

PhpCompta Manuel d'utilisation

originally written by Dany De Bontridder

\$Revision: 1.1 \$

Ce document est le manuel d'utilisation de PhpCompta. *Ph pCompta Savannah* <<http://savannah.nongnu.org/projects/phpcompta/>> . Il aborde des thèmes comme la sécurité, l'utilisation de PhpCompta, les trucs et astuces, et de la documentation pour ceux qui aimeraient contribuer. Il ne reprend pas ce qui a déjà été dit dans l'INSTALL-fr et la FAQ-fr.

Contents

1	Vue Général	2
1.1	Définition des termes	2
1.2	Logiciel de comptabilité ou de gestion ?	3
1.2.1	Définition	3
2	Mémento de comptabilité	3
2.1	Introduction	3
2.2	Le Bilan	3
2.3	Les comptes actifs / passifs	3
2.4	Les comptes de résultats	4
2.4.1	Les charges	4
3	Les profils	4
3.1	Le profil comptable	5
3.2	Le profil utilisateur	5
4	Les journaux	5
4.1	Journal des Achats	5
4.2	Journal des Ventes	5
4.3	Journal des Financiers	5
4.4	Journal des Opérations diverses	5
5	Les fiches	5
5.1	Création d'une catégorie de fiche	5
5.2	Création d'une fiche	6

6 Encodage d'opération	6
6.1 Achat	6
6.2 Vente	6
6.3 Opération financière	6
7 Sécurité	6

1 Vue Général

1.1 Définition des termes

- Gestion : art de gérer une entreprise ou une activité d'indépendant
- Comptabilité : tenue de journaux qui sont l'historique des opérations faites par une entreprise ou un indépendant
- Catégorie de fiches : Ensemble de fiche qui ont un point en commun exemple : Fourniture bureau est un ensemble des fiches bic, papiers, téléphone, électricité...
- Fiche : chaque fiche, correspond à un élément: un fournisseur, un client, un article
- Journaux Comptables : Il existe 3 journaux minimum et indispensables à la tenue de la comptabilité, il s'agit du journal des ventes qui contient toutes les ventes effectuées, journal d'achat qui contient tous les achats effectués, journal financier qui contient toutes les opérations financières (banques, caisses)
- Postes Comptables : afin de simplifier, chaque type d'opération à un poste comptable, c'est un chiffre dans un tableaux, exemple en Belgique 5500 représente les comptes bancaires, 600 les achats de fournitures... Ces postes comptables ne sont pas les mêmes dans tous les pays. Ils sont regroupés dans un plan comptable. En général, le plan comptable se subdivise en 6 grandes familles
 - 1. Les comptes de capital (immobilisé)
 - 2. Les immobilisations corporelle (Actif a plus d'un an)
 - 3. Les Stocks et commandes
 - 4. Les comptes de tiers (clients, fournisseurs,tva)
 - 5. Les comptes d'actifs (compte en banque,caisse...)
 - 6. Les charges d'exploitations
 - 7. Les produits d'exploitations.
- Débit et crédit Les postes comptables sont en parties doubles, l'une est le débit l'autre est le crédit. Les actifs diminuent quand le crédit augmentent, les comptes de passifs diminuent quand le débit augmentent. Par exemple, si un compte en banque est débité il augmente, mais dans la vie courante, votre compte en banque est une dette que votre banque a envers vous, donc quand sa dette augmente on dit que le compte est crédité mais dans votre comptabilité, cela correspond à l'inverse: de votre point de vue, votre compte en banque est une créance sur votre banque donc s'il augmente, il est débité !!!

1.2 Logiciel de comptabilité ou de gestion ?

1.2.1 Définition

La comptabilité consiste, de la manière prévue par les lois sur la comptabilité, à enregistrer toutes les opérations d'une activité commerciale, industrielle ou artisanale.

La grande différence avec la gestion, est que la comptabilité est tenue en suivant des lois précises, qui malheureusement changent suivant le pays.

De plus, elle doit entre autre permettre les déclarations fiscale, permettre des analyses bilantaires et surtout être conforme à la législation.

Ce n'est pas le cas, de la gestion, la gestion consiste à gérer une entreprise ou une activité d'indépendant, ce qui inclut aussi la gestion du courrier, du personnel...

