités d'ajustement de stock

<b>Activité d'ajustement de stock</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>
Diminutions de quantités dans le stock	Gain/perte de valorisation • Classification • Élément de coût • Code motif • Ressource • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Diminutions de quantités dans les en-cours	Gain/perte de valorisation • Classification • Élément de coût • Code motif • Ressource • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Augmentations de quantités dans le stock	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Gain/perte de valorisation • Classification • Élément de coût • Code motif • Ressource • Site
Augmentations de quantités dans les en-cours	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	Gain/perte de valorisation • Classification • Élément de coût • Code motif • Ressource • Site

## Crédits et débits pour activités sur programme

Le Tableau 13 décrit les débits et crédits générés par le gestionnaire d'imputation de CI pour les types suivants d'activités sur programme :

- Ajustements de consommation. Les activités correspondantes ne sont déclarées que pour les ressources stockées. Seule la consommation provenant des centres de coût, où les ajustements peuvent intégrer des ressources non stockées, fait exception à cette règle.
- Ajustements de production. Les activités correspondantes ne sont déclarées que pour les ressources stockées. Seule la production venant des centres de coût, où les ajustements peuvent intégrer des ressources non stockées, fait exception à cette règle.
- Consommation sur programme. Ces activités ne sont déclarées que pour les ressources stockées. Seule la consommation issue des centres de coût, susceptible d'intégrer des ressources non-stockées, fait exception à cette règle.
- Production sur programme. Ces activités ne sont déclarées que pour les ressources stockées. Seule la production issue des centres de coût, susceptible d'intégrer des ressources non-stockées, fait exception à cette règle.

Les débits et crédit des activités sur programme sont imputés sur des comptes différents pour les éléments de coût de stock et de processus.

Tableau 13. Crédits et débits pour activités sur programme

Activité sur programme	Compte de débit • Masquage de débit disponible	Compte de crédit • Masquage de crédit disponible
Ajustements de consommation (diminution) vers les centres de coût (éléments de coût de stock)	Charges <ul style="list-style-type: none"> <li>• Centre de coût</li> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	En-cours <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> </ul>
Ajustements de consommation (diminution) vers les centres de coût (éléments de coût de processus)	Charges à régulariser <ul style="list-style-type: none"> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	Régularisation des en-cours <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> </ul>
Ajustements de la consommation (diminution) vers le stock (éléments de coût de stock)	Stock <ul style="list-style-type: none"> <li>• Classification</li> <li>• Élément de coût</li> <li>• Ressource</li> <li>• Site</li> </ul>	En-cours <ul style="list-style-type: none"> <li>• Site</li> </ul>

Tableau 13. Crédits et débits pour activités sur programme (suite)

Activité sur programme	Compte de débit • Masquage de débit disponible	Compte de crédit • Masquage de crédit disponible
Ajustements de la consommation (diminution) vers le stock (éléments de coût de processus)	Charges à régulariser • Élément de coût • Ressource • Site	Régularisation des en-cours • Site
Ajustements de la consommation (diminution) vers les en-cours (éléments de coût de stock)	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	En-cours • Site
Ajustements de la consommation (diminution) vers les en-cours (éléments de coût de processus)	Charges à régulariser • Élément de coût • Ressource • Site	Régularisation des en-cours • Site
Ajustements de production (diminution) vers les centres de coût	En-cours • Site	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site
Ajustements de la production (diminution) vers le stock	En-cours • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Ajustements de la production (diminution) vers les en-cours	En-cours • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Consommation sur programme (diminution) vers les centres de coût (éléments de coût de stock)	En-cours • Site	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site
Consommation sur programme des centres de coûts (éléments de coût de processus)	Régularisation des en-cours • Site	Charges à régulariser • Élément de coût • Ressource • Site

Tableau 13. Crédits et débits pour activités sur programme (suite)

Activité sur programme	Compte de débit • Masquage de débit disponible	Compte de crédit • Masquage de crédit disponible
Consommation sur programme du stock (éléments de coût de stock)	En-cours • Site	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Consommation sur programme du stock (éléments de coût de processus)	Régularisation des en-cours • Site	Charges à régulariser • Élément de coût • Ressource • Site
Consommation sur programme à partir des en-cours (éléments de coût du stock)	En-cours • Site	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site
Consommation sur programme à partir des en-cours (éléments de coût de processus)	Régularisation des en-cours • Site	Charges à régulariser • Élément de coût • Ressource • Site
Production sur programme vers les centres de coût	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	En-cours • Site

Tableau 13. Crédits et débits pour activités sur programme (suite)

<b>Activité sur programme</b>	<b>Compte de débit</b> • <b>Masquage de débit disponible</b>	<b>Compte de crédit</b> • <b>Masquage de crédit disponible</b>
Production sur programme vers le stock	Stock • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	En-cours • Site
Production sur programme vers les en-cours	En-cours • Classification • Élément de coût • Ressource • Site	En-cours • Site
Rebut de production vers les centres de coût (éléments de coût de stock)	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	En-cours • Site
Ajustements du rebut de production vers les centres de coûts - augmentation du rebut (éléments de coût de stock)	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site	En-cours • Site
Ajustements du rebut de production vers les centres de coûts - diminution du rebut (éléments de coût de stock)	En-cours • Site	Charges • Centre de coût • Élément de coût • Ressource • Site



---

## ANNEXE B

# *Débits et crédits pour chaque compte*

Cette annexe fait l'inventaire de chaque numéro de compte CG et de compte Clients disponibles dans Protean ainsi que les crédits et les débits que le gestionnaires d'imputation de comptabilité industrielle génère pour les imputer à chaque compte. Certains comptes ne sont disponibles que si la Gestion Commerciale (GC) de Protean est installée. Pour une liste complète des débits et des crédits créés pour chaque type de déclaration d'activité et de facture, reportez-vous à l'Annexe A.

Une liste des débits et crédits est établie reprenant les comptes pour qui le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle a généré des écritures de journal :

- Compte Client (CC)
- Compte Frais
- Compte Coût des marchandises vendues
- Compte Remises
- Compte Régularisation des remises
- Compte Charges
- Compte Charges à régulariser
- Compte Stock
- Compte Attente de stock
- Compte Marge sur transfert hors ventes
- Compte Ecart sur prix d'achat
- Compte Retour fournisseur
- Compte Retours et indemnités
- Compte Revalorisation
- Compte Ventes
- Compte Taxes
- Compte Réception de transferts
- Compte Retour non crédité
- Compte Expéditions non facturées
- Compte Réceptions non comptabilisées
- Compte Gain/perte de valorisation
- Compte En-cours (EC)
- Compte Régularisation des en-cours (EC)

## Comment utiliser cette annexe

Dans les tables suivantes, un X indique que la valeur de masque de l'objet peut être entrée dans un numéro de compte généré pendant une session d'imputation la comptabilité industrielle. Par exemple, X dans la colonne Ressource indique que si une ressource est incluse dans la ligne de déclaration d'activité, vous pouvez définir une valeur masque pour chaque ressource. Une valeur masque de la ressource peut remplacer des segments masquables du compte pendant la création des numéros de comptes par la session d'imputation de comptabilité industrielle, seulement si le modèle spécifié pour le numéro de compte GL de la société sur l'onglet **Comptabilité industrielle** du bloc-notes **Société** inclut des valeurs de masque de ressource.

Chaque valeur de masque d'objet est définie sur l'onglet **Comptabilité industrielle** de son bloc-notes. Par exemple, la valeur de masque de l'élément de coût est définie pour l'élément de coût sur l'onglet **Comptabilité industrielle** du bloc-notes **Élément de coût**.

### Remarque

Consultez le chapitre 3, « Création de sociétés et de modèles de comptes » pour une description complète de la création des numéros de comptes par le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle.

## Compte Client (CC)

Le Tableau 14 établit la liste des débits et crédits que le gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle génère pour le compte client.

### Remarque

Ces écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean Gestion commerciale (GC) pour traiter vos factures.

Tableau 14. Débits et crédits affectés au compte client

Débit/ Crédit	Facturation	Partenaire de facturation	Ligne de produits
<b>Factures des ventes</b>			
Débit	Prix de la ressource sur la ligne Livraison	X	X
Crédit	Remise sur la ligne Livraison	X	X
Débit	Taxe sur la ligne Livraison	X	X
Débit	Frais sur la ligne Livraison	X	X
Débit	Taxe sur les frais de la ligne Livraison	X	X
Débit	Frais sur le regroupement des commandes	X	X
Débit	Taxe sur les frais de regroupement des commandes	X	X

Tableau 14. Débits et crédits affectés au compte client (suite)

<b>Débit/ Crédit</b>	<b>Facturation</b>	<b>Partenaire de fac- turation</b>	<b>Ligne de produits</b>
<b>Notes de débit</b>			
Débit	Prix de la ressource sur la ligne Livraison	X	X
Crédit	Remise sur la ligne Livraison	X	X
Débit	Taxe sur la ligne Livraison	X	X
Débit	Frais sur la ligne Livraison	X	X
Débit	Taxe sur les frais de la ligne Livraison	X	X
Débit	Frais sur le regroupement des commandes	X	X
Débit	Taxe sur les frais de regroupement des commandes	X	X
<b>Notes de crédit</b>			
Crédit	Prix de la ressource sur la ligne Livraison	X	X
Débit	Remise sur la ligne Livraison	X	X
Crédit	Taxe sur la ligne Livraison	X	X
Crédit	Frais sur la ligne Livraison	X	X
Crédit	Taxe sur les frais de la ligne Livraison	X	X
Crédit	Frais sur le regroupement des commandes	X	X
Crédit	Taxe sur les frais de regroupement des commandes	X	X

## Compte Frais

Le Tableau 15 établit la liste des débits et crédits que le gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle génère pour le compte Frais.

### Remarque

Ces écritures de journal sont créées uniquement si vous utilisez Protean COM pour traiter vos factures.

Tableau 15. Débits et crédit au compte Frais

Débit/ Crédit	Facturation	Parte- naire de factura- tion	Ligne de produits	Ressource	Groupe de conditions
Crédit	Frais sur la ligne Livraison de la facture des ventes	X	X	X	X
Crédit	Frais sur le regroupement des commandes des factures et des Ventes	X	X		X
Crédit	Frais sur la ligne Livraison de la note de débit	X	X	X	X
Crédit	Frais sur le regroupement des commande et des notes de crédit	X	X		X
Débit	Frais sur la ligne Livraison de notes de crédit	X	X	X	X
Débit	Frais sur le regroupement des commandes et des notes de crédit	X	X		X

## Compte Coûts des marchandises vendues

Le Tableau 16 établit la liste du débit que génère le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour le compte Coût des marchandises vendues.

### Remarque

Ces écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean GC pour traiter vos factures.

Tableau 16. Débit et crédit vers le compte Coût des marchandises vendues

Débit/ Crédit	Facturation	Site	Ressource	Elé- ment de coût	Ligne de produits	Parte- naire de livraison
Débit	Coût de la ressource de la ligne Livraison de facture des ventes	X	X	X	X	X
Crédit	Coût de la ressource de la ligne Livraison de la note de crédit	X	X	X	X	X

## Compte Remises

Le Tableau 17 établit la liste des débits et crédits que génère le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour le compte Remises.

### Remarque

Ces écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean GC pour traiter vos factures.

