

# GESTION COMPTABLE ET FINANCIÈRE

Gestion des achats, stocks, facturation, trésorerie, recouvrement, ressources humaines, reporting et tableaux de bord.



Ce guide vous assistera tout au long du cycle de réalisation de votre projet IT : Assistance à maîtrise d'ouvrage, rédaction de cahier des charges, évaluation des technologies, aide au choix, vérification des fonctionnalités nécessaires...

## CAHIER DES CHARGES

# INTRODUCTION :

## Contexte technologique, méthodologie et éléments de cadrage

Au tournant de la fin des années 90 et du début des années 2000, on a vu au sein des entreprises se multiplier les projets d'acquisition de solutions de gestion comptable et financière destinées à répondre aux impératifs du passage à l'Euro et aux nouvelles normes comptables.

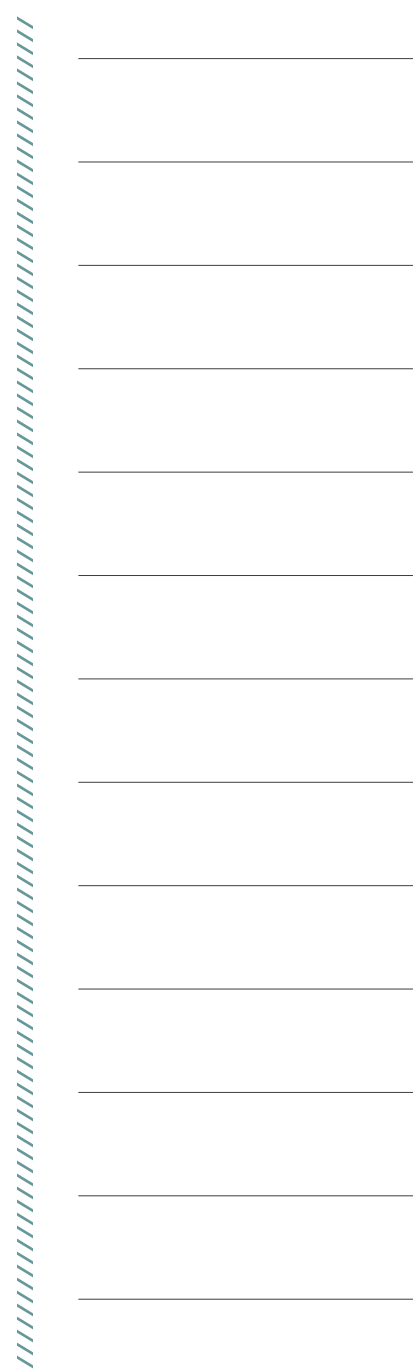
En 2000, les mesures de la commission européenne vont permettre de comparer les états financiers des entreprises grâce entre autres à la norme IFRS. Depuis, les progiciels de comptabilité ont encore progressé en maturité, avec une intégration plus étendue de normes et protocoles, par exemple pour les virements bancaires en natif Swift, IBAN, ETEBAC...

Dix ans après, les projets de renouvellement des solutions tirent partie d'une part des possibilités offertes par internet, grâce à des offres en mode ASP (Saas), à l'intégration de modules de télé déclaration de TVA, ou de relevés bancaires, et, d'autre part, d'une offre open source qui trouve un certain écho dans un contexte de restrictions budgétaires.

### Evolutions récentes

Actuellement, il existe sur le marché une offre très diversifiée en niveaux de gammes, mais aussi en spécialisation par fonction des solutions. Cependant, d'une façon générale, on peut dire que des tendances apparaissent allant dans le sens d'une recherche de gain de temps, d'une couverture de fonctionnalités étendue, et d'une volonté de faciliter la prise en main des solutions par les utilisateurs non informaticiens.

Il faut noter que si les progiciels de gestion comptable et financière visent en grande partie à automatiser un nombre important de tâches récurrentes, comme les écritures, l'automatisation de la TVA, certains incluent également en standard, dans un souci de rationalisation, des procédures de contrôle et de cohérence des données et des workflows dans des domaines tels la traduction automatique de valeurs en cas de modification de taux de change, la restriction des journaux d'écriture



aux choix d'axes analytiques qui auront été faits, la modélisation de procédures de demandes d'achats par type de produits, par émetteur et/ou par service, l'incorporation de zones obligatoires avec contrôle de validité d'une zone ou de cohérence entre plusieurs zones.

