

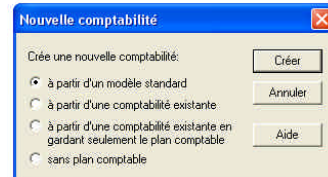
# Démarrer dans Crésus

## 1. Ouvrir "Crésus"

- soit depuis une comptabilité existante
- soit depuis l'icône du logiciel

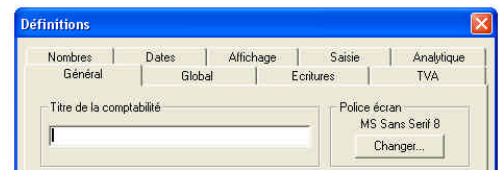


## 2. Dans la barre de menu choisir "Fichier – Nouveau..." puis "Créer une nouvelle comptabilité sans plan comptable"

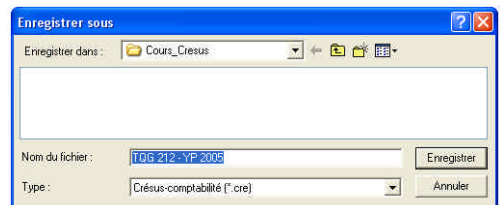


## 3. Dans le formulaire "Définition" donner un titre à cette nouvelle comptabilité.

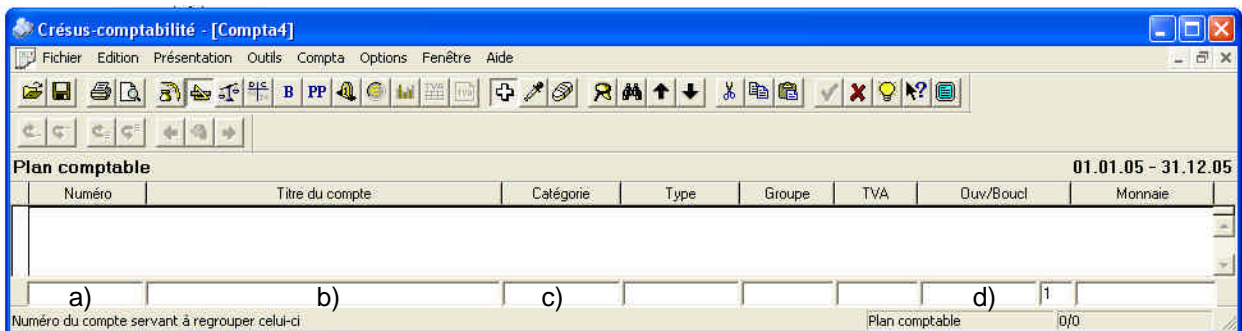
Dans l'onglet TVA, veiller à ne rien sélectionner !



## 2. Dans le formulaire "Enregistrer sous..." donner un nom de fichier à cette comptabilité.



## 3. Vous êtes dans le fenêtre du plan comptable. (Si ce n'est pas le cas, cliquer sur l'équerre de la barre d'icônes ou F4)



Les champs de saisie se situent au bas de la fenêtre, les titres des champs sont donnés dans le haut de la fenêtre.

Remplir les champs pour créer les comptes nécessaires.

(Tab = champs suivant ; Enter = validation de la ligne)

Commencer par un compte 9100 Bilan initial, puis un compte 9000 Compte de résultat

a) no de compte

b) nom du compte

c) catégorie (Actif, Passif, Charges, Produits, Exploitation)

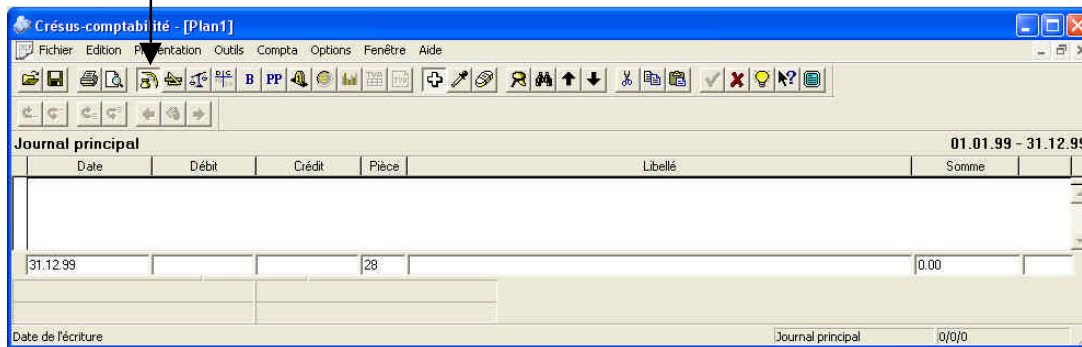
laisser vide les trois champs suivants.

d) dans le champ "Ouv/Boucl" donner le no 9100 pour les comptes du Bilan et le no 9000 pour les comptes de charges et de produits.