Tableau 17. Débits et crédits affectés au compte Remises

Débit/ Crédit	Facturation	Parte- naire de factura- tion	Ligne de produits	Ressource	Feuille de remises
Débit	Remises sur la ligne Livraison de la facture des ventes	X	X	X	X
Débit	Régularisation des remises sur la ligne livraison de la facture des ventes	X	X	X	X
Débit	Remises sur la ligne Livraison de notes de débit	X	X	X	X
Débit	Régularisation des remises sur la ligne Livraison de la note de débit	X	X	X	X

Tableau 17. Débits et crédits affectés au compte Remises (suite)

Débit/ Crédit	Facturation	Parte- naire de factura- tion	Ligne de produits	Ressource	Feuille de remises
Crédit	Remise sur la ligne Livraison de la note de crédit	X	X	X	X
Crédit	Régularisation des remises sur la ligne Livraison de la note de crédit	X	X	X	X

## Compte de régularisation des remises

Le Tableau 18 établit la liste des débits et crédits que génère le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour le compte Remises.

### Remarque

Ces écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean GC pour traiter vos factures.

Tableau 18. Débits et crédits vers le compte de régularisation des remises

Débit/ Crédit	Facturation	Partenaire de factura- tion	Ligne de pro- duits	Ressource	Feuille de remises
Crédit	Régularisation des remises sur la ligne livraison de la facture des ventes	X	X	X	X
Crédit	Régularisation des remises sur la ligne Livraison de la note de débit	X	X	X	X
Débit	Régularisation des remises sur la ligne Livraison de la note de crédit	X	X	X	X

## Compte Charges

Le Tableau 19 établit la liste des débits et crédits que le gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle génère pour le compte Charges.

Tableau 19. Débits et crédits affectés au compte Charges

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Centre de coût	CoûtEl ément de coût	Ressource	Site
Débit	Retours client vers un centre de coût	X	X	X	X
Débit	Réceptions diverses vers un centre de coût	X	X	X	X
Débit	Réception de transfert (hors ordres d'achat) vers un centre de coût	X	X	X	X
Débit	Réception d'un ordre d'achat vers un centre coût	X	X	X	X
Crédit	Expéditions diverses à partir d'un centre de coût	X	X	X	X
Crédit	Expédition de transfert à partir d'un centre de coût	X	X	X	X
Crédit	Retour fournisseur à partir d'un centre de coût	X	X	X	X
Crédit	Expédition des ventes à partir d'un centre de coût	X	X	X	X
Débit	Activité utilisateur du stock vers un centre de coût	X	X	X	X
Débit	Activité utilisateur des en-cours vers un centre coût	X	X	X	X
Crédit	Activité utilisateurs à partir d'un centre de coût vers le stock	X	X	X	X
Crédit	Activité utilisateur d'un centre de coût vers les en-cours	X	X	X	X
Débit	Modification de nom de ressource dans un centre de coût (cible)	X	X	X	X
Crédit	Modification de nom de ressource dans un centre de coût (Source)	X	X	X	X
Débit	Ajustement de la consommation vers un centre de coût (éléments de coût du stock)	X	X	X	X
Crédit	Ajustement de la production à partir d'un centre de coût	X	X	X	X

Tableau 19. Débits et crédits affectés au compte Charges (suite)

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Centre de coût	Elé- ment de coût	Ressource	Site
Crédit	Consommation sur programme / ajustement de la consommation à partir d'un centre de coût (éléments de coût du stock)	X	X	X	X
Débit	Production sur programme vers un centre coût	X	X	X	X
Débit	Rebut de production sur programme vers un centre coût	X	X	X	X
Crédit	Ajustement du rebut de production (diminution)	X	X	X	X

## Compte Charges à régulariser

Le Tableau 20 établit la liste des débits et crédits que génère le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour le compte Charges à régulariser.

### Remarque

Ces écritures sont créées uniquement pour les éléments de coût de processus.

Tableau 20. Débits et crédits vers le compte de charges à régulariser

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Elément de coût	Ressource	Site
Débit	Ajustement de la consommation vers un centre de coût (éléments de coût de processus)	X	X	X
Débit	Ajustement de la consommation vers le stock (éléments de coût de processus)	X	X	X
Débit	Ajustement de la consommation vers les -en- cours (éléments de coût de processus)	X	X	X
Crédit	Consommation sur programme/Ajustement de la consommation à partir d'un centre de coût (éléments de coût de processus)	X	X	X



Tableau 20. Débits et crédits vers le compte de charges à régulariser

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Elément de coût	Ressource	Site
Crédit	Consommation sur programme/Ajustement de la consommation à partir du stock (éléments de coût de processus)	X	X	X
Crédit	Consommation sur programme/Ajustement de la consommation à partir des en-cours (éléments coûts de processus)	X	X	X

## Compte Stock

Le Tableau 21 établit la liste des débits et crédits que génère le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour le compte de stock.

### Remarque

Certaines écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean Gestion Commerciale (GC) pour traiter vos factures. Ces entrées sont identifiées dans le tableau par l'annotation « (COM uniquement) ».

Tableau 21. Débits et crédits vers le compte Stock

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Classifi- cation	Elément de coût	Ressource	Site
Débit	Retour client vers le stock (COM uniquement)	X	X	X	X
Débit	Réceptions diverses vers le stock	X	X	X	X
Débit	Réception d'ordre d'achat vers le stock	X	X	X	X
Débit	Réception diverses vers le stock	X	X	X	X
Crédit	Retour fournisseur à partir du stock	X	X	X	X
Crédit	Expéditions diverses à partir du stock	X	X	X	X
Crédit	Expédition de transfert à partir du stock	X	X	X	X
Crédit	Expéditions de ventes à partir du stock	X	X	X	X
Débit	Activité utilisateurs à partir d'un centre de coût vers le stock	X	X	X	X
Crédit	Activité utilisateur du stock vers un centre de coût	X	X	X	X

Tableau 21. Débits et crédits vers le compte Stock (suite)

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Classifi- cation	Elément de coût	Ressource	Site
Débit	Activité Utilisateur à partir du stock vers le stock (cible)	X	X	X	X
Crédit	Activité utilisateur à partir du stock vers le stock (Source)	X	X	X	X
Crédit	Activité utilisateur du stock vers les en-cours	X	X	X	X
Débit	Activité utilisateur des en-cours vers le stock	X	X	X	X
Crédit	Modification du nom de la ressource dans le stock (source)	X	X	X	X
Débit	Modification du nom de la ressource dans le stock (Cible)	X	X	X	X
Crédit	Baisse des quantités du stock	X	X	X	X
Débit	Augmentation des quantités dans le stock	X	X	X	X
Débit	Ajustement de la consommation vers le stock (éléments de coût du stock)	X	X	X	X
Crédit	Ajustement de la production à partir du stock	X	X	X	X
Crédit	Consommation sur programme à partir du stock (éléments de coût du stock)	X	X	X	X
Débit	Production sur programme vers le stock	X	X	X	X

## Compte d'attente de stock

Le Tableau 22 établit la liste des débits que génère le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour le compte d'attente de stock.

Tableau 22. Débits vers le compte d'attente de stock

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Site	Cause	Parte- naire de factura- tion
Débit	Expéditions diverses à partir d'un centre de coût	X	X	
Débit	Expédition de transfert à partir d'un centre de coût	X		X
Débit	Expéditions diverses à partir du stock	X	X	
Débit	Expédition de transfert à partir du stock	X		X
Débit	Expéditions diverses à partir des en-cours	X	X	
Débit	Expédition de transfert à partir des en-cours	X		X

## Compte Marge de transfert hors ventes

Le Tableau 23 établit la liste des débits et crédits que génère le processus de comptabilité industrielle pour le compte Marge de transfert hors ventes. Il s'agit d'un compte d'écart, ce qui signifie qu'une écriture au débit ou au crédit (représentée dans le Tableau 23 par l'annotation « D/C ») est générée pour chaque type d'activité.

Tableau 23. Débits et crédits vers le compte de marge de transfert hors ventes

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Élément de coût	Ressource	Site
D/C	Réceptions diverses vers un centre de coût	X	X	X
D/C	Réception des transferts vers un centre de coût	X	X	X
D/C	Réceptions diverses vers le stock	X	X	X
D/C	Réception de transfert vers le stock	X	X	X
D/C	Réceptions diverses vers les en-cours	X	X	X
D/C	Réception de transfert vers les en-cours	X	X	X
D/C	Expéditions diverses à partir d'un centre de coût	X	X	X
D/C	Expédition de transfert à partir d'un centre de coût	X	X	X

Tableau 23. Débits et crédits vers le compte de marge de transfert hors ventes (suite)

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Elément de coût	Ressource	Site
D/C	Expéditions diverses à partir du stock	X	X	X
D/C	Expédition de transfert à partir du stock	X	X	X
D/C	Expéditions diverses à partir des en-cours	X	X	X
D/C	Expédition de transfert à partir des en-cours	X	X	X

### Compte d'écart sur prix d'achat

Le Tableau 24 établit la liste des débits et crédits générés par le gestionnaire de d'imputation de comptabilité industrielle pour le compte d'écart sur prix d'achat. Il s'agit d'un compte d'écart, ce qui signifie qu'une écriture au débit ou au crédit (représentée dans le Tableau 24 par l'annotation « D/C ») est générée pour chaque type d'activité.

Tableau 24. Débits et crédits vers le compte Ecart sur prix d'achat

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Elément de coût	Ressource	Site
D/C	Réception d'ordre d'achat vers un centre coût	X	X	X
D/C	Réception d'ordre d'achat vers le stock	X	X	X
D/C	Réception d'ordre d'achat vers les en-cours	X	X	X
D/C	Retour fournisseur à partir d'un centre de coût	X	X	X
D/C	Retour fournisseur à partir du stock	X	X	X
D/C	Retour fournisseur à partir des en-cours	X	X	X

### Compte Retour fournisseur

Le Tableau 25 établit la liste des débits que génère le processus d'imputation de la comptabilité industrielle pour le compte Retour fournisseur.

Tableau 25. Débits vers le compte Retour fournisseur

Débit/Crédit	Déclaration d'activité	Site
Débit	Retour fournisseur à partir d'un centre de coût	X
Débit	Retour fournisseur à partir du stock	X
Débit	Retour fournisseur à partir des en-cours	X

## Compte Retours et Indemnités

Le Tableau 26 établit la liste des débits générés par le processus d'imputation de la comptabilité industrielle pour le compte Retours et Indemnités.

### Remarque

Ces écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean GC pour traiter vos factures.

Tableau 26. Débit vers le compte Retours et Indemnités

Débit/ Crédit	Facturation	Partenaire de factura- tion	Ligne de produits	Ressource
Débit	Prix de la ressource sur la ligne Livraison de la note de crédit	X	X	X

## Compte Revalorisation

Le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle ne génère pas de débits ou de crédits vers le compte de revalorisation. En revanche, vous devez créer manuellement des écritures à imputer à ce compte. Vous pouvez toutefois entrer des valeurs de masque pour les sites, les ressources, les éléments de coût et les classifications, en prévision d'une version future de Protean dans laquelle les écritures de journal seront créées pour vous. Le Tableau 27 établit la liste des options de masquage disponibles pour le compte de revalorisation.

Tableau 27. Masquage pour le compte de revalorisation

Débit/Crédit	Déclaration d'activité	Classification	Élément de coût	Ressource	Site
Aucun	Aucun	X	X	X	X

## Compte des ventes

Le Tableau 28 établit la liste de crédits générés par le processus d'imputation de la comptabilité industrielle pour le compte des ventes.

### Remarque

Ces écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean GC pour traiter vos factures.

Tableau 28. Crédits vers le compte des ventes

Débit/ Crédit	Facturation	Parte- naire de factura- tion	Ligne de produits	Ressource
Crédit	Prix de la ressource sur la ligne Livraison de la facture des ventes	X	X	X
Crédit	Prix de la ressource sur la ligne Livraison de la note de débit	X	X	X

## Compte de Taxes

Le Tableau 29 établit la liste des débits et crédits que génère le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour le compte de taxes.

### Remarque

Ces écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean GC pour traiter vos factures.

