**Serveur : WIN-KIRSCTQ7GJ9**

**Mot de passe : FFLMbm123**

**Chemins de connexion :**

Data Source=192.168.1.253,49170;initial catalog=SSMDB;user id=sa;password=FFLMbm123

**Questions**

**Module Comptabilité – 23/02/2022**

Un bon logiciel comptable doit intégrer les états financiers :

* Bilan
* Journal
* Grand livre
* Balance
* Comptes de résultat (Tableau de formation de résultats) ;
* Tableau de flux de la trésorerie ;
* Notes annexes.

Possibilité d’accepter les valeurs négatives (pour l’annulation des opérations) : cas de retour en caisse de 2000 sur les 10000 sortis après achat du carburant à 8000. Les 2000 seront placés négativement pour ramener les 10000 à 8000 dans les deux comptes concernés.

Autres charges diverses : dépenses que la SUMEDCO fait pour les malades abonnés, lesquelles lui seront payées par les sociétés abonnées.

Tous les services que la SUMEDCO vend sont dans la rubrique de *Travaux, services vendus* du tableau de résultat.

Notices Exposé 28/02/2022

Journal de ventes== prise en charge des abonnés (tout cas de ventes au comptant)

Journal des achats == achat à crédit (par acompte)

Le journal des opérations diverses concerne les charges du personnel et les écritures de régularisations.

Balance à 6 colonnes : cfr les 6 colonnes de chaque compte du grand livre ci-dessus.

Les colonnes sont : solde au début (débit, crédit === exercice N-1), mouvement (débit, crédit), Solde clôture (Débit, Crédit === exercice N)

Le débit et crédit de clôture de chaque compte sont trouvés automatiquement selon les valeurs de débit et de crédit pour le solde d’ouverture et les mouvements.

Débit ouv. = report d’un solde débiteur pour le même compte.

Crédit ouv. = report d’un solde créditeur pour le même compte

Mvt. Débit = Somme de tous les montants enregistrés au débit du compte au cours des opérations sur une période donnée.

Mvt. Crédit = Somme de tous les montants enregistrés au crédit du compte au cours des opérations sur une période donnée.

Débit clo = solde débiteur à la fin de l’exercice en cours. Il a une valeur différente d’un trait si (Débit ouv. + Mvt. Débit) > (Crédit ouv. + Mvt. Crédit). Si (Crédit ouv. + Mvt. Crédit) > (Débit ouv. + Mvt. Débit) alors c’est la colonne Crédit clo qui aura une valeur différente d’un trait. Si les deux sommes sont égales alors les deux colonnes Débit clo et Crédit clo n’auront que des traits.

Exposé du 05/03/2022

Gérer la caisse de sorte qu’il n’y ait pas de solde créditeur ; c’est-à-dire si le montant impliqué par une opération la rend négative que l’application ne l’autorise pas. La banque quant à elle peut avoir un solde créditeur car on peut y avoir une dette.

Pour un compte impliqué dans plusieurs opérations dans le grand livre, le solde va afficher une somme cumulée à chaque ligne d’une opération pour ce compte.

Questions

[Caisse] Y a-t-il une recette qui ne vienne pas de la vente d’un service ici à la polyclinique ? (le retour en caisse n’est pas une recette selon Mr Jean Raymond)

[Compta] L’encaissement de recettes au dépôt du rapport journalier occasionne quelle écriture comptable ? (si l’on doit débiter la caisse, c’est au crédit de quel compte ?)

[Compta - Annythe] quels comptes débiter ou créditer lorsqu’un abonné consomme un service, une dépense ou les produits ? Et quand les entreprises prenant en charge les abonnés règlent c’est toujours par banque ou bien on peut l’encaisser ?

[Stock-Produits] A part le bon de réquisition, y a-t-il autre document qui puisse occasionner une sortie de produits du stock ? Quoi d’autre peut occasionner l’entrée en stock à part l’approvisionnement ?

[Pharmacie] A part le bon de commande, quoi d’autre peut occasionner une sortie à la pharmacie ? Quoi d’autre peut y occasionner l’entrée à part la réquisition ?

CAISSES ET COMPTABILITE

Pages de réf : 684, 1001-1003 ;

Article 13, page 20 : système comptable normal ou système minimal de la trésorerie

Echange du 19/03/2022

GESTION DES ABONNES

Voir le fichier des enregistrements utilisé pour les abonnés.

Prévoir un agenda électronique pour l’enregistrement de consommations (services, produits) par les abonnés en absence du gestionnaire des abonnés. Cet agenda sera utilisé à la réception ou à la salle de soins. Pour tout cas de gestion de malades, quand la réception est fermée, la salle de soins peut faire l’affaire.