*Astuce : l'ampoule de la barre des icônes peut vous aider à remplir les champs.*

6. Journaliser les opérations :

a) Dans la barre des icônes, cliquer sur la plume et l'encrier pour activer la fenêtre du journal. (ou F3)



b) Comme pour la saisie du plan comptable, la saisie des opérations s'effectue dans les champs situés au bas de la fenêtre.

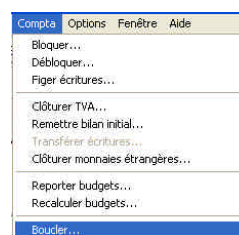
Il faut saisir respectivement

- la date
- le numéro ou le nom ou un bout du nom du compte à débiter
- idem pour le compte à créditer
- le numéro de l'opération ou de la pièce comptable
- le libellé
- le montant

*Enter pour valider la ligne / la gomme permet d'effacer une ligne / la croix pour revenir à l'édition.*

7. Sauver périodiquement votre travail !


8. Pour clôturer les comptes, il suffit de le demander dans la barre de menu sous "Compta – Boucler..." !



9. Pour consulter la comptabilité utiliser la barre d'icônes :



**P/C** = Voir un compte / **B** = Voir le Bilan / **PP** = Voir le compte de Pertes et Profits (Résultat)

PS : Ne pas oublier que l'aide contextuelle " " de la barre des icônes et l'aide (F1) de la barre des menus sont très précieuses en tout temps...

# Comptabilité sur Crésus

## Exercices progressifs

### Exercice 1 (année 2012)

- Niveau de difficultés :
- Plan comptable simple et minimaliste
  - Ecritures simples, sans TVA
  - Clôture avec 1 seul compte de résultat



### Créer la comptabilité d'un petit magasin de fleurs

#### Renseignements :

- Ouverture du magasin le 1.12.2012.
- Le patron travaille avec une employée.
- Ne pas tenir compte de la TVA dans cet exercice.
- Le stock de produits ne varie pas.

#### 1. Opérations préliminaires

- Lancer le logiciel **Crésus**.
- Dans « Fichier » « Nouveau... » choisir «Crée une nouvelle comptabilité sans plan comptable».
- Dans « Options » « Définitions... » donner un titre à cette nouvelle comptabilité et faire les réglages souhaités. (Pas de TVA, choix de la police, nom du dossier de travail, préférences pour la saisie et l'affichage, etc...)

#### 2. Plan comptable

Saisir le plan ci-dessous (en commençant par les comptes de la classe 9)

Plan comptable									
Numéro	Titre du compte	Catégorie	Type	Groupe	TVA	Ouv/Boucl	Monnaie		
1000	Caisse	Actif				9100	6		
1010	Poste	Actif				9100	6		
1020	Banque c/c	Actif				9100	6		
1100	Créances clients	Actif				9100	6		
1200	Stock marchandises	Actif				9100	6		
1500	Matériel	Actif				9100	6		
1510	Mobilier et bureau	Actif				9100	6		
1530	Véhicule	Actif				9100	6		
2000	Fournisseurs	Passif				9100	6		
2020	Emprunt bancaire	Passif				9100	6		
2170	Dettes AVS	Passif				9100	6		
2175	Dettes LPP	Passif				9100	6		
2800	Capital	Passif				9100	6		
2850	Privé	Exploit				2800	4		
3200	Ventes	Produit				9000	2		
3600	Produits décorations	Produit				9000	2		
4200	Achats	Charge				9000	2		
5200	Salaires	Charge				9000	2		
5270	Charges sociales	Charge				9000	2		
6000	Loyer	Charge				9000	2		
6100	Entretien	Charge				9000	2		
6200	Frais véhicule	Charge				9000	2		
6700	ACE	Charge				9000	2		
9000	Résultat	Exploit				2850	3		
9100	Bilan initial						1		
9999	Contreparties ouverture	Actif				9100	1		

## 2. Bilan d'ouverture

A l'ouverture du magasin, le Bilan est le suivant.