## Personnalisation et ergonomie

Plus la solution comptable et financière est mature, plus elle s'adaptera aux besoins spécifiques. Ceci passe par des capacités de personnalisation plus ou moins poussées en fonction des outils qui doivent par conséquent faire l'objet d'une comparaison minutieuse.

Les efforts faits en matière d'ergonomie se retrouvent autant dans des progiciels que dans des solutions spécialisées, et citons pour exemple la gestion des rapprochements bancaires. Certains outils mettent en œuvre une sélection très simple d'écritures traitée par glisser-déplacer pour automatiser les rapprochements.

Les efforts d'ergonomie porteront aussi sur la personnalisation des outils : éditions paramétrables, écrans personnalisables, placement libre de zones en sont quelques illustrations.

L'outil considéré pourra ou non être personnalisé par groupe d'utilisateurs, générer des tableaux d'écriture pré paramétrés adaptables, offrir un interfaçage avec des sources externes pour des imports ou des extractions, pour ne citer que quelques exemples.

Pour une entreprise, le choix de l'outil de gestion comptable et financière est critique, car il détermine les capacités d'analyse pour un pilotage optimisé de l'entreprise : suivi du niveau de trésorerie en fonction des dates d'échéance, analyse des coûts, suivi des comptes clients, autant de tableaux de bord, en standard et modifiables, qui, au gré des différents progiciels, doivent donner une visibilité au chef d'entreprise ou au directeur financier, qu'elle soit synthétique ou granulaire.

La définition des axes analytiques, plus ou moins nombreux en fonction des besoins, et la possibilité de les alimenter par des sources externes, seront également des points pertinents à prendre en compte avec soin.

A vertical dashed line runs down the right side of the page. To its right, there are 15 horizontal lines spaced evenly, providing a space for taking notes.

## Usages et composantes clés

Pour la partie comptabilité, le nombre d'éditions disponibles en standard constituera un point essentiel de comparaison des offres : journal d'écriture, grand livre, balance, bilan, soldes intermédiaires de gestion, justificatif de soldes, etc.

La définition d'écritures récurrentes est essentielle dans la plupart des cas, de même que l'implémentation d'un workflow de validation des écritures. Certaines solutions vont jusqu'à inclure des restrictions sur les journaux d'écritures par utilisateur ou groupe d'utilisateurs, famille de comptes, et intègrent une ventilation analytique pré-définie dans un même écran de saisie.

Dans le domaine de la gestion des comptes, la prise en charge de comptes auxiliaires clients, fournisseurs, salariés, ou autres, est un point à ne pas négliger dans le choix du futur outil.

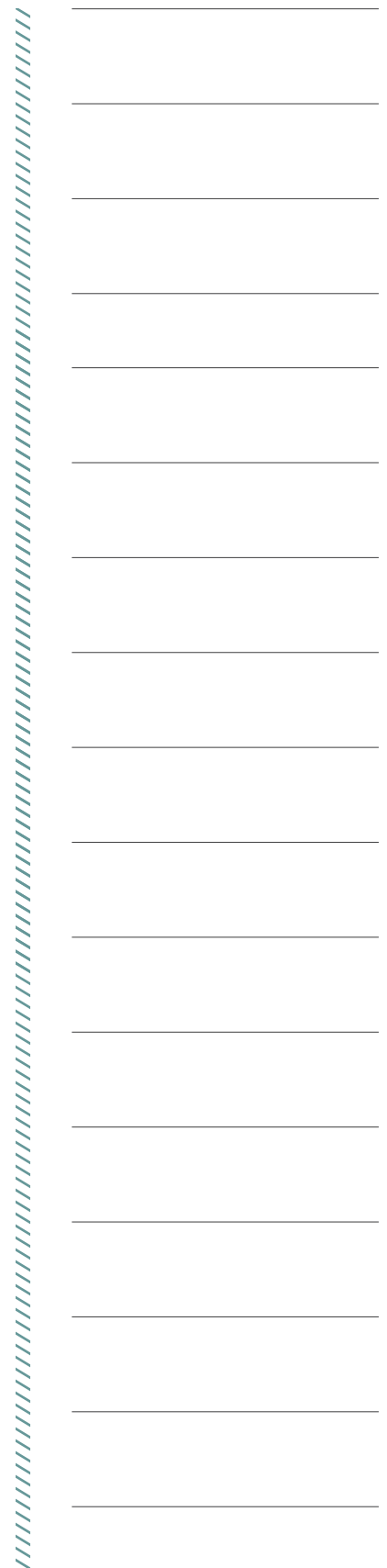
Il faut aussi noter les disparités des offres éditeurs dans la prise en compte des besoins des entreprises ayant une activité à l'international. Dans certains cas, la comptabilité pourra permettre une gestion des exercices multi-sociétés, et y adjoindre une dimension internationale en intégrant plusieurs langues dans lesquelles le plan de comptes sera traduit, et une comptabilité multi-devises, avec différents types de taux de change. Ainsi, la modification d'une valeur de taux entraînant une modification de la valeur convertie dans la devise principale sera génératrice de gain de temps et diminuera le risque d'erreur.