Tableau 29. Débits et crédits vers le compte de taxes

Débit/ Crédit	Facturation	Parte- naire de factura- tion	Ligne de produits	Ressource	Taxe catégorie
Crédit	Taxe sur la ligne Livraison de la facture des ventes	X	X	X	X
Crédit	Taxe sur la ligne Livraison de la facture des ventes	X	X	X	X
Crédit	Taxe sur le regroupement de commandes de la facture des ventes	X	X		X
Crédit	Taxe sur la ligne Livraison de la note de débit	X	X	X	X
Crédit	Taxe sur les frais de la ligne Livraison de la note de débit	X	X	X	X
Crédit	Taxe sur les frais de regroupement de commandes de la note de débit	X	X		X

Tableau 29. Débits et crédits vers le compte de taxes (suite)

Débit/ Crédit	Facturation	Parte- naire de factura- tion	Ligne de produits	Ressource	Taxe catégorie
Débit	Taxe sur la ligne Livraison de la note de crédit	X	X	X	X
Débit	Taxe sur les frais de la ligne Livraison de la note de crédit	X	X	X	X
Débit	Taxe sur les frais de regroupement de commande de la note de crédit	X	X		X

### Compte de réception de transfert

Le Tableau 30 établit la liste de crédits générés par le processus d'imputation de la comptabilité industrielle pour le compte de réception de transfert.

Tableau 30. Crédits vers le compte Réception de transfert

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Site	Code motif	Partenaire de livraison
Crédit	Réceptions diverses vers un centre de coût	X	X	
Crédit	Réception des transferts vers un centre de coût	X		X
Crédit	Réceptions diverses vers le stock	X	X	
Crédit	Réception de transfert vers le stock	X		X
Crédit	Réceptions diverses vers les en-cours	X	X	
Crédit	Réception de transfert vers les en-cours	X		X

## Compte de retour non crédité

Le Tableau 31 établit la liste des débits et crédits que génère le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle pour le compte de retour non crédité.

### Remarque

Certaines écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean Gestion Commerciale (GC) pour traiter vos factures. Ces entrées sont identifiées dans le tableau par l'annotation « (COM uniquement) ».

Tableau 31. Débits et crédits affectés au compte Retour non crédité

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Site	Partenaire de facturation
Crédit	Retour client vers un centre de coût (prix)	X	X
Crédit	Retour client vers le stock (prix)	X	X
Crédit	Retour client vers les en-cours (prix)	X	X
Débit	Coût de la ressource de la ligne Livraison de la note de crédit (GC uniquement)	X	X

## Compte des expéditions non facturées

Le Tableau 32 établit la liste des débits et crédits générés par le processus d'imputation de la comptabilité industrielle pour le compte des expéditions non facturées.

### Remarque

Certaines écritures sont créées uniquement si vous utilisez Protean Gestion Commerciale (GC) pour traiter vos factures. Ces entrées sont identifiées dans le tableau par l'annotation « (COM uniquement) ».

Tableau 32. Débits et crédits vers le compte des expéditions non facturées

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité ou facturation	Site	Partenaire de livraison
Débit	Expédition des ventes à partir d'un centre de coût	X	X
Débit	Expéditions de ventes à partir du stock	X	X
Débit	Expéditions des ventes issues des en-cours	X	X
Crédit	Coût de la ressource de la ligne Livraison de la facture des ventes (GC uniquement)	X	X



## Compte des réceptions non comptabilisées

Le Tableau 33 établit la liste de crédits générés par le processus d'imputation de la comptabilité industrielle pour le compte des réceptions non comptabilisées.

Tableau 33. Crédits vers le compte des réceptions non comptabilisées

Débit/Crédit	Déclaration d'activité	Site
Crédit	Réception d'ordre d'achat vers un centre coût	X
Crédit	Réception d'ordre d'achat vers le stock	X
Crédit	Réception d'ordre d'achat vers les en-cours	X

## Compte Gain/perte de valorisation

Le Tableau 34 établit la liste des débits et crédits générés par le gestionnaire d'imputation de la comptabilité industrielle pour le compte Gain/perte de valorisation.

Tableau 34. Débits et crédits vers le compte gain/perte de valorisation

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Centre de coût	Élé- ment de coût	Code motif	Ressource	Site	Classi- fication
Débit	Modification de nom de ressource dans un centre de coût (Source)	X	X	X	X	X	
Crédit	Modification de nom de ressource dans un centre de coût (cible)	X	X	X	X	X	
Débit	Modification du nom de la ressource dans le stock (source)		X	X	X	X	X
Crédit	Modification du nom de la ressource dans le stock (Cible)		X	X	X	X	X
Débit	Modification de nom de ressource dans les en-cours (source)		X	X	X	X	X
Crédit	Modification du nom de la ressource dans les en-cours (Cible)		X	X	X	X	X
Débit	Baisse des quantités du stock		X	X	X	X	X

Tableau 34. Débits et crédits vers le compte gain/perte de valorisation

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Centre de coût	Élé- ment de coût	Code motif	Ressource	Site	Classi- fication
Débit	Baisse des quantités dans les en-cours		X	X	X	X	X
Crédit	Augmentation des quantités dans le stock		X	X	X	X	X
Crédit	Augmentations des quantités dans les en-cours		X	X	X	X	X

## Compte des en-cours

Le Tableau 35 établit la liste des débits et crédits générés par le processus d'imputation de la comptabilité industrielle pour le compte des en-cours.

Tableau 35. Débits et crédits affectés au compte des en-cours

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Classifi- cation	Élément de coût	Ressource	Site
Débit	Retour client vers les en-cours	X	X	X	X
Débit	Réceptions diverses vers les en-cours	X	X	X	X
Débit	Réception d'ordre d'achat vers les en-cours	X	X	X	X
Débit	Réception de transfert vers les en-cours	X	X	X	X
Crédit	Expéditions diverses à partir des en-cours	X	X	X	X
Crédit	Expédition de transfert à partir des en-cours	X	X	X	X
Crédit	Retour fournisseur à partir des en-cours	X	X	X	X
Crédit	Expédition des ventes à partir des en-cours	X	X	X	X
Débit	Activité utilisateur d'un centre de coût vers les en-cours	X	X	X	X
Débit	Activité utilisateur du stock vers les en-cours	X	X	X	X
Crédit	Activité utilisateur des en-cours vers un centre coût	X	X	X	X

Tableau 35. Débits et crédits affectés au compte des en-cours (suite)

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Classifi- cation	Elément de coût	Ressource	Site
Crédit	Activité utilisateur des en-cours vers le stock	X	X	X	X
Débit	Activité utilisateur des en-cours vers les en-cours	X	X	X	X
Crédit	Activité utilisateur des en-cours vers les en-cours	X	X	X	X
Crédit	Modification de nom de ressource dans les en-cours (source)	X	X	X	X
Débit	Modification de nom de ressource dans les en-cours (Cible)	X	X	X	X
Crédit	Baisse des quantités dans les en-cours	X	X	X	X
Débit	Augmentations des quantités dans les en-cours	X	X	X	X
Crédit	Ajustement de la consommation vers un centre de coût (éléments de coût du stock)				X
Crédit	Ajustement de la consommation vers le stock (éléments de coût du stock)				X
Débit	Ajustement de la consommation vers les en-cours (éléments de coût du stock)	X	X	X	X
Crédit	Ajustement de la consommation vers les en-cours (éléments de coût du stock)				X
Débit	Ajustement de la production à partir d'un centre de coût				X
Débit	Ajustement de la production à partir du stock				X
Débit	Ajustement de la production à partir des en-cours				X
Crédit	Ajustement de la production à partir des en-cours	X	X	X	X
Débit	Consommation sur programme à partir d'un centre coût				X

Tableau 35. Débits et crédits affectés au compte des en-cours (suite)

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Classifi- cation	Elément de coût	Ressource	Site
Débit	Consommation sur programme à partir du stock (éléments de coût du stock)				X
Débit	Consommation sur programme à partir des en-cours (éléments de coût du stock)				X
Crédit	Consommation sur programme à partir des en-cours (éléments de coût du stock)	X	X	X	X
Crédit	Production sur programme vers un centre coût				X
Crédit	Production sur programme vers le stock				X
Débit	Production sur programme vers les en-cours	X	X	X	X
Crédit	Production sur programme vers les en-cours				X
Crédit	Rebut de production sur programme vers un centre coût				X
Débit	Ajustement du rebut de production à partir d'un centre de coût				X

## Compte de régularisation des en-cours

Le Tableau 36 établit la liste des débits et crédits générés par le processus d'imputation de la comptabilité industrielle pour le compte de régularisation des en-cours.

### Remarque

Ces écritures de journal sont créées pour les éléments de coût de processus uniquement.

Tableau 36. Débits et crédits vers le compte de régularisation des en-cours

Débit/ Crédit	Déclaration d'activité	Site
Crédit	Ajustement de la consommation vers un centre de coût (éléments de coût de processus)	X
Crédit	Ajustement de la consommation vers le stock (éléments de coût de processus)	X

Tableau 36. Débits et crédits vers le compte de régularisation des en-cours

<b>Débit/ Crédit</b>	<b>Déclaration d'activité</b>	<b>Site</b>
Crédit	Ajustement de la consommation vers les en-cours (éléments de coût de processus)	X
Débit	Consommation sur programme à partir d'un centre de coût (éléments de coût de processus)	X
Débit	Consommation sur programme à partir du stock (éléments de coût de processus)	X
Débit	Consommation sur programme à partir des en-cours (éléments de coût de processus)	X

---

## GLOSSAIRE

### **activité**

Un ou plusieurs événements de stock ou de production entrés dans la base de données. Vous entrez une activité dans le bloc-notes **Feuille d'activité**, qui peut inclure plusieurs événements (appelés lignes d'activité). Le déplacement de stock entre des emplacements, la sortie de stock en fonction de programmes de production et la réception ou l'expédition de stock sont des exemples d'activité.

### **activité d'ajustement de stock**

Type d'activité défini par le système qui diminue ou augmente des quantités de stock dans un emplacement spécifique. Vous pouvez entrer des activités d'ajustement de stock manuellement ou laisser le système les générer, par exemple lorsque la quantité d'un emplacement se trouve dans la plage de valeurs entraînant la mise à zéro.

### **activité de réception**

Activité d'enregistrement de la réception d'un ordre d'achat, d'un retour client, d'un ordre de transfert entrant ou de réceptions diverses.

### **activité d'expédition**

Activité d'expédition de stock aux clients, de retours fournisseurs et de transfert de stock vers un autre site. Les activités d'expédition permettent de traiter les expéditions prévues.

### **activité utilisateur**

Activité basée sur un type d'activité défini par l'utilisateur. De tels types d'activité vous permettent de personnaliser complètement les modalités de déclaration d'activité pour des événements de stock tels que le mouvement, l'inspection et le refus. Les activités utilisateur sont souvent utilisées pour modifier les classifications de stock.

### **ajustement de la consommation**

Type d'activité sur programme permettant de corriger la consommation déclarée en fonction de programmes à l'état Lancé, En cours ou Terminé. Les profils d'activité sur programme déterminent si vous pouvez entrer un ajustement de la consommation dans une feuille d'activité sur programme.

### **ajustement de la production**

Type d'activité sur programme permettant de corriger la production de programmes à l'état lancé, en cours ou terminé. Les profils d'activité sur programme déterminent si vous pouvez entrer un ajustement de la production dans une feuille d'activité sur programme.