Bilan d'ouverture au 1er décembre 2012				01.01.12 - 31.12.12	
Actif			Passif		
1000	Caisse	1'000.00	2000	Fournisseurs	8'000.00
1010	Poste	500.00	2020	Emprunt bancaire	60'000.00
1020	Banque c/c	80'000.00	2800	Capital	40'000.00
1200	Stock marchandises	12'000.00			
1510	Mobilier et bureau	14'500.00			
		108'000.00			108'000.00

Saisir dans le journal les écritures pour entrer les soldes à nouveau. (Utiliser soit le compte 9999 pour les contreparties, soit le compte 9100)

## 3. Comptabiliser les écritures suivantes :

- 2 décembre Payé le loyer de décembre par virement bancaire CHF 3'000.-.
- 3 décembre Acheté des fleurs à crédit CHF 18'000.-
- 4 décembre Acheté de l'outillage à crédit CHF 12'500.-
- 5 décembre Acheté une camionnette CHF 35'000.- ; paiement par chèque bancaire.
- 6 décembre Payé assurance et taxe pour la camionnette par virement bancaire CHF 1'450.-.
- 20 décembre Vendu ce mois : au comptant CHF 32'340.-  
à crédit CHF 4'100.-
- 21 décembre Payé des fournisseurs par bulletin de versement CHF 22'000.-.
- 22 décembre Versé sur notre CCP CHF 5'000.-.
- 23 décembre Payé par virement postal la facture d'eau et d'électricité CHF 800.-.
- 24 décembre Le salaire de la vendeuse est payé par caisse. Son salaire brut se monte à CHF 3'280.-.  
(Salaire LPP 1'346.-)

### Charges sociales

	Employé	Employeur
AVS	6.55%	6.65%
LPP	8%	8%

- 28 décembre Payé par virement postal divers frais généraux CHF 2'600.-.
- 29 décembre Prélèvement du patron à la banque CHF 5'000.-.

## 4. Clôture :

- 31 décembre Modifier le plan comptable de façon à ce que le résultat soit viré à Privé.  
Boucler les comptes 2012 et sauver cette comptabilité.  
Imprimer le Bilan final et le compte de PP avant boucllement.
- 1er janvier Réouvrir de la comptabilité 2013.



## Exercice 2 (année 2013)

- Niveau de difficultés :
- Plan comptable avec groupements
  - Comptes « miroir »
  - Ecritures simples et multiples, sans TVA
  - Clôture avec résultat à deux niveaux

### Poursuivre la comptabilité du petit magasin de fleurs, en la perfectionnant.

#### 1. Plan comptable

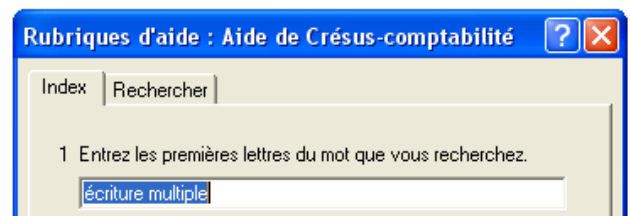
Améliorer le plan comptable :

- a) en créant des groupes selon le modèle ci-dessous ;
- b) en créant un compte miroir pour la Banque c/c au cas où ce compte deviendrait passif ;
- c) en ajoutant les comptes 1300 Actifs transitoires, 3290 Déductions accordées, 4270 Frais d'achats, 4280 Variation du stock, 4290 Déductions obtenues et 9002 Résultat net ;
- d) en adaptant la clôture automatique afin d'obtenir le résultat brut dans un compte et le résultat net dans un autre.