La gestion des achats impactant la comptabilité, certains outils intégreront l'administration des achats, avec des fonctionnalités de modélisation des procédures et intégration de règles de type : seuil d'autorisation d'achat, autorisation par émetteur et par type de marchandise, workflows avec assignation de tâches et validation.

Concernant la partie gestion des stocks, il pourra être intéressant pour le chef de projet de se pencher sur la valorisation des stocks, et plus particulièrement la revalorisation des stocks sur la base de prix commande lors d'enregistrement de factures.

Enfin, il faudra observer les fonctionnalités de dématérialisation de factures, qui pourront être embarquées en natif, avec la génération automatique des factures à partir des devis.

Parallèlement, les écritures de ventes pourront dans certains cas être aussi générées à partir des factures. Notons encore, plus particulièrement pour les entreprises de services qui souhaitent



s'équiper, la pertinence d'un module de suivi des encours entre prestations facturées et prestations réalisées.

Quant à la gestion des ressources humaines, elle doit se traduire dans l'outil de comptabilité et finance en écritures de frais de personnel qui pourront aussi être générées en comptabilité analytique. On citera également le report de la masse salariale en comptabilité budgétaire, et le calcul de la masse salariale prévisionnelle correspondant aux embauches.

Enfin, le chef de projet devra être particulièrement vigilant à la mise en œuvre du volet sécurité lors de la conception du projet, parce qu'il pourra se révéler essentiel de choisir une solution qui encapsule des procédures de sauvegarde et de restauration de données, qui soit compatible avec une solution de Single Sign On, ou encore sécurise les accès par profils utilisateurs, voire intègre une dimension traçabilité au travers d'un journal technique des transactions.

A vertical dashed line is positioned on the right side of the page, extending from the top of the text area to the bottom. To the right of this line, there are 18 horizontal lines spaced evenly down the page, providing a column for notes or additional information.

# SOMMAIRE :

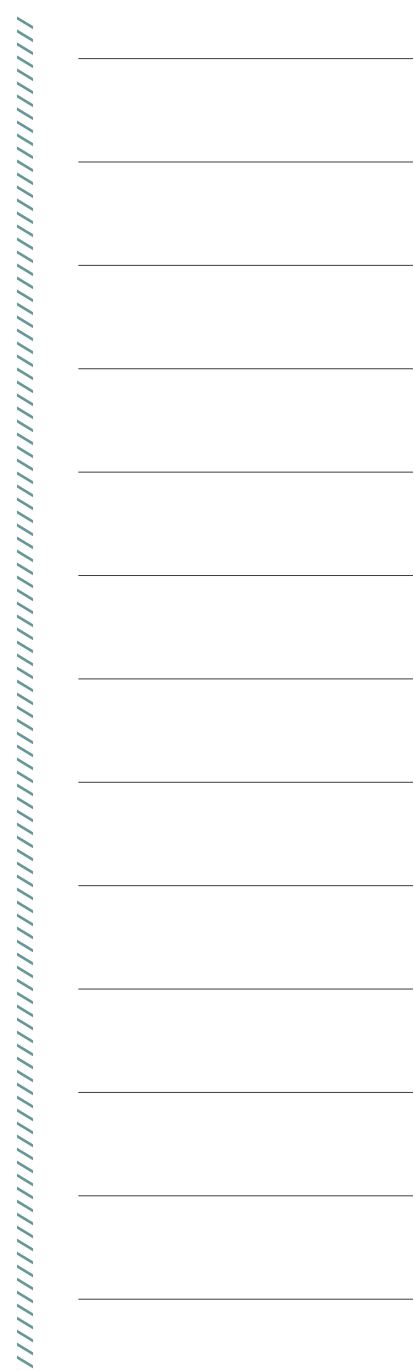
## Gestion comptable - gestion financière