En bref, la comptabilité est guidé par la législation tandis que la gestion par la gestion. Un programme de comptabilité peut rendre les services d'un programme de gestion et parfois les programmes de gestion peut rendre les services d'un programme de comptabilité. La limite est floue et discutable.

2 Mémento de comptabilité

2.1 Introduction

Ce memento sera vraiment très bref, si vous voulez en savoir plus. Vous serez obligé d'aller chercher les livres adéquats.

Cependant, sur le site de PhpCompta vous trouverez des liens qui devraient vous aider à commencer cette matière.

2.2 Le Bilan

L'un des objectif de la comptabilité est de pouvoir établir un bilan qui donnera une idée de la santé de la société.

Le bilan est en deux parties, la partie droite représente les comptes d'actifs tandis que la partie gauche représente le passif. Il faut que les deux colonnes aient le même total. Ce qui est normal puisque toute opération se passe entre par opération de débit - crédit.

2.3 Les comptes actifs / passifs

Il existe une première catégorie de compte (classe 1 à 5) qui est divisé en deux sortes de comptes : les comptes d'actif et les comptes de passif.

Si un compte est débité alors forcément au moins un autre compte sera crédité

Exemple Un client paie sa facture sur votre compte en banque on aura alors

Banque (débit)
à

Client (crédit)

Pour bien comprendre les comptes on les schématise par le T

compte	
-----+-----	
débit	crédit

La dette du client diminue mais votre compte en banque augmente. Et toutes les opérations comptables sont ainsi. La convention veut que l'on commence toujours par le compte débité puis le compte crédité. Il faut toujours garder un mémoire

- L'actif augmente au débit et diminue au crédit
- Le passif augmente au crédit et diminue au débit

Les comptes d'actifs sont les comptes comme les comptes en banque, les créances, le matériel que vous possédez. Ce sont les ressources.

Les comptes de passif sont les dettes, les emprunts. Ce sont les Emplois.

2.4 Les comptes de résultats

Il y a d'autres 2 sortes de compte de résultat, les classes 6 et 7.

2.4.1 Les charges

Les charges (classe 6) représentent toutes les dépenses de votre entreprise: loyer, paiement au personnel, charge d'intérêt...

Les charges augmentent au crédit mais certains comptes peuvent aussi être diminué

Par exemple, vous encodez une facture d'électricité, vous auriez

```
Charge    electricite
          à
          Fournisseur
```

Remarquez qu'ici on encode la facture, la reconnaissance de notre dette envers le fournisseur d'électricité et pas du tout le paiement! Ce paiement se fera en banque par l'écriture Fournisseur à banque: la dette du fournisseur diminue notre compte en banque aussi. voir les explications de la section 2.3 (comptes actifs passifs)

3 Les profils

Dans le menu dans préférence, il existe deux sortes de profil que vous pouvez utiliser,

3.1 Le profil comptable

Dans ce cas, vous verrez votre comptabilité comme un comptable s'attend à la voir avec des postes comptables, des écritures comptables impliquant des débits et des crédits

3.2 Le profil utilisateur

Dans ce cas, vous verrez votre comptabilité comme un utilisateur, facture à payer, facture à encoder...

C'est le profil par défaut des utilisateurs que vous créez, sans formation comptable particulière, l'autre profil ne pourrait que vous perturber, il s'agit pourtant de la même chose mais vue différemment.

Certaines opérations ne sont cependant possible que dans le profil comptable, il s'agit d'opération assez rare et qui demande une réelle connaissance de ce domaines pour être encodés correctement par exemple une augmentation de capital, une reprise d'amortissement...

4 Les journaux

Il existe 4 sortes de journaux

- Celui regroupant les ventes
- Celui regroupant les achats
- Celui regroupant tous les mouvements financiers (banque, caisse...)
- Et celui regroupant toutes les autres opérations (augmentation de bilan, amortissement)

La première chose à faire quand on crée un journal est de le paramétrer correctement L'écran est divisé en deux parties, celle du dessus, s'adresse au profil "comptable" celui du dessous au profil utilisateur.

4.1 Journal des Achats

4.2 Journal des Ventes

4.3 Journal des Financiers

4.4 Journal des Opérations diverses

5 Les fiches

5.1 Création d'une catégorie de fiche

Les catégories de fiches sont en fait le rassemblement de fiche ensembles, par exemple, les marchandises, les clients, les fournisseurs...