21/05/2022 ABONNE

Adaptez le rapport comme demandé par Annithe

Retrouver toutes les dépenses (transfert, achat lunettes) pour le compte d’un abonné à la génération du rapport de ses consommations.

COMPTABILITE

Achat à crédit : créance fournisseurs ++, compte achats ++,

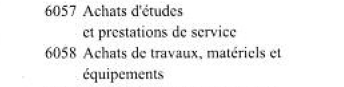
Achat au comptant par caisse : caisse--, compte achat ++

Vente à crédit de produits : créance clients ++, stock produit --,

Vente au comptant de produits : caisse ++, stock produit --,

|  |  |
| --- | --- |
| **Achat au comptant** | |
| Débit | Crédit |
| stock | Variation stock |
| Achats | Trésorerie - caisse |
| **Achat à crédit** | |
| stock | Variation stock |
| Achats | Fournisseur |
| **Vente au comptant** | |
| Caisse | Vente |
| Variation stock | stock |
|  |  |
| Vente à crédit | |
| Clients | Vente |
| Variation stock | Stock |
| **Consommations payant cash au comptant** | |
| 571101 | 706… services |
| 571101 | 701100 produits |
| **Consommations payant cash à crédit** | |
| 4711 | 706… |
| 4711 | 701100 |
| **Consommations internes abonnés** | |
| 41… | 706… services |
| 41… | 701100 produits |
| **Consommations externes abonnés**  **Il y a dépenses** | |
| 65882… | 571102 |
| 41… | 706… services |
| **Consommations internes personnel** | |
|  |  |
| **Consommations externes personnel** | |
|  |  |
| **Consommations internes cas sociaux** | |
|  |  |
| **Consommations externes cas sociaux** | |
|  |  |

**Comptes de charges pertinents manquants dans le plan comptable de la SUMEDCO :**



**COMPTABILITE ANALYTIQUE**

Charges  
Que consomme chaque service (chaque compte pour lequel on dépense) en termes de charges (en chiffres et en %)

Recettes

Que rapporte chaque service (chaque compte pour lequel on dépense) en termes de recettes (en chiffres et en %)

=================================================

La difficulté de faire les achats en USD : faut-il que chaque compte soit dupliqué pour les opérations en CDF et en USD.

*Réponse : Il faut donner la possibilité de choisi la caisse concernée par une recette ou une dépense pour bien résoudre le problème de ces deux monnaies.*

Le compte de stock pour les tubes à essais n’existe pas ! Même chose pour la variation de stock

Comment les imprimés peuvent-il être vus comme stock ?

Actif circulant HAO dans le bilan: on voit quoi à la Polyclinique ?

Débiteurs et créditeurs divers : Qu’est-ce qu’on entend par là ?

Titres de placement dans le bilan : ce quoi et quel compte chez SUMEDCO ?

Banques dépôt à terme : pour y mettre quoi ?

Peut-on assimiler **Regies d'avances, Accréditifs et VIR** et **Virements de fonds** à la rubrique **Banques, chèques postaux, caisse et assimilés** dans le bilan

Perte nette à reporter en quoi est-ce différent de report à nouveau créditeur et/ou débiteur ?

Dettes de location-acquisition dans le bilan : c’est quoi dans le plan comptable chez sumedco ?

21/06/2022

Caisse

1. Le choix d’une monnaie de perception active la caisse en CDF ou en USD pour la recette
2. A la fin de la journée, les montant deux caisses de recettes sont virés dans les comptes de virement de fonds (585001 pour CDF et 585002 pour USD) et le rapport présenté sur papier à la caisse dépense pour vérification et signature et archivage.
3. Intégrer les nouveaux comptes caisse recettes (571101 et 571201) dans les opérations

Dépense

1. intégrer la refrequisition dans la BDD et dans les opérations concernées
2. intégrer les nouveaux comptes caisse dépenses (571102 et 571202) dans les opérations
3. le choix de monnaie doit déterminer de quelle caisse dépense (CDF ou USD) on veut soutirer l’argent
4. à la réception du rapport de la caisse recette passer une écriture du compte de virements de fonds (585000) vers les caisses dépenses
5. Dépense avec Produits d’entretien comme catégorie génère une erreur

Comptabilité

1. Chaque enregistrement d’une opération comptable doit être attaché à l’utilisateur qui l’a faite : Caisse1, Caisse 2, Comptabilité.