### 1 COMPTABILITÉ

- 1.1. Ergonomie générale
- 1.2. Gestion des exercices
- 1.3. Gestion multi-sociétés
- 1.4. Plan de comptes
  - 1.4.1. Codification du plan de comptes
  - 1.4.2. Personnalisation du plan de comptes
  - 1.4.3. International
  - 1.4.4. Interfaçage du plan de comptes
- 1.5. Multidevises
- 1.6. Comptes auxiliaires
- 1.7. Axes analytiques
- 1.8. Écritures
  - 1.8.1. Journaux d'écritures
  - 1.8.2. Écritures non monétaires
  - 1.8.3. Modèles d'écritures
  - 1.8.4. Écritures d'abonnement
  - 1.8.5. Écritures de simulation
  - 1.8.6. Ergonomie générale des écritures
  - 1.8.7. Saisie analytique
  - 1.8.8. Saisie des pièces comptables
  - 1.8.9. Import d'écritures
- 1.9. Rapprochements bancaires
- 1.10. Règlements
  - 1.10.1. Virements bancaires
  - 1.10.2. Lettres chèques / lettres traites
- 1.11. Gestion de la TVA
- 1.12. Recherches
- 1.13. Editions
- 1.14. Suivi budgétaire

### 2 GESTION DES ACHATS

### 3 GESTION DES STOCKS



## 4 GESTION DE LA FACTURATION

- 4.1. Fonctionnalités générales de la facturation
- 4.2. Gestion des remises et avoirs
- 4.3. Modèles de factures
- 4.4. Transmission des factures
- 4.5. Facturation internationale
- 4.6. Echéances de règlement