Plan comptable									
	Numéro	Titre du compte	Catégorie	Type	Groupe	TVA	Ouv/Boucl	Monnaie	
X	1	Actifs	Actif	Groupe				6	
X	10	> Actifs circulants	Actif	Groupe	1			6	
	1000	>> Caisse	Actif		10	9100		6	
	1010	>> Poste	Actif		10	9100		6	
	1020	>> Banque c/c	Actif		10	9100		6	
	1100	>> Créances clients	Actif		10	9100		6	
	1200	>> Stock marchandises	Actif		10	9100		6	
X	1300	>> Actifs transitoires	Actif		10	9000		6	
X	15	> Actifs immobilisés	Actif	Groupe	1			6	
	1500	>> Matériel	Actif		15	9100		6	
	1510	>> Mobilier et bureau	Actif		15	9100		6	
	1530	>> Véhicule	Actif		15	9100		6	
X	2	Passifs	Passif	Groupe				6	
X	20	> Fonds étrangers	Passif	Groupe	2			6	
	2000	>> Fournisseurs	Passif		20	9100		6	
	2020	>> Emprunt bancaire	Passif		20	9100		6	
X	2021	>> Banque c/c	Passif	Mir:1020	20			6	
	2170	>> Dettes AVS	Passif		20	9100		6	
	2175	>> Dettes LPP	Passif		20	9100		6	
X	28	> Fonds propres	Passif	Groupe	2			6	
	2800	>> Capital	Passif		28	9100		6	
	2850	>> Privé	Passif		28	9100		4	
X	30	Produits	Produit	Groupe				2	
	3200	> Ventes	Produit		30	9000		2	
X	3290	> Déductions accordées	Produit+		30	9000		2	
	3600	> Produits décorations	Produit		30	9000		2	
X	40	Charges marchandises	Charge	Groupe				2	
	4200	> Achats	Charge		40	9000		2	
X	4270	> Frais d'achats	Charge		40	9000		2	
X	4280	> Variation du stock	Charge+		40	9000		2	
X	4290	> Déductions obtenues	Charge+		40	9000		2	
X	50	Charges salariales	Charge	Groupe				2	
	5200	> Salaires	Charge		50	9002		2	
	5270	> Charges sociales	Charge		50	9002		2	
X	60	Autres charges	Charge	Groupe				2	
	6000	> Loyer	Charge		60	9002		2	
	6100	> Entretien	Charge		60	9002		2	
	6200	> Frais véhicule	Charge		60	9002		2	
	6700	> ACE	Charge		60	9002		2	
X	90	Résultat d'exploitation	Charge	Groupe				2	
X	9000	> Résultat brut	Exploit		90	9002		2	
X	9002	> Résultat net	Exploit		90	2850		3	
	9100	Bilan initial						1	

#### 2. Saisie des écritures:

Pour la suite de l'exercice, chaque fois qu'un débit peut être ventilé en plusieurs crédits (ou l'inverse), il vous sera demandé d'utiliser une écriture multiple. Si vous ne savez pas comment vous y prendre, allez faire un petit tour dans l'aide de Crésus (F1).



### 3. Comptabiliser les écritures suivantes :

#### a) Opérations de l'année groupées

30 décembre	Salaires de l'année	nets payés par banque .....	CHF	38'880.-
		retenues AVS .....	CHF	2'960.-
		retenues LPP .....	CHF	3'640.-
		Part patronale AVS .....	CHF	3'025.-
		Part patronale LPP .....	CHF	3'640.-
30 décembre	Achats de l'année	au comptant .....	CHF	38'220.-
		à crédit .....	CHF	205'400.-
30 décembre	Frais d'achats	au comptant .....	CHF	7'650.-
		à crédit .....	CHF	2'462.-
30 décembre	Ventes de l'année	au comptant .....	CHF	322'100.-
		à crédit .....	CHF	148'600.-
30 décembre	Recettes « Décorations »	à crédit .....	CHF	29'750.-
30 décembre	Paiements aux fournisseurs	par le Compte postal .....	CHF	180'000.-
		par le Compte bancaire .....	CHF	20'000.-
		rabais et escomptes obtenus .....	CHF	12'450.-
30 décembre	Versements des clients	sur le Compte postal .....	CHF	110'000.-
		sur le Compte bancaire .....	CHF	35'000.-
		rabais et escomptes accordés .....	CHF	5'400.-
30 décembre	Charges payées par Poste	Loyer .....	CHF	42'000.-
		Frais de véhicules .....	CHF	8'900.-
		Assurances .....	CHF	6'400.-
		Eau - Electricité .....	CHF	9'600.-
		Publicité .....	CHF	7'950.-
		Entretien magasin .....	CHF	5'000.-
		Frais divers .....	CHF	18'200.-
30 décembre	Payé par banque	Achat matériel .....	CHF	24'000.-
		Dettes AVS .....	CHF	4'200.-
		Dettes LPP .....	CHF	5'000.-
		Prélèvements du patron .....	CHF	85'000.-
30 décembre	Virements	de la caisse vers la poste .....	CHF	180'000.-
		de la caisse vers la banque .....	CHF	95'000.-