Le type de données pour les attributs prixachat (table LigneAppro et LigneApproAutreStock) ont changé de int vers real. De même pour le champ prixservice (table Service).

Urgent !!!

Ajouter les mouvements de stocks

Coder les recherches selon les dates du côté Gestion de stocks : Paulin, Stephane, Sr Assy.

Autre stock

Eviter le doublon d’un compte utilisateur, d’un produit pharma ou autre produit.

Utiliser une expression régulière pour la vérification de mot de passe.

Trouver comment gérer le caractère ‘ dans une recherche avec like coté GUI et côté BDD

**COMPTABILITE le 17/09/2022**

Pour chaque compte d’une classe <= 5, savoir s’il va à l’actif ou au passif du bilan et pouvoir identifier à quelle référence il se rattache dans le bilan. Même chose pour les comptes des classes 6 et 7 pour la formation de tableau de résultat.

Peut-on sommer les achats de matières consommables (604) et autres achats (605) sous la même rubrique Autres achats (réf. RE) du tableau de résultat ?

Peut-on sommer les services extérieurs (602) et autres serviteurs extérieurs (603) sous la même rubrique Service extérieurs (réf. RH) du tableau de résultat ?

Quand est-ce qu’une opération peut concerner le compte (658802) *Frais médicaux & pharmaceutiques Abonnés* ? Où peut-on intégrer son montant dans le tableau de résultat

**Cibles 15/10/2022**

1. Pour refuser l’approvisionnement il faut que la qtedem > qteAppro
2. Faire la recherche par date sur le formulaire Agenda, et que tout cas consulté doit être supprimé de l’agenda.
3. Vérifier que le rapport journalier de recettes se fait par Catégorie et service.
4. Afficher les opérations comptables par compte et pour tout (somme cumulée des montants par compte)
5. *Faire que le payement des abonnés se fasse par la caisse dépenses*
6. **Ajouter le prix de consultation dans AbonneService lors de l’enregistrement de chaque nouvel abonné.**
7. **Faire que le dossier malade soit visible des infirmiers.**
8. **Faire que les éléments du dossier malade soient sur un même formulaire pour simplifier la tâche aux médecins.**
9. **Faire une liste à cocher pour les examens de labo pour les médecins (cfr liste à cocher pour la facturation de services).**
10. Penser aux modules Labo, Archivage après tout.

**Le 25/11/2022**

En cas d’achat au comptant, la trésorerie passe l’écriture 30—57 et la comptabilité passe 60—63. Sinon la comptabilité passe 30—40 et 60—63

En cas de vente, au début de chaque journée la compta passe l’écriture 63—30 pour le jour passé pour assurer que les montants de jour et nuit de ventes de produits soient pris en compte.

Les comptes des stocks pour les réactifs de labo, produits d’écho et radio doivent être créés pour correspondre à leurs comptes de variations ou bien utiliser les comptes de matières consommables. Leur achat répondra à la même règle d’achat de produits ci-haut.

**Remarques de la réunion du 10/04/2023**

Ajouter la ligne de totaux débit et crédit dans le grand livre.

Le compte résultat net de l’exercice dans le bilan tirera son montant de la dernière ligne XI dans le compte de résultat.

Les amortissement liront leurs montant des mouvements créditeurs dans les comptes 28.. de la balance. La contrepartie sera puisée des mouvements débiteurs du compte 68.

Le net actif du bilan est la différence entre brut et amortissement.

Archivage de la comptabilité : états financiers.

Rendre journal archivable de manière à alimenter à partir de lui les autres états financiers de ses montants par année. Que les états soient tampons et chaque journal archivé doit contenir ses données et permettre leur consultation à tout moment dans le temps.

A l’ouverture de chaque exercice, créer un journal et passer tous les montants de solde de clôture comme solde d’ouverture pour les comptes respectifs. (Solde ouverture débit et solde ouverture crédit). La somme de soldes de fermeture au débit et celle de soldes de fermeture au crédit donne le résultat de l’exercice à reporter à l’exercice en cours.

**Projet Archivages des documents de la Polyclinique**

Les documents à archiver sont :

1. Les dossiers des patients
2. Les reçus de perceptions
3. Les notes réquisitions de dépenses et les notes de sortie de fonds
4. Les bordereaux de banque
5. Les bons de commandes de produits pharmaceutiques
6. Les bons de livraison de produits et les factures émis par les fournisseurs
7. Les PV d’acquisition à l’entrée en stock et de sortie à destination de la pharmacie, les PV d’observation de casse, d’incinération à la péremption.
8. Les rapports à la fondation
9. Les factures mensuelles des abonnées
10. Les documents de contrats