### **calcul des coûts**

Procédure qui consiste à déterminer le coût calculé des ressources en fonction d'une ou de plusieurs sources de coût. Pour lancer le calcul des coûts, il vous faut créer un profil de calcul des coûts qui identifie un extrait de base de données, les ressources à valoriser, une date d'application, une devise de remplacement facultative, un type de conversion de devises, les types d'éléments de coût à utiliser dans la remontée des coûts, une table facultative des sources d'approvisionnement et une table de maintenance des éléments de coût des ressources (MCER). Les résultats d'un calcul des coûts peuvent être revus et stockés indéfiniment. Chaque extrait de base de données ne contient qu'un jeu de résultats de calcul des coûts à la fois. Vous pouvez aussi mettre à jour la base de données de production en reportant les résultats du calcul des coûts dans la méthode de coût calculé des éléments de coût de la ressource.

**calendrier périodes de fabrication**

Type de calendrier périodes à utiliser avec le module Revalorisation de ressource. Dans ce calendrier, les niveaux de périodes de fabrication Année, Période et Sous-période (facultatif) sont mappés sur des périodes du calendrier périodes. Alors que vous pouvez définir plusieurs calendriers périodes, un seul peut être utilisé comme calendrier périodes de fabrication. Le calendrier périodes de fabrication utilisé pour Protean est indiqué sous l'onglet **Général** du bloc-notes **Personnalisation du système Protean**.

**catégorie de taxe**

Collection de classes pour les ressources taxées à l'intérieur de chaque groupe de taxes. Chaque catégorie de taxe peut consister en un ou plusieurs taux de taxe effectifs pour des périodes de durée déterminée. Par exemple, le groupe de taxes VAT\_Germany peut comporter une catégorie de taxe standard avec un taux de 10 % effectif du 1er janvier 1998 au 15 avril 1998.

**centre de coût**

Segment d'une organisation qui regroupe les informations détaillées des coûts pour les activités liées à la production ou aux charges. Il peut par exemple y avoir des centres de coût pour une chaîne de conditionnement (production) ou pour un service marketing (charges).

**classification**

Etat d'une ressource ou d'un lot dans un emplacement donné, défini par l'utilisateur. Vous créez une classification et spécifiez les attributs (par exemple, valorisation, disponibilité ATP, etc.) qui s'y appliquent. Lorsque vous recevez une ressource dans un emplacement, vous lui donnez une classification pour la décrire. Au fil du temps, une ressource ou un lot peut passer dans plusieurs classifications, par exemple en cours de réception, d'inspection, de transfert, etc.

**clôture de période de stock**

Processus facultatif vous permettant de fermer des périodes dans le calendrier périodes de fabrication afin de "verrouiller" des périodes et éviter que les activités de déclaration qu'elles contiennent ne soient mises à jour.

**code motif**

Code utilisateur expliquant une activité. Par exemple, ABIME est le code motif d'un retour client.

**commande client**

Objet représentant une demande d'achat par un client (partenaire commercial) de ressources auprès d'une société de distribution. La commande d'un client comprend une ligne pour chaque ressource, ces lignes incluant elles-mêmes une ou plusieurs lignes de livraison.

Pour chaque livraison, il est possible de créer des expéditions prévues auxquelles est associé un type de référence logistique appelé commande client.

**compte**

Objet de gestion dans lequel une entreprise commerciale répertorie des événements à l'aide d'écritures de journal et de soldes de grand livre, en vue d'une déclaration, d'une interrogation ou d'une analyse. Un compte se compose d'un ou de plusieurs segments de compte. Les types de comptes sont les suivants : individuel, collectif, entité homogène, regroupement et prototype.

**conversion de devise**

Ensemble de taux de change utilisés pour convertir une devise dans une autre.

**coût calculé**

Coût calculé par un calcul des coûts d'activité, budgétés ou standard. Un coût calculé reflète le cumul des coûts remontés dans un extrait de base de données conformément aux critères du profil de calcul des coûts. Le coût calculé est, en fait, le coût moyen pondéré de toutes les sources de coût (fabriquées, achetées, transférées, stock disponible ou autres sources telles que des réceptions diverses) de chaque ressource. Vous pouvez accepter le coût calculé qui sera alors copié de l'extrait de base de données vers une table de maintenance d'éléments de coût de ressource (MECR).

**coût FIFO**

Coût unitaire des ressources FIFO (first in first out) pour une période, déterminé par un calcul de coûts de revalorisation pour des ressources impliquées dans le calcul pour lequel la technique de coûts **FIFO** a été définie sous l'onglet **Coûts** du bloc-notes **Ressource**. Pour savoir comment s'effectue le calcul de coût FIFO d'une ressource lors d'un calcul des coûts de revalorisation, reportez-vous à la rubrique « A propos des coûts FIFO ». A l'aide d'une table de maintenance d'éléments de ressource (MECR), vous pouvez simuler des modifications sur des coûts FIFO. Voir aussi *coût LIFO*, *coût PMP*, *coût standard*.

**coût LIFO**

Coût unitaire des ressources LIFO (last in, first out) pour une période, déterminé par un calcul de coûts de revalorisation pour des ressources impliquées dans le calcul pour lequel la technique de coûts **LIFO** a été définie sous l'onglet **Coûts** du bloc-notes **Ressource**. Pour savoir comment s'effectue le calcul de coût LIFO d'une ressource lors d'un calcul des coûts de revalorisation, reportez-vous à la rubrique « A propos des coûts LIFO ». A l'aide d'une table de maintenance d'éléments de ressource (MECR), vous pouvez simuler des modifications sur des coûts LIFO. Voir aussi *coût standard*, *coût FIFO*, *coût PMP*.

**coût PMP**

Moyenne pondérée pour une période, déterminée par un calcul de coûts de revalorisation pour des ressources impliquées dans le calcul pour lequel la technique de coûts **Moyenne** a été définie sous l'onglet **Coûts** du bloc-notes **Ressource**. Pour savoir comment s'effectue le calcul du coût PMP d'une ressource lors d'un calcul des coûts de revalorisation, reportez-vous à la rubrique « A propos des coûts PMP ». Vous pouvez également indiquer manuellement des coûts PMP pour des éléments de coût de ressource ou utiliser une table de maintenance d'éléments de coût (MECR). Voir aussi *coût LIFO*, *coût FIFO*, *coût standard*.

**coût standard**

Coût unitaire de ressource standard pour une période, calculé par une remontée de coûts standard pour des ressources impliquées dans le calcul pour lequel la technique de coûts Standard a été définie sous l'onglet **Coûts** du bloc-notes **Ressource**. Vous pouvez également indiquer manuellement des coûts standard pour des éléments de coût de ressource ou utiliser une table de maintenance d'éléments de coût (MECR). Voir aussi *coût LIFO*, *coût FIFO*, *coût PMP*.



**coût unitaire**

Coût d'une seule quantité de ressources exprimée dans une unité de mesure (UM) et une devise spécifiques. Par exemple, le coût unitaire d'une ressource pourrait être de 1,00 F par kilogramme. Pour les ressources suivies en double unité, le coût peut être représenté dans l'UM principale ou l'UM de remplacement selon le choix de l'utilisateur.

**coût unitaire sélectionné**

Coût unitaire total d'une ressource composé des montants saisis dans la méthode de coût sélectionné de chaque élément de coût de ressource pris en compte.

**déclaration d'activité**

Saisie d'événements de stock ou de production dans une feuille d'activité.

**définition de pilote d'activité**

Objet défini par l'utilisateur qui indique les types des activités de déclaration réelles Protean que vous voulez isoler pour un calcul des coûts, une clôture de période de stock ou une analyse. Vous exécutez des définitions de pilote d'activité à l'aide d'un profil de pilote d'activité, dans lequel vous répertoriez les définitions de pilote d'activité devant être exécutées et la plage de dates des activités que vous voulez inclure. L'exécution d'un pilote d'activité permet de copier les activités indiqués depuis les tables de déclaration vers les résultats du pilote d'activité. Les activités que vous isolez de cette façon fournissent les données nécessaires pour effectuer une tâche, telle que la mesure de la production ou l'analyse du nombre d'heures machine. Vous pouvez utiliser les résultats en entrée d'un calcul de coûts ou pour votre propre analyse.

Il existe plusieurs types de pilotes d'activité : affectation, analyse, fin de stock, clôture de période, revalorisation, activité sur programme et sources d'approvisionnement. Chaque type de calcul de coûts utilise des types spécifiques de pilotes d'activité.

**devise**

Unité monétaire utilisée pour les opérations de change (par exemple, les dollars ou les livres). Vous définissez les devises par un nom et un degré de précision.

**écriture de journal**

Jeu équilibré de lignes d'écriture financière générées par le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle, en fonction des informations des déclarations de facturation et/ou d'activité mises à jour et des modèles de compte de comptabilité industrielle définis par l'utilisateur. Les comptes spécifiques sont identifiés pour les lignes d'écriture de journal en fonction des informations appropriées se trouvant dans la ligne d'activité ou de facturation. Les informations de déclaration des lignes d'activité ou de facturation suivantes peuvent influencer sur l'identification des comptes groupe de conditions, classification, société, centre de coût, feuille de remise, ligne de produits, code motif, ressource, site, catégorie de taxes et partenaire commercial. Si aucun modèle de compte de comptabilité industrielle n'est associé à un numéro de compte CG pour une société, le compte par défaut entré par l'utilisateur pour la société sera utilisé pour générer des écritures de comptabilité générale.

**écriture regroupée**

Dans le module Protean Finance, écriture regroupant des lignes d'écriture de journal (LEJ) détaillées de la comptabilité industrielle afin de réduire le volume d'écritures imputées sur vos grands livres. Les LEJ détaillées partageant les mêmes compte, date budgétaire, indicateur de débit ou de crédit, devise sont regroupées en une seule écriture. Les écritures regroupées créées par le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle peuvent être imputées sur Protean Finance.

Lorsqu'il effectue le regroupement, le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée un nouveau jeu d'écritures de journal regroupées mais n'ajoute pas les écritures à un jeu existant. Il peut regrouper des LEJ créées au cours du calcul ou créées dans la plage de dates que vous avez spécifiée.

**élément de coût**

Composant défini par l'utilisateur du coût d'une ressource. Certains éléments de coût sont déterminés lors du calcul des coûts et peuvent être imputés en comptabilité générale en fonction des déclarations d'activité. Une ressource peut avoir un ou plusieurs éléments de coût. A chaque méthode de coût affecté doit correspondre une méthode de coût sélectionné.

Par exemple, une ressource achetée peut avoir des éléments de coût pour le prix d'achat, le transport et l'inspection ; une ressource fabriquée peut avoir des éléments de coût pour les matières, la main-d'œuvre et les coûts indirects.

**élément de coût de type logistique**

Type d'élément de coût utilisé pour l'expédition et pour tous les coûts logistiques. La prise en compte des éléments de coût de type logistique, dans le coût calculé des ressources d'un calcul des coûts, est déterminée par le profil de calcul des coûts. Ces coûts n'interviennent dans aucun autre calcul. Voir aussi *élément de coût de type stock* et *élément de coût de type processus*.

**élément de coût de type stock**

Type d'élément de coût intégrant les coûts de stock. Que les éléments de coûts de type stock soient inclus ou non dans le calcul des coûts, celui-ci est déterminé par le profil de calcul des coûts. Ce type d'éléments de coût est toujours pris en compte dans la valorisation du stock et des en-cours. Voir aussi *élément de coût de type logistique* et *élément de coût de type processus*.

**élément de coût de type traitement**

Type d'élément de coût correspondant aux taux horaire et autres coûts de traitement qui ne s'appliquent qu'à la production d'une ressource produite. L'inclusion ou non des éléments de coûts de processus dans les coûts calculés des ressources et dans les coûts de programme lors d'un calcul de coûts est déterminée par le profil du calcul des coûts. Voir aussi *élément de coût de type logistique* et *élément de coût de type stock*.