#### b) Opérations de clôture

31 décembre	L'inventaire final du stock est de .....	CHF	18'500.-
31 décembre	Le loyer pour janvier et février 2014 est déjà payé .....	CHF	6'000.-
31 décembre	Amortir l'emprunt bancaire par virement postal .....	CHF	3'000.-
31 décembre	Amortir le véhicule de 20% et le matériel de 25% (Ouvrir un compte 6900 pour les amortissements comptables)		

### 4. Clôture :

- Clôturer les comptes et présenter le compte P&P et le Bilan à différents niveaux.
- Analyser la situation financière du magasin.



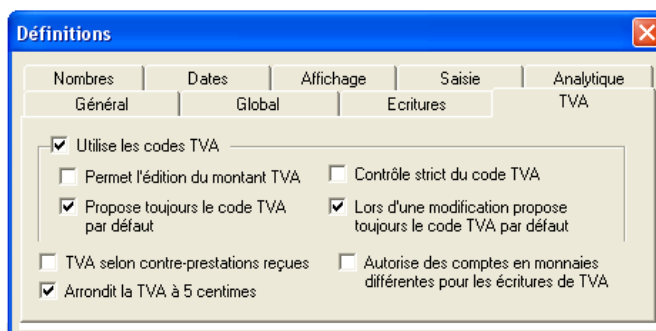
## Exercice 3 (année 2014)

- Niveau de difficultés :
- Plan comptable avec code TVA
  - Ecritures avec TVA
  - Décompte TVA
  - Mise à jour du Bilan initial

### Poursuivre la comptabilité du petit magasin de fleurs, mais avec la TVA.

#### 1. Opérations préliminaires

- a) Ajouter les quatre comptes nécessaires au traitement de la TVA, à savoir :
- 1170 TVA à récupérer sur achats de marchandises
  - 1171 TVA à récupérer sur investissements et autres charges
  - 2200 TVA due
  - 2201 Décompte TVA ou TVA à décaisser
- b) Dans « Options » « Définitions... » « TVA », choisir « Utilise les codes TVA »



Si les codes n'existe pas dans votre comptabilité, Crésus vous proposera de les importer. Il faudra alors les adapter depuis « Options » « Codes TVA ».

#### 1. Plan comptable

Compléter le plan comptable, selon le modèle ci-dessous, pour lui permettre de gérer automatiquement la TVA.

Plan comptable								
Numéro	Titre du compte	Catégorie	Type	Groupe	TVA	Ouv/Boucl	Monnaie	
1170	> > TVA à récupérer s/marchandi	Actif		10		9100	6	
1171	> > TVA à récupérer s/invest. et a	Actif		10		9100	6	
1500	> > Matériel	Actif		15	IPI	9100	6	
1510	> > Mobilier et bureau	Actif		15	IPI	9100	6	
1530	> > Véhicule	Actif		15	IPI	9100	6	
2200	> > TVA due	Passif		20		9100	6	
2201	> > TVA à décaisser	Passif		20		9100	6	
<b>30</b>	<b>Produits</b>	<b>Produit</b>	<b>Groupe</b>				<b>2</b>	
3200	> Ventes	Produit		30	TVA	9000	2	
3290	> Déductions accordées	Produit		30	DIMCP	9000	2	
3600	> Produits décorations	Produit		30	TVA	9000	2	
<b>40</b>	<b>Charges marchandises</b>	<b>Charge</b>	<b>Groupe</b>				<b>2</b>	
4200	> Achats	Charge		40	IPM	9000	2	
4270	> Frais d'achats	Charge		40	IPM	9000	2	
4280	> Variation du stock	Charge+		40		9000	2	
4290	> Déductions obtenues	Charge		40	IPM	9000	2	
<b>60</b>	<b>Autres charges</b>	<b>Charge</b>	<b>Groupe</b>				<b>2</b>	
6000	> Loyer	Charge		60