## 5 GESTION DES RESSOURCES HUMAINES

## 6 GESTION DE LA TRÉSORERIE DU RECOUVREMENT

## 7 LIASSE FISCALE

## 8 REPORTING ET TABLEAUX DE BORD

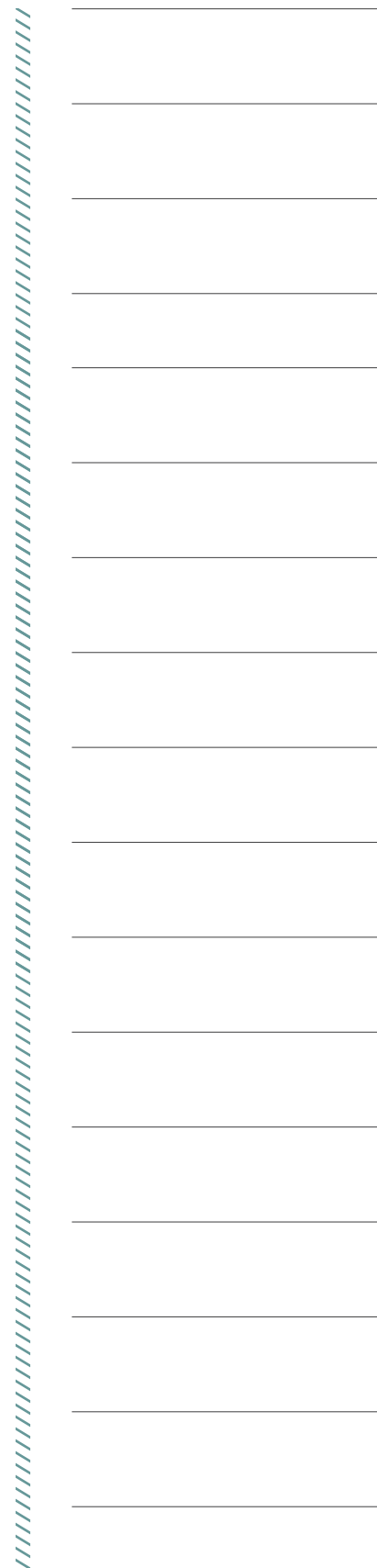
- 8.1. Etats
- 8.2. Tableaux de bord

## 9 ÉLÉMENTS TECHNIQUES

## 10 MISE EN ŒUVRE

## 11 ADMINISTRATION

## 12 SÉCURITÉ



# TEXTES ET QCM

Sélectionnez et pondérez les critères suivants en fonction de votre projet pour orienter vos choix technologiques

## 1. Comptabilité

### 1.1. Ergonomie générale

**Le progiciel permet-il de personnaliser les écrans ?**

- Non
- Oui

**Si Oui, décrire la façon de personnaliser les écrans : Cette personnalisation peut-elle s'appuyer sur les profils utilisateurs ?**

- Non
- Oui

**Le progiciel permet-il de personnaliser les menus ?**

- Non
- Oui

**Si Oui, cette personnalisation peut-elle s'appuyer sur les profils utilisateurs ?**

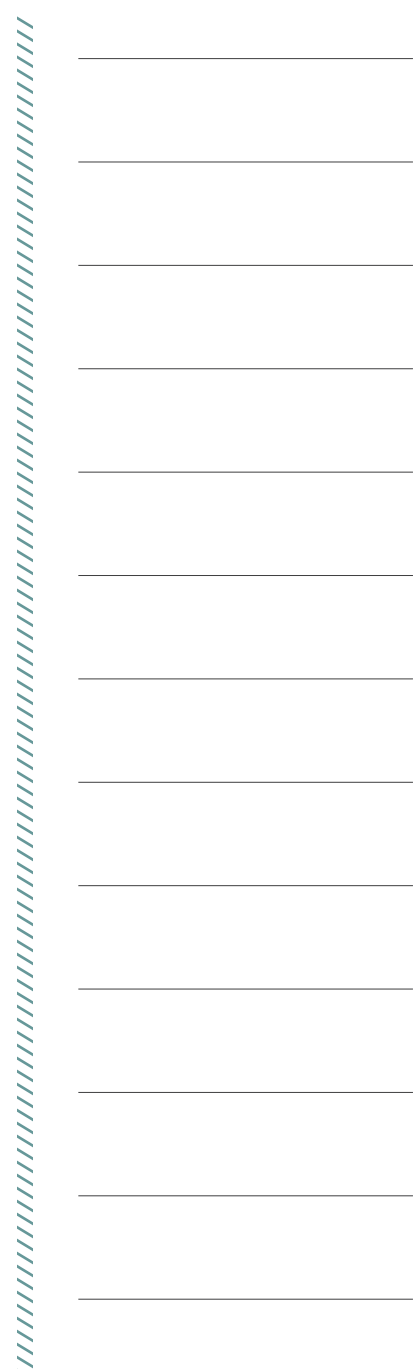
- Non
- Oui

**Le progiciel permet-il de définir un calendrier de tâches récurrentes affectées aux utilisateurs (par exemple, règlement des factures, enregistrement des écritures de paie... à des dates régulières tous les mois) ?**

- Non
- Oui

### 1.2. Gestion des exercices

**Le progiciel est-il limité en termes de nombre d'exercices en ligne (c'est à dire utilisables de façon concurrente, notamment dans les éditions) ? Décrire, s'il y a lieu, l'enchaînement des opérations de clôture de l'exercice précédent et d'ouverture d'un nouvel exercice ;**



A vertical dashed line on the right side of the page, with horizontal lines extending from it to the right margin, providing space for notes or answers.