**état de valorisation du stock**

Etat qui calcule la valeur financière des quantités en stock à une date et à une heure particulières. La valorisation du stock ne se calcule que sur les ressources appartenant aux classifications ayant le statut Disponible. La valeur totale s'obtient en multipliant la quantité de stock par le coût unitaire sélectionné des éléments de coût de type stock. Ce coût unitaire sélectionné total ne prend pas en compte les éléments de coût de type logistique et traitement.

**exécution de pilote d'activité**

Processus permettant de copier des activités de déclaration Protean réelles des tables de déclaration dans les résultats d'un pilote d'activité, en utilisant comme base, des paramètres définis dans le profil du pilote d'activité. Si vous l'indiquez dans le profil du pilote d'activité, l'exécution de ce dernier peut également permettre la mise à jour des tables de déclaration à l'aide des activités de déclaration les plus récentes, avant la copie des activités dans les résultats du pilote d'activité.

**expéditions diverses**

Type de référence logistique pour l'entrée des expéditions de stock. Dans certains cas, il arrive que l'enregistrement de l'expédition d'un stock ait été annulée auparavant, que l'expédition du stock se soit effectuée de manière différente par rapport aux autres types de références logistiques, ou que le stock ait été expédié sans documentation préalable. Les expéditions diverses peuvent avoir plusieurs lancements et contenir plusieurs lignes d'informations relatives aux commandes.

**facture**

Document utilisé pour communiquer à un client et à votre logiciel financier la valeur des ventes et les sommes dues par le client à la société de distribution. Une facture client est créée à partir d'une ou plusieurs commandes d'un client et est répertoriée sous la forme d'une entrée dans les comptes clients, telle qu'une pièce justificative Protean Finances.

**feuille de remise**

Liste de ressources (produits) à prix réduits à l'attention des partenaires commerciaux (clients), lignes de produits à vendre, conditions et entreprises commerciales. Grâce aux feuilles de remise, Protean peut créer automatiquement des remises pour des livraisons spécifiques lors de l'écriture et du traitement de la commande client. Les feuilles de remise comportent des ajustements basés sur les quantités vendues (fractionnements d'une quantité) et sur les caractéristiques des stocks de ressource (différentiels).

**frais**

Demande supplémentaire de fonds non liée à des ressources, qui fait partie d'une condition pouvant être appliquée à une commande et ajoutée au niveau de regroupement ou de livraison d'une commande client. Les frais incluent le transport, la manutention, le conditionnement, l'imputation et des frais de commande minimum.

**grand livre**

Représentation d'un groupe de comptes associés à un calendrier, une catégorie de solde et une devise spécifiques.

**groupe de conditions**

Ensemble de conditions similaires définies par l'utilisateur et les frais qui y sont associés. Par exemple, un groupe de conditions définies pour les frais de transport peut comporter les conditions franco à bord (FOB) et les conditions de paiement à la livraison.

**imputation**

Processus de transfert des mouvements commerciaux de lignes d'écriture de journal sur des soldes de compte.

**imputation des écarts**

Écriture récapitulative de journal qui ajuste les valeurs des imputations précédentes, par exemple pour contrebalancer une revalorisation du stock ou des en-cours.

**ligne d'activité**

Événement de stock ou de production unique entré dans une feuille d'activité qui est fondé sur un type d'activité. Une feuille d'activité peut contenir plusieurs lignes d'activité.

**ligne d'écriture de journal (LEJ)**

Entrée unique dans la table détaillée des écritures comptables. Il peut s'agir d'une ligne d'écriture de débit, de crédit ou d'écart. Elle fait très probablement partie d'un jeu de plusieurs lignes d'écriture qui forment une écriture de journal équilibrée. Le gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle crée les lignes d'écriture de journal au niveau des éléments de coût. Il fait ensuite la synthèse des lignes d'écriture de journal détaillées avant d'imputer ces dernières sur les grands livres.

**ligne de produits**

Entité commerciale définissant la structure de votre société du point de vue de l'organisation et des déclarations, ou utilisée pour réaliser des transactions commerciales telles que la vente, les coûts, ou les achats. Une ligne de produits peut contenir plusieurs sociétés ou faire partie d'une société. Les valeurs de lignes de produits peuvent être référencées par des segments de compte, et par conséquent par des comptes. Il est possible d'incorporer les valeurs des lignes de produits dans votre plan de comptes pour la comptabilité générale.

**méthode de coût**

L'un des montants de coût entrés pour un élément de coût de ressource. Les méthodes de coût Coût 1, Coût 2 et Coût 3 peuvent contenir les coûts que vous spécifiez, à l'aide de la technique de coût (c'est-à-dire, coût PMP, LIFO, FIFO ou standard) que vous indiquez. Le calcul des coûts de revalorisation permet de revaloriser les coûts PMP, LIFO et FIFO des matières premières et du conditionnement.

La méthode de coût calculé contient des coûts remontés par un calcul de coûts d'activité, de coûts budgétés ou de coûts standard et mis à jour par ce calcul. La méthode de coût VNR (valeur nette de réalisation) contient un coût entré par l'utilisateur pour des ressources produites à faible coût, en général les sous-produits, inclus dans les calculs de coûts des ressources de niveau supérieur. La méthode de coût Dernier est réservée à Marcam pour une utilisation ultérieure.

Coût 1, Coût 2, Coût 3 ou Calculé peut être la méthode de coût sélectionné (MCS) pour l'élément de coût associé à la ressource. Voir aussi *méthode de coût sélectionné*.

### **méthode de coût sélectionné**

Pour un élément de coût de ressource, il s'agit de la méthode de coût contenant le montant à utiliser pour l'imputation en comptabilité générale, pour la déclaration de valorisation du stock et faisant partie d'un calcul de coûts. La méthode de coût sélectionné pour un élément de coût de ressource peut être Coût 1, Coût 2, Coût 3 ou Calculé. La méthode de coût calculé contient un coût calculé par une remontée de coûts (calcul de coûts budgétés, standard ou d'activité). Cependant, les méthodes Coût 1, Coût 2 et Coût 3 sont associées à l'une des techniques de calcul des coûts suivantes : coût PMP, coût FIFO, coût LIFO ou coût standard. Par exemple, une ressource de matière première possède les deux éléments de coût suivants : Matière et Frais généraux. La méthode de coût sélectionné pour l'élément de coût Matière est Coût 1, avec une technique de calcul des coûts PMP. La méthode de coût sélectionné pour l'élément de coût Frais généraux est Coût 2, avec une technique de calcul des coûts Standard. Voir aussi méthode de coût.

### **modèle de compte de Comptabilité industrielle**

Modèle qui identifie les champs de déclaration d'activité et de facturation pouvant recouvrir les positions d'un numéro de compte CG par une valeur de masque. Les modèles de compte de la Comptabilité industrielle sont affectés à des numéros de comptes CG spécifiques dans l'onglet **Comptabilité industrielle** de la société. Les comptes qui en résultent sont ensuite utilisés pour générer des écritures permettant de mettre à jour l'impact financier des champs de déclaration d'activité et de facturation dans la comptabilité générale. Vous pouvez tester un modèle de compte de Comptabilité industrielle d'une société en utilisant le simulateur de compte.

### **note de crédit**

Type de facture client utilisé par une entreprise pour rembourser un client, pour une ressource achetée et livrée que le client renvoie inutilisée à l'entreprise qui la lui a vendu, par exemple. Une note de crédit est créée par un ou plusieurs avoirs sur commande ou avoirs sur livraison, et regroupée sous la forme d'une entrée dans les comptes clients, telle qu'une pièce justificative Protean Finance.

### **note de débit**

Type de facture client utilisé par une société de distribution lorsqu'un client lui doit plus d'argent qu'il n'a déboursé pour une ressource, à la suite de coûts imprévus ou d'une facture client erronée, par exemple. Une note de débit est créée par un ou plusieurs ordres de débit ou livraisons de débit, et regroupée sous la forme d'une entrée dans les comptes clients, telle qu'une pièce justificative Protean Finance.

### **numéro de compte CG**

Type de compte ; regroupement général de comptes similaires. Les numéros de comptes CG disponibles dans cette version de Protean sont les suivants : compte client, frais, coûts des biens vendus, remises, remises à régulariser, charge, charges à régulariser, stock, attente de stock, marge de transfert hors ventes, écart sur prix d'achat, retour d'achat, retours et indemnités, revalorisation, ventes, taxes, réception de transfert, retour non crédité, expédition non facturée, réception non comptabilisée, valorisation gain/perte, en cours, et en cours à régulariser.

### partenaire commercial

N'importe quel client, fournisseur, banque ou entité financière avec lesquels vous traitez. Par exemple, il peut s'agir d'un fournisseur de ressources que vous consommez dans votre activité.

### période de clôture

Période de fabrication (du calendrier périodes de fabrication) dont le statut est "Clôture", qui indique qu'il est possible d'entrer les activités pour la période uniquement par les utilisateurs ayant l'autorisation de le faire. Le statut "Clôture" vous permet de préparer la période à clore à l'aide du processus de clôture de période de stock. Pour pouvoir affecter le statut "Fermée" à une période, cette dernière doit avoir le statut "Clôture". Vous pouvez ouvrir de nouveau une période dont le statut est "Clôture". Vous pouvez modifier le statut d'une période à l'aide de la boîte de dialogue **Clôture de période de stock**. Voir aussi *période close, période ouverte*.

### période fermée

Période de fabrication (du calendrier périodes de fabrication) dont le statut est **Fermée**. Aucune activité ne peut être déclarée pour une période close et la période ne peut pas être ouverte de nouveau. Vous pouvez changer le statut d'une période en le faisant passer de **Clôture** à **Fermée** à l'aide de la boîte de dialogue **Clôture de période de stock**. Voir aussi *clôture de période, période ouverte*.

### période ouverte

Période de fabrication servant à la déclaration des activités. Une période de fabrication est ouverte jusqu'à ce que son statut passe à **Clôture** ou **Fermée** à l'aide de la boîte de dialogue **Clôture de période de stock**. Une période dont le statut est **Clôture** peut être rouverte tandis qu'une période close l'est définitivement. Voir aussi *période fermée et période de clôture*.

### pilote d'activité de clôture de période

Pilote d'activité qui génère un jeu de résultats à utiliser dans le processus de clôture de période de stock. Un pilote d'activité de clôture de période présente des similarités avec un pilote d'activité de fin de stock : ses résultats établissent le stock disponible de ressources spécifiques de sites spécifiques à un moment donné. Cependant, un pilote d'activité de clôture de période est requis dans le processus de clôture de période de stock, et pour c'est la raison pour laquelle ses résultats sont protégés en écriture, pour éviter tout écrasement ou toute suppression. Vous pouvez utiliser ses résultats avec tout pilote d'activité ou dans des calculs de coûts nécessitant un solde de début et un solde de fin. Voir aussi *définition de pilote d'activité*.

### pilote d'activité de fin de stock

Pilote d'activité qui génère un jeu de résultats établissant un solde du stock disponible d'une ressource sur un site à un moment donné. Vous pouvez exécuter un pilote d'activité de fin de stock à tout moment. Vous pouvez utiliser ses résultats comme entrée pour d'autres pilotes d'activité et d'autres calculs de coûts requérant un solde de début et un solde de fin. Vous pouvez également l'utiliser comme outil d'analyse. Voir aussi *définition de pilote d'activité*.

### profil de comptabilisation de Comptabilité industrielle

Critère qui détermine la nature et l'étendue d'une session de comptabilisation de Comptabilité industrielle. Le profil détermine quelles factures GC ou activités de déclaration doivent être traitées, s'il doit créer des écritures détaillées ou récapitulatives, s'il doit valider les numéros de comptes qu'il génère, etc.