Pour créer une catégorie, cliquer sur Fiche et à droite sur création. Vous devez donner le nom de la catégorie et le type de fiche que vous voulez.

La classe de base est le poste comptable parent de vos fiche, ce poste doit exister, il faut alors cliquer aussi sur "create account for each" qui permet de générer automatiquement le poste comptable voulu, ce poste sera automatiquement ajouté dans le Plan Comptable. Si cette option n'est pas cochée, vous devrez ajouter manuellement le poste comptable et le donner explicitement. Si vous ne souhaitez pas que chaque fiche aie son propre comptable, ne cochez l'option et n'ajoutez pas manuellement le poste comptable. Dans ce cas, ce sera le poste du modèle de fiche par défaut qui sera utilisé, si vous ne l'indiquez pas ce sera la classe par défaut de ce type de modèle.

Pour simplifier :

- Vous voulez que chaque fiche aie son propre poste comptable et vous souhaitez que ce poste soit créé automatiquement : cochez la case 'Create account for each'
- Vous souhaitez qu'il n'y a pas de poste comptable attaché à chaque fiche: ne la cochez pas
- Vous souhaitez qu'il y aie un poste comptable attaché à chaque fiche mais pas généré automatiquement: ne cochez pas. Par la suite, ajoutez l'attribut 'Poste Comptable' si nécessaire, la plupart des fiches ont par défaut un attribut 'Poste Comptable', vous devrez mettre manuellement le poste comptable que vous souhaitez pour chaque fiche. Dans ce cas, **toutes** les fiches devront avoir un poste comptable. Sinon ce sera le poste comptable par défaut qui sera utilisé.

5.2 Création d'une fiche

6 Encodage d'opération

6.1 Achat

6.2 Vente

6.3 Opération financière

7 Sécurité

PhpCompta a sa propre sécurité, cependant si vous voulez vraiment sécuriser votre comptabilité, vous devez prendre en compte qu'il ne suffit de sécuriser votre server et phpcompta mais aussi les programmes sur lequel le programme s'appuie. C'est-à-dire Apache, utilisation de https à la place de http, de PostGres, de l'utilisation des odbc, de l'encryption des backups, de la traque des mots de passe trop facile à deviner,... La liste est longue et c'est l'ensemble des mesures qui déterminera la sécurité de vos données, il suffit d'une seule faiblesse pour que la sécurité soit insuffisante. Le sujet est très vaste, il englobe le réseau, les "applications server" (Apache, Postgresql), le server lui-même C'est pourquoi nous ne traiterons que de PhpCompta uniquement.

Dans PhpCompta, le module de sécurité permet d'établir quel utilisateur peut accéder à quel dossier, ce qu'il peut y faire... Les journaux qu'il peut accéder. Chaque fois qu'une page est chargé, le mot de passe et le login utilisateur sont vérifiés pour savoir si primo il a accès a ce qu'il demandé à faire soit si son compte est actif et que le mot de passe fourni est valide. Ces valeurs sont stockés sur le server. Peut de système vérifie aussi souvent les permissions d'un utilisateur. Evidemment utiliser le cache de l'explorateur pour

découvrir ces informations est une perte de temps, ou utiliser son historique pour accéder à vos données ne fonctionnera pas non plus.

Pour ajouter un utilisateur, vous devez tout d'abord avoir les droits admin et créez l'utilisateur. A ce moment-là, il n'a accès à rien du tout. Il faut ensuite se connecter à un dossier sur lequel vous avez des droits admin et l'ajouter, par défaut il ne peut rien faire. A vous de spécifier ce qu'il peut accéder et son droits par défaut (écriture ou lecture). De cette façon, un utilisateur (sauf avec des droits admin) ne peut pas accéder à des nouveaux dossiers. Chaque accès doit être donné explicitement.

Si par exemple, son droit par défaut est de lire il pourra lire tout ce qu'il veut et écrire uniquement dans ce qui a été explicitement permis. Si son droit par défaut est d'écrire, c'est l'inverse, il pourra écrire partout sauf là où est explicitement il ne peut qu'écrire. Le sens d'écrire dans ce contexte-ci doit se comprendre comme la capacité à pouvoir ajouter ou modifier des informations