- Non
- Oui

### 1.8.6. Ergonomie générale des écritures

**La saisie intégrale des écritures au clavier est-elle prévue ?**

- Non
- Oui

**La saisie de commentaires libres associés à chaque écriture est-elle possible ?**

- Non
- Oui

**Le progiciel permet-il de définir des normes (nationale, IFRS, ...) et d'associer certaines écritures à l'une ou plusieurs de ces normes ?**

- Non
- Oui

**Si Oui, l'association d'une norme «par défaut» (par exemple «national») est-elle possible, de façon à ne pas avoir à la préciser à chaque écriture ?**

- Non
- Oui

**Le progiciel permet-il de saisir des écritures par lots (identification d'un groupe d'écritures passées par une même personne lors d'une même session horodatée, permettant ainsi de supprimer un lot en entier en cas d'erreur) ?**

- Non
- Oui

**Le progiciel permet-il d'enregistrer les écritures en « brouillard », dans le but de les valider ultérieurement ?**

- Non
- Oui

**Le progiciel permet-il d'organiser un processus de revue et validation des écritures (au moyen par exemple d'une fonctionnalité de workflow) ?**

- Non
- Oui

A vertical dashed line runs down the right side of the page. To its right, there are 15 horizontal lines spaced evenly, providing a space for handwritten notes or answers to the questions.

































**Si Oui, y a-t-il un serveur recommandé ?**

- Microsoft IIS
- Apache
- Autre(s), préciser :

**Quelles sont les SGBD sur lesquels la solution peut reposer (plusieurs réponses possibles ; préciser les versions supportées) ?**

- DB2
- MS SQLServer
- MySQL
- Oracle
- Sybase
- Autre(s), préciser :

**Le modèle des tables est-il documenté et livré avec le progiciel ?**

- Non
- Oui

**L'accès à la base de données est-il possible de façon directe ?**

- Non
- Oui

**Si Oui, quelles sont les contraintes de tels accès ?**

**Quels sont les systèmes d'exploitation supportés côté poste client (plusieurs réponses possibles) ?**

- Windows 7
- Windows 8
- Windows 10
- Linux (préciser la distribution et la version)
- Autre(s), préciser :

**Quels sont les systèmes d'exploitation supportés côté serveur (plusieurs réponses possibles) ?**

- Windows Server (préciser les versions supportées)
- Unix (préciser la version)
- Linux (préciser la distribution et la version)
- Autre(s), préciser :

**10. Mise en œuvre**

**Le progiciel est-il livré prêt à l'emploi (pré paramétrage inclus) ?**

- Non
- Oui

Vertical dashed line on the right side of the page, with horizontal lines extending from it to the right margin, serving as a guide for writing answers.



**Est-il possible de restreindre l'accès de certaines informations à certains utilisateurs ?**

- Non
- Oui, décrire comment :

**Existe-t-il un journal technique des transactions ?**

- Non
- Oui

**Utiliser les guides**

Les guides proposés en téléchargement sont des introductions aux principales fonctionnalités des solutions technologiques. La structure et le contenu de ces guides constituent une excellente base pour la prise en main de ce sujet et pour disposer de bases de préparation d'un cahier des charges ou d'un comparatif.

Ce guide a pour principale vocation de faciliter l'appropriation d'une telle démarche par les acteurs du projet. Ils représentent le meilleur compromis entre une démarche standardisée et une démarche personnalisée de choix.

Un projet de choix et de mise en oeuvre d'une solution s'appuie sur une démarche d'analyse, de compréhension et de modélisation des besoins.

Chaque critère présenté se doit d'être qualifié, personnalisé et soumis à une évaluation comparative, au plus près des spécificités de l'entreprise.

En fonction de ces analyses, il sera possible de sélectionner et pondérer les critères du guide et de bâtir une grille d'évaluation personnalisée dont le remplissage et la lecture conduiront au choix technologique.

En résumé, un projet de choix et de mise en oeuvre d'une application de gestion intégrée s'appuie sur une démarche d'analyse, de compréhension et de modélisation des métiers de l'entreprise et de leurs interactions : ce guide a pour principale vocation de faciliter l'appropriation d'une telle démarche.

**Notations et classements d'offres**

Les guides n'intègrent pas de notation, classement ou jugement de valeur sur les offres.

En matière de projet d'entreprise, tout classement universel est inadapté et faux : une offre est parfois plus adaptée que d'autres au contexte d'un projet ou d'une entreprise. Cette même offre sera peut-être moins adaptée que les autres pour un projet différent.

A vertical dashed line runs down the right side of the page. To its right, there are 15 horizontal lines spaced evenly, providing a space for taking notes.