### **profil de pilote d'activité**

Objet défini par l'utilisateur contenant les paramètres pour une exécution du pilote d'activité. Un profil de pilote d'activité possède son propre ID, répertorie les pilotes d'activité à exécuter, indique le nom des résultats des pilotes d'activité ainsi que les dates des activités de déclaration à copier des tables de déclaration dans les jeux de résultats des pilotes d'activité. Dans le profil, vous pouvez décider de faire de la mise à jour des tables de déclaration la première (ou l'unique) étape d'une exécution de pilote d'activité.

### **réceptions diverses**

Type de référence logistique pour l'entrée de stock. Dans certains cas, il arrive que l'enregistrement de la réception d'un stock ait été annulé auparavant, que la réception du stock se soit effectuée de manière différente par rapport aux autres types de références logistiques, ou que le stock ait été expédié sans documentation préalable. Les réceptions diverses peuvent avoir plusieurs lancements et contenir plusieurs lignes d'informations relatives aux commandes.

### **résultats du pilote d'activité**

Ensemble d'activités de déclaration et/ou de totaux cumulés pour les activités de déclaration. Les résultats créés pendant l'exécution du pilote d'activité peuvent être utilisés en entrée des calculs de coûts, des exécutions de clôture de périodes et/ou des processus et des états personnalisés créés par votre société. Un seul jeu de résultats est créé lors de l'exécution d'un pilote d'activité.

Le contenu des résultats de pilotes d'activité est déterminé par la définition de ces pilotes dans le profil de pilote d'activité à partir duquel l'exécution a été lancée. Un identificateur en deux parties est affecté à chaque pilote d'activité impliqué dans les résultats : L'ID de la définition du pilote

d'activité et le nom de résultats indiqués dans le profil de pilote d'activité. Les résultats d'un pilote d'activité peuvent être mis à jour au cours des exécutions suivantes du pilote d'activité, sauf si sa définition indique qu'il est protégé en écriture.

### **retour client**

Type de réception utilisé dans les activités de réception pour accepter un retour d'expédition client.

### **segment masquable**

Partie d'un modèle de compte de comptabilité industrielle dans laquelle la valeur de masque d'un objet est insérée lors de la génération des numéros de comptes à l'aide du modèle au cours d'une session d'imputation. Les première et dernière positions du segment masquable définissent son emplacement dans le numéro de compte par défaut. Un modèle peut comporter plusieurs segments masquables, qui peuvent se chevaucher. Chaque segment masquable d'un modèle est approprié à un type d'objet. Les segments masquables d'un modèle s'appliquent au compte par défaut dans l'ordre indiqué dans le bloc note **Compte de comptabilité industrielle modèle de compte**.

### **Simulateur de compte de Comptabilité industrielle**

Outil permettant de simuler des numéros de comptes qu'une session de comptabilisation de la Comptabilité industrielle génère lors de la création de lignes d'écritures de journal (LEJ).

---

## **société**

Division légale d'une entreprise. Une société :

peut contenir des lignes de produits ou constituer une partie d'une ligne de produits est un facteur important dans la détermination des profils de marché utilisés par défaut pour une commande client.

fournit la structure organisationnelle pour enregistrer les transactions commerciales. En termes de comptabilité, elle est représentée par des écritures équilibrées.

## **session de comptabilisation de comptabilité industrielle**

Processus permettant de calculer l'impact financier des factures GC et de la déclaration d'activité en créant des écritures soldées pour les lignes d'activité sélectionnées. Les lignes d'activité et les lignes de factures GC fournissent des valeurs de comptabilisation ainsi que des informations permettant d'identifier des comptes spécifiques basés sur des informations de masque utilisateur et sur des modèles de comptes de Comptabilité industrielle.

## **tables de déclaration**

Quatre tables de base de données qui contiennent l'historique de l'activité réelle. Chaque table contient des activités se rapportant à l'un des types suivants : stock, logistique, programmation et mouvement de stock sur un même site. Ces tables facilitent l'accès aux informations d'historique de l'activité pour tous les pilotes d'activité. Etant donné que les pilotes d'activité accèdent aux tables de déclaration, les temps de réponse pour les utilisateurs Protean qui mettent à jour les activités de déclaration ne sont pas affectés.

Les activités sont ajoutées aux tables de déclaration par le processus de mise à jour de table de déclaration qui s'exécute selon un programme défini dans la fenêtre **Profil des tables de déclaration d'activité** ou lorsque vous demandez une mise à jour dans la fenêtre **Profil du pilote d'activité**, dans l'onglet **Mettre à jour la table de déclaration**.

## **table de maintenance des éléments de coût de ressource (MECR)**

Liste des modifications de coût de ressource utilisée pour n'importe quel type de calcul des coûts ou pour mettre à jour l'onglet **Coûts** du bloc-notes Ressource. Elle peut également constituer une liste des modifications de prix utilisée pour un calcul des coûts standard, budgétés ou d'activité. Il existe trois façons de mettre à jour une table MECR :

1. Vous pouvez insérer manuellement dans une table MECR les ressources stockées et non stockées pour lesquelles vous souhaitez simuler des modifications de coût.
2. Vous pouvez lancer le calcul des coûts de revalorisation qui, après le calcul des coûts de matériaux et d'emballages, insère les coûts dans une nouvelle table MECR ou une table existante.
3. Vous pouvez accepter les résultats d'une remontée des coûts, ce qui copie automatiquement les coûts d'un extrait de base de données d'un calcul de coûts dans une table MECR.

Lorsqu'une ressource est ajoutée à une table MECR, vous pouvez lui associer de nouveaux éléments de coûts, empêcher l'utilisation de tout élément de coût existant dans les calculs de coûts, changer de méthode de coût sélectionné pour les éléments de coût de ressource, modifier les valeurs d'éléments de coût de ressource en spécifiant un nouveau montant ou un nouveau pourcentage et effectuer des changements de masse sur des ressources sélectionnées dans la table.



**tiers**

(1) Système source pour les transactions, autre que Protean ou Avantis.

(2) Partenaire commercial qui n'est ni client ni fournisseur, mais par exemple transitaire.

**type de conversion de devise**

Groupe défini par l'utilisateur pour indiquer l'objet d'une conversion de devise. Vous pouvez, par exemple, définir des conversions de devise de type Réel ou Budgété. Les types de conversion vous permettent d'utiliser le même jour différents taux de change pour une même paire de devises.

**valeur de masque**

Valeur définie par l'utilisateur utilisée par une session de comptabilisation de la Comptabilité industrielle lors de la génération de numéros de compte. La session de comptabilisation de la Comptabilité industrielle, remplace les segments masquables du numéro de compte par défaut de la société par les valeurs de masque que vous avez définies pour des objets inclus dans des champs d'activité de déclaration ou de facture. Ces objets sont les suivants : site, classification, code motif, élément de coût, centre de coût, partenaire commercial, ligne de produits, catégorie de taxe, fiche de remise et groupe de conditions. Chaque objet peut avoir sa propre valeur de masque pour chaque numéro de compte CG pour lequel le masquage de l'objet est disponible.

---

## INDEX

comptes écart. *Voir* comptes marge de transfert hors-vente, (PPV) comptes écart prix d'achat  
lignes d'activité  
    création d'informations financières pour, ??–29  
    crédits et débits, 87–104  
stock  
    revalorisation de, 58

## A

Achats, 36  
activités  
    clôture de pér. de stock, 61  
    débits et crédits pour, 87–104  
    option Mise à jour CG pour, 27, 29  
    simulation de la création de compte pour, 25  
    terme du glossaire, 126  
    toutes enregistrées dans Protean, 76  
    visualisation, dans les résultats, 76  
activités d'ajustement de stock, 126  
activités d'expédition  
    imputation comptable pour, 95–97  
    termes du glossaire, 126  
activités de fabrication, 72, 76  
activités de mouvement uniquement, 72  
activités de réception  
    exemple d'imputation des comptes pour, 40  
    imputations de comptes pour, 92–94  
    terme du glossaire, 126  
activités de stock, 72, 76  
activités logistiques, 72, 76  
activités sur programme  
    exemple d'imputation de compte CG pour, 38  
    imputation comptable pour, 101–104  
activités utilisateur  
    imputation comptable pour, 97–99  
    option Mise à jour CG pour, 28  
    terme du glossaire, 126  
activités.  
    *Voir aussi* déclaration d'activité  
ajustements  
    d'inventaire, 126  
    de la consommation, 126  
        *Voir aussi* activités sur programme  
    de la production, 126  
        *Voir aussi* activités sur programme  
ajustements de consommation, 126  
ajustements de consommation.  
    *Voir aussi* activités sur programme

ajustements de production, 126  
    *Voir aussi* activités du programme  
application financière externe  
    sociétés dans, 19

## C

calculs de coûts  
    éléments de coût de ressource, 13  
    tables de maintenance des éléments de coût de ressource, 13  
    terme du glossaire, 126  
calculs des coûts, pour les coûts unitaires sélectionnés, 18  
Calendrier de déclaration, bloc-notes, 66  
calendrier périodes de fabrication  
    définition, 63–67  
    terme du glossaire, 127  
Calendrier périodes, bloc-notes, 63–65  
calendrier périodes. *Voir* calendrier périodes de fabrication  
calendrier. *V.* calendrier pér. de fabr.  
catégories de taxe  
    termes du glossaire, 127  
    valeurs de masque et, 21–23  
centres de coût  
    activités sur programme pour, 101–104  
    activités utilisateur pour, 97–98  
    Expéditions à partir, 95  
    réception vers, 92–93  
    terme du glossaire, 127  
    valeurs de masque et, 21–23  
Champ Justifier la valeur de masque, 23  
Champ **Justifier la valeur de masque**, 24  
Classeur Extraction des écritures comptables détaillées, 47, 57  
Classeur Extraction des factures détaillées, 47, 57  
classeurs  
    Contrôle de la clôture période stock, 69  
    Extraction des écritures comptables détaillées, 47, 57  
    Extraction des factures détaillées, 47, 57  
    Résultats des pilotes d'activité, 76  
classeurs dynamiques. *Voir* classeurs  
classifications  
    terme du glossaire, 127  
    valeurs de masque et, 21–23  
clôture d'une période. *V.* clôture de pér. de stock  
clôture de pér. de stock, 61  
    présentation, 61  
clôture de période de stock, ??–86

- affecter le statut "Clôture" à une période, 69–70
  - calendrier périodes de fabrication, 63–67
  - clôtures de période ultérieures, 85–86
  - période close, 83
  - périodes ouvertes, 61–62, 68
  - première clôture de période, 67–85
  - première période à clore, décision, 68
  - présentation, ??–62
  - remarques spéciales de préparation, 76
  - réouverture d'une période, 70
  - solde de début du stock, 70–77
  - terme du glossaire, 127
- Clôture de période de stock, utilitaire
  - affecter le statut "Clôture" à une période, 69
  - affecter le statut "Fermée" à une période, 83
  - affecter le statut "Ouverte" à une période, 70
- clôture de période. *V.* clôture de pér. de stock
- codage à barres, 67
- codes motif
  - terme du glossaire, 127
  - valeurs de masque et, 21–23
- commande client, 127
- composants des coûts. *Voir* éléments de coût
- Comptabilisation de Comptabilité industrielle
  - envoi des écritures de journal à Protean Finance pour imputation avec, 44
  - imputation avec une application externe, 45
  - options d'exécution, 31
  - session sur plusieurs clients, 31
- comptabilité générale (CG). *Voir* lignes d'écriture de journal (LEJ), numéros de comptes CG, imputation
- compte des charges à régulariser
  - débits et crédits générés pour, 112–113
  - valeurs de masque et, 22
- compte PPV. *Voir* comptes écarts prix d'achat (PPV)
- comptes
  - débits et crédits par, 105–125
  - débits et crédits par activité pour, 87–104
  - modèles, 19–24
  - terme du glossaire, 128
  - types, 19
  - Voir aussi* numéros de comptes CG
- comptes clients
  - valeurs de masque et, 21
- comptes clients. *Voir* comptes clients (AR)
- comptes d'attente de stock
  - débits et crédits générés pour, 115
  - exemples d'écritures de journal pour, 39–40
  - valeurs de masque et, 22
- comptes d'attente. *Voir* comptes d'attente du stock
- comptes d'écart sur prix d'achat
  - débits et crédits générés pour, 116
  - et autres numéros de comptes CG, 20
  - exemple d'écritures de journal pour, 26
  - valeurs de masque et, 22
- comptes d'en-cours
  - débits et crédits générés pour, 122–124
  - imputation manuelle des gains/pertes, 60
  - revalorisation des en-cours, 58, 60
  - valeurs de masque et, 23
- comptes d'expéditions non facturées
  - et autres numéros de comptes CG, 20
  - exemple d'écriture de journal pour, 40–41
  - valeurs de masque et, 23
- comptes de charges
  - débits et crédits générés pour, 111–112
  - et autres comptes CG nommés, 20
  - valeurs de masque et, 22
- comptes de coût des marchandises vendues
  - débits et crédits générés pour, 109
  - valeurs de masque et, 22
- comptes de frais
  - débits et crédits générés pour, 108
  - valeurs de masque et, 21
- comptes de gain/perte de valorisation
  - débits et crédits générés pour, 121–122
  - et autres numéros de comptes CG, 20
  - exemples d'écritures de journal pour, 39
  - imputation manuelle des écritures de journal sur, 58–60
  - valeurs de masque et, 23
- comptes de marge de transfert hors ventes
  - débits et crédits générés pour, 115–116
  - et autres numéros de comptes CG, 20
  - exemple d'écriture de journal pour, 40, 41
  - valeurs de masque et, 22
- comptes de réception de transfert
  - débits et crédits générés pour, 119
  - exemple d'écriture de journal pour, 41
- comptes de réception non comptabilisée
  - et autres numéros de comptes CG, 20
  - exemple d'écritures de journal pour, 25
  - valeurs de masque et, 23
- comptes de réceptions de transfert
  - et autres numéros de comptes CG, 20
  - exemple d'écriture de journal pour, 40
  - valeurs de masque et, 22
- comptes de régularisation des charges
  - et autres numéros de comptes CG, 20

- comptes de régularisation des en-cours  
  débits et crédits générés pour, 124–125  
  et autres numéros de comptes CG, 20  
  valeurs de masque et, 23
- comptes de régularisation des remises  
  débits et crédits générés pour, 110  
  valeurs de masque et, 22
- comptes de régularisation. *V.* comptes de régularisation des remises, des charges, des en-cours
- comptes de remises  
  débits et crédits générés pour, 109–110  
  valeurs de masque et, 22
- comptes de retour fournisseur  
  débits et crédits générés pour, 116  
  et autres numéros de comptes CG, 20  
  valeurs de masque et, 22
- comptes de retour non crédité  
  débits et crédits générés pour, 120  
  et autres numéros de comptes CG, 20  
  valeurs de masque et, 23
- comptes de retours et indemnités  
  débits et crédits générés pour, 117  
  valeurs de masque et, 22
- comptes de revalorisation  
  débits et crédits générés pour, 117  
  et autres numéros de comptes CG, 20  
  imputation manuelle des écritures de journal sur, 58–60  
  valeurs de masque et, 22
- comptes de stock  
  débits et crédits générés pour, 113–114  
  et autres numéros de comptes CG, 20  
  exemples d'écritures de journal pour, 25, 39–40  
  imputation manuelle des gains/pertes sur, 59  
  valeurs de masque et, 22
- comptes de taxes  
  débits et crédits générés pour, 118–119  
  valeurs de masque et, 22
- comptes de ventes  
  débits et crédits générés pour, 118  
  valeurs de masque et, 22
- comptes des expéditions non facturées  
  débits et crédits générés pour, 120
- comptes des réceptions non comptabilisées  
  débits et crédits générés pour, 121
- comptes pour comptes clients  
  débits et crédits générés pour, 106–107
- consommation théorique, 28
- conversion de devises, 128
- conversion de devises lors de la création des écritures de journal, 34
- coût FIFO, 17, 128
- coût LIFO, 17, 128
- coût PMP, 17, 128
- coût standard, 17, 128
- coût unitaire, 129
- coût unitaire de stock sélectionné, 18
- coûts après-vente. *Voir* éléments de coût de logistique
- coûts calculés, 17, 128
- coûts d'expédition. *Voir* éléments de coût de logistique
- coûts de frais gén. *V.* éléments de coût
- coûts de manutention. *Voir* éléments de coût de logistique
- coûts de prod. hors matière. *V.* éléments de coût du proc.
- coûts des matières premières. *Voir* éléments de coût
- coûts directs. *V.* éléments de coût
- coûts indirects. *Voir* éléments de coût
- coûts main-d'oeuvre. *V.* éléments de coût
- coûts unitaires sélectionnés, 18, 129
- coûts variables. *Voir* éléments de coût du processus
- création manuelle d'écritures de journal CG  
  à la fin de la période, 29  
  après revalorisation des stock et en-cours, 58–60
- crédits et débits. *V.* débits et crédits

## D

- date budgétaire, activités de déclaration, 66
- débits et crédits  
  centralisation des informations financières pour, 27–29  
  création par le gestionnaire d'imputation de CI, 33–35  
  exemples de, 37–41  
  logiciel externe et, 37, 45  
  pour activités de réception, 92–94  
  pour activités sur programme, 101–104  
  pour factures, 91–92  
  pour les activités d'ajustement de stock, 100  
  pour les activités d'expédition, 95–97  
  pour les activités utilisateur, 97–99  
  pour les notes de crédit, 88–89  
  pour notes de débit, 89–90  
  pour Protean Achats, 37  
  pour valorisation des stock et en-cours, 58–60  
  Protean Achats et, 36–37, 46

- traitement des erreurs de, 36  
 déclaration d'activité  
   informations financières et, 27–29  
   programme pour, 46  
   terme du glossaire, 129  
   *Voir aussi* activités  
 déclaration d'activités. *Voir* activités  
 déclaration d'activité  
   types. *V.* stock, activités de réception,  
     activités sur progr., activités d'expéd.,  
     activités déf. par l'utilisateur  
 déclaration de périodes *Voir* calendrier périodes  
   de fabrication.  
 dépendances de traitement des ordres d'achat,  
 46  
 devise  
   conversion lors de la création des écritures  
   de journal, 34  
   terme du glossaire, 129
- E**
- écriture de compatibilité générale  
   terme du glossaire, 129  
 écriture du journal de CG  
   *Voir aussi* lignes d'écritures de journal  
   (LEJ)  
 écritures de journal regroupées  
   création par le gestionnaire d'imputation de  
   CI, 32, 44  
   imputation, 44–45  
 écritures regroupées  
   terme du glossaire, 130  
 écritures soldées. *Voir* lignes d'écriture de  
   journal (LEJ)  
 écritures. *Voir* lignes d'écriture de journal (LEJ)  
 éléments de coût  
   coût calculé, 17  
   coût unitaire sélectionné, 18  
   de type logistique, 15  
   de type processus, 14  
   de type stock, 14  
   écritures, 14  
   subdivision, 14  
   termes du glossaire, 130  
   types, 14–15  
   valeurs de masque et, 21–23  
   *Voir aussi* éléments de coût du stock,  
     éléments de coût de logistique, éléments  
     de coût du processus  
 éléments de coût de processus  
   et d'autres types, 14  
   terme du glossaire, 130  
 éléments de coût de ressource *Voir* éléments de  
   coût  
 éléments de coût de type logistique  
   et d'autres types, 15  
   terme du glossaire, 130  
 éléments de coût de type stock  
   et d'autres types, 14–18  
   terme du glossaire, 130  
 équipes, activités de déclaration, 66  
 Espace de travail, bloc-notes, 70  
 Etat de valorisation du stock  
   revalorisation manuelle à l'aide de, 58–59  
 état de valorisation du stock  
   terme du glossaire, 131  
 Etat des coûts de programme, 58, 60  
 états  
   Classeur Extraction des écritures  
   comptables détaillées, 47, 57  
   Classeur Extraction des factures détaillées,  
   47, 57  
   Etat de valorisation du stock, 59  
   Etat des coûts de programme, 60  
   exportation, 58  
   journal des erreurs de traitement  
   d'imputation, 36, 43, 47  
 exécutions de pilote d'activité, 76, 81, 131  
 expéditions de commandes. *Voir* activités  
   d'expédition  
 expéditions de transferts. *Voir* activités  
   d'expédition  
 expéditions diverses, 131  
 exportation  
   Etat de valorisation du stock, 58  
   Etat des coûts de programme, 58
- F**
- facturations des ventes. *Voir* facturations  
 facture GC *Voir* facturations  
 factures  
   crédits/débits pour, 87–92  
   imputations de comptes pour, 88–92  
   méthodes de masquage de compte et, 20  
   programme de traitement, 46  
   terme du glossaire, 131  
   traitement avec Protean Achats, 36–37  
 Feuille d'activité de réception, bloc-notes, 66  
 feuilles de remises  
   terme du glossaire, 131  
   valeurs de masque et, 21–23  
 fichier POSTING.LOG, 36, 42  
 Finance. *Voir* Protean Finance, logiciel  
   financier tiers

frais, terme du glossaire, 131

## G

Gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle  
 programme de session, 46

Gestionnaire d'imputation de comptabilité industrielle  
 création de numéros de comptes avec, 23–24  
 débits et crédits générés par numéro de compte GL, ??–125  
 débits et crédits générés par un numéro de compte GL, 105  
 débits et crédits générés, par activité et facture, 87–104  
 écritures de journal CG détaillées, 48–51  
 écritures de journal de factures détaillées, 52–57  
 imputation avec, 44–46  
 regroupement des écritures de journal à l'aide de, 44  
 test de création de numéro de compte pour, 24–26  
 validation des comptes générés par, 41–43

Gestionnaire d'imputation. *Voir* gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle grand livre, terme du glossaire, 131

groupes de conditions  
 terme du glossaire, 132  
 valeurs de masque et, 21–23

## I

imputation  
 à l'aide d'une application financière externe, 45  
 à l'aide de Protean Finance pour, 33, 44–45  
 exemples d'écritures de journal créées pour, 37–41  
 manuelle, à la fin de la période, 29  
 manuelle, après revalorisation des stock et en-cours, ??–60  
 manuellement, après revalorisation des stock et en-cours, 58  
 programme pour, 46  
 termes du glossaire, 132  
*Voir aussi* gestionnaire d'imputation de Comptabilité industrielle

imputation CG. *Voir* imputation, lignes d'écriture de journal (LEJ), numéros de comptes CG

imputation des écarts  
 pour les comptes de transfert hors ventes, 115–116  
 pour les comptes écart sur prix d'achat, 116  
 pour revalorisation, 59  
 terme du glossaire, 132

informations financières, centralisation, 27–29

intégration au logiciel financier. *Voir* logiciel financier tiers

inventaire tournant, 67

## J

journal d'erreurs  
 résultats du pilote d'activité, 76

journaux d'erreurs  
 journal de procédure d'imputation sur grand livre, 45  
 Session d'imputation de comptabilité industrielle, 42, 43, 47  
 session d'imputation de comptabilité industrielle, 36

## L

LEJ. *Voir* lignes d'écriture de journal (LEJ)

lignes d'activité  
 création d'informations financières pour, 27  
 méthodes de masquage de compte et, 20  
 terme du glossaire, 132

lignes d'écriture de journal (LEJ)  
 centralisation des informations financières, 32–33  
 création manuelle à la fin de la période, 29  
 création par le gestionnaire d'imputation de CI, 33–36  
 Ecritures de journal regroupées, 44  
 éléments de coût, 14  
 erreurs dans, 43, 47  
 impliquant deux sociétés ou sites, 39–41  
 imputation des écritures regroupées, ??–45  
 regroupement, 44  
 table d'extraction CG détaillée et, 48–51  
 table d'extraction détaillée de factures et, 52–57  
 terme du glossaire, 132  
 visualisation, 46–57

lignes de produits  
 terme du glossaire, 132  
 valeurs de masque et, 21–23

logiciel financier externe  
 intégration pour achats, 37

- intégration pour imputation, 32, 45
  - intégration pour imputation des écritures de journal, 45
  - intégration pour regroupement, 32, 43
  - intégration pour traitement des factures, 37
  - intégration pour validation de numéros de comptes, 32, 41
  - option Mise à jour CG en utilisant, 28
  - logiciel financier tiers
    - termes du glossaire, 137
- M**
- masquage de compte. *Voir* modèles de comptes de Comptabilité industrielle
  - méthodes de coût
    - calculé, 17
    - terme du glossaire, 132
    - types, ??–18
  - méthodes de coût Coût 1, coût 2 et Coût 3, ??–17
  - méthodes de coût Coût 1, coût 2 et coût 3, 16
  - méthodes de coût sélectionnées
    - modification, 18
    - terme du glossaire, 133
  - méthodes de coûts
    - types, 15
  - méthodes de coûts sélectionnées, 16
  - réceptions diverses
    - Voir aussi* activités de réception
  - Modèles de compte de Comptabilité industrielle
    - terme du glossaire, 133
  - Modèles de comptes de comptabilité industrielle, ??–26
    - test, 24–26
  - modèles de comptes de comptabilité industrielle, 19
  - modèles de comptes. *Voir* modèles de comptes de Comptabilité industrielle
  - modèles. *Voir* modèles de comptes de Comptabilité industrielle
  - modification du nom des ressources, activité utilisateur pour, 98–99
- N**
- notes de crédit
    - crédits/débits, 88–89
    - imputations de comptes pour, 88–89
    - terme du glossaire, 133
    - Voir aussi* facturations
  - notes de débit
    - crédits/débits, 89–90
    - terme du glossaire, 133
    - Voir aussi* facturations
  - numéro de compte par défaut, 20, 23
  - numéros de comptes
    - masquage de compte pour, 20
    - test de création de, 24–26
    - validation, 41–43
  - numéros de comptes CG
    - débets et crédits générés pour, 105–125
    - exemples d'écritures de journal dans, 38–41
    - liste de, 19
    - terme du glossaire, 133
- O**
- onglets Comptabilité industrielle, 23
  - onglets **Comptabilité industrielle**, 24
  - option Mise à jour CG, configuration, 28–29
  - Outil de simulation de compte de comptabilité industrielle, 24, 135
  - outil de simulation de compte, utilisation, 24–26
- P**
- partenaire de livraison. *Voir* partenaires commerciaux
  - partenaires commerciaux
    - termes du glossaire, 134
    - valeurs de masque et, 21–23
  - partenaires de facturation. *V.* partenaires commerciaux
  - périodes closes
    - changer le statut d'une période, 83
    - périodes ultérieures, 85–86
    - présentation, 61–62
    - terme du glossaire, 134
  - périodes de clôture
    - à propos de, 61–62
    - autorisation de mise à jour, 70
    - changer le statut d'une période, 69–70
    - terme du glossaire, 134
  - périodes ouvertes
    - présentation, 61–62
    - réouverture d'une période, 70
    - terme du glossaire, 134
  - périodes. -*Voir* clôture de période de stock, calendrier périodes de fabrication
  - personnalisation du système, 65
  - Personnalisation du système Protean, bloc-notes, 65

- Pilote d'activité, bloc-notes  
 pilote d'activité de fin de stock, 73  
 pilotes d'activité de clôture de période, 79, 85
- pilotes d'activité  
 classeurs Résultats des pilotes d'activité, 76  
 clôture de période, 77–81, 84–85, 134  
 exécution, 76, 81  
 fin de stock, 73–76, 134  
 Pilote d'activité, bloc-notes, 73, 79, 85  
 profil, 135  
 résultats, 72, 76, 135  
 terme du glossaire, 129
- pilotes d'activité de clôture de période  
 clôtures de période ultérieures, 84–85  
 première clôture de période, 77–81  
 terme du glossaire, 134
- pilotes d'activité de fin de stock  
 création et utilisation, 73–76  
 terme du glossaire, 134
- pilotes d'activité  
 résultats, 82  
 résultats d'exécution protégés en écriture, 82
- pilotes. *Voir* pilotes d'activité
- post-déduction, 67
- Procédure d'imputation sur grand livre, 44
- Processus de comptabilisation de Comptabilité industrielle  
 terme du glossaire, 134
- Profil d'imputation de comptabilité industrielle  
 imputation et le, 45  
 options d'exécution, 31–32  
 regroupement et le, 44  
 validation des numéros de comptes et, 34
- Profil de la table de déclaration d'activité, utilitaire, 71
- Profil du pilote d'activité, bloc-notes, 75, 80
- profils de pilote d'activité  
 création, 74, 79  
 exécution, 76, 81  
 terme du glossaire, 135
- Protean Achats, 36
- Protean Finance  
 imputation à l'aide de, 33, 44–45  
 intégration à, 28, 30–36, 41–46  
 option Mise à jour CG en utilisant, 28  
 sociétés dans, 19  
*Voir aussi* logiciel financier tiers
- Protean Gestion commerciale (GC)  
 crédits et débits pour factures GC, 88–92  
 déclaration en comptabilité des facturations à partir, 8–9  
 numéros de comptes CG et objets utilisés exclusivement par, 21–23  
 protection des résultats d'exécution du pilote d'activité, 82  
 protection en écriture des résultats d'exécution du pilote d'activité, 82
- ## R
- rebut, débits et crédits pour, 104  
 récapitulatif de table d'activité, 72  
 réceptions d'ordres d'achat. *Voir* activités de réception  
 réceptions de transfert. *Voir* activités de réception  
 réceptions diverses, 135  
*Voir aussi* activités de réception  
 réouverture d'une période, 70
- requêtes  
 clôture de période de stock, 69  
 pour la table d'extraction des écritures comptables détaillées, 47, 57  
 pour la table d'extraction des factures détaillées, 47, 57  
 résultats du pilote d'activité, 76
- ressources  
 coûts calculés, 17  
 coûts unitaires sélectionnés, 18  
 éléments de coût de, 12–18  
 valeurs de masque et, 21–23
- résultats  
 nom, 76, 81, 86  
 protection en écriture, 82  
 terme du glossaire, 135  
 visualisation, 76
- résultats du pilote d'activité. *Voir* résultats
- retour de la commande client  
*V. aussi* activités de réception
- retours client, 135
- retours fournisseur *Voir* activités d'expédition
- revalorisation du stock et des en-cours, 58–60
- ## S
- segments masquables  
 exemples de, 23–24  
 terme du glossaire, 135
- Session de comptabilisation de comptabilité industrielle, 136
- simulation de création de numéros de compte, 24–26
- sites  
 multiples, 37–41



valeurs de masque et, 21–23  
sociétés  
activités entre, 39–41  
terme du glossaire, 136  
utilisation pour, 19  
solde de début du stock  
pour des clôtures ultérieures, 84  
pour la première période, 70–77  
remarques spéciales si les activités  
enregistrées ne sont pas toutes présentes,  
76  
solde de fin de stock de périodes, 84  
stock  
option Mise à jour CG pour les activités  
définies par l'utilisateur, 28  
revalorisation de, ??–59  
soldes, informations financières et, 27

## T

table (raDtlExtrTbl) d'extraction CG détaillée,  
48–51  
table (raInvDtlExtrTbl) d'extraction de factures  
détaillées, 52–57  
table raDtlExtrTbl, 48–51  
table raInvDtlExtrTbl table, 52–57  
table récapitulative, visualisation, 76  
tables d'extraction  
raDtlExtrTbl, 48–51  
raInvDtlExtrTbl, 52–57  
tables d'extraction des écritures de journal  
raDtlExtrTbl, 48–51

raInvDtlExtrTbl, 52–57  
tables de déclaration  
première mise à jour, 71–72  
terme du glossaire, 136  
Tables MECR (maintenance des éléments de  
coût de ressource)  
terme du glossaire, 136  
tables MECR (maintenance des éléments de  
coût de ressource)  
calculs de coûts, 13  
mise à jour des coûts, 16  
tables MECR (maintenance des éléments de  
coût de ressource). *Voir* tables MECR  
techniques de coûts, 17  
techniques, calcul des coûts, 17  
terminaux radiofréquence, 67  
type de conversion de devise, 137  
types d'éléments de coût, 14–15  
types de comptes CG. *Voir* numéros de comptes  
CG  
types de comptes. *V.* n° de comptes CG

## V

valeurs de masque  
pour chaque activité et facture, 87–104  
pour chaque numéro de compte GL, 105–  
125  
pour chaque objet Protean, 21–23  
terme du glossaire, 137  
validation des numéros de comptes, 34, 41–43

SUGGESTIONS D'AMÉLIORATION

*Protean Comptabilité industrielle -  
Guide des concepts*

Nom \_\_\_\_\_

Société \_\_\_\_\_

Téléphone \_\_\_\_\_

Adresse e-mail : \_\_\_\_\_

Modules concernés \_\_\_\_\_ (le cas échéant)

Objet/Fonction \_\_\_\_\_

Numéro de suivi associé \_\_\_\_\_ (le cas échéant)

Nouvelle fonction demandée : \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

En quoi l'indisponibilité de cette fonction a-t-elle affecté vos activités ?

\_\_\_\_\_

Décrivez l'approche technique que vous préféreriez :

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

Priorité pour votre société :

Faible

Moyenne

Elevée

Réservé à Marcam Numéro de suivi _____ Numéro de client _____	Merci d'adresser ce formulaire à : Marcam Corporation 95 Wells Avenue, Newton, MA 02159 Attn: Support technique de Protean Numéro de télécopie : (617) 965-6198 <b>Faites-nous part de vos commentaires par courrier électronique :</b> proteansupport@marcam.com
---	---

EVALUATION

# *Protean Comptabilité industrielle - Guide des concepts*

Pour nous aider à améliorer nos manuels, veuillez répondre à ce questionnaire et l'envoyer à :

Marcam Solutions, Inc.

95 Wells Avenue

Newton, MA 02159

Attn: Protean Technical Publications

ou à l'adresse e-mail suivante : proteanpubs@marcam.com

## Contenu et organisation

1. Donnez une appréciation pour ce manuel de Très bien (1) à Mauvais (4) :
2. Veuillez indiquer si vous êtes totalement d'accord (1), plutôt d'accord (2), plutôt en désaccord (3) ou totalement en désaccord (4) avec les affirmations suivantes :  
Ce manuel répond à mes questions.   
Il est facile d'y trouver ce que l'on cherche.   
Ce manuel me semble très précis.
3. Ce que j'aime *le moins* dans ce manuel : \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_
4. Ce qui me plaît *le plus* est : \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_
5. Je n'ai pas trouvé dans ce manuel des informations qui m'auraient été utiles  
\_\_\_\_\_
6. Ce manuel serait plus facile à utiliser si : \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_
7. Autres commentaires (écrivez au verso, si nécessaire) : \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

## Renseignements (facultatif)

Nom et société : \_\_\_\_\_

Adresse et n° de téléphone : \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

HISTORIQUE DU DOCUMENT

*Protean Comptabilité industrielle -  
Guide des concepts*

<b>Version</b>	<b>Publication</b>	<b>Date</b>
3.1	Première	Octobre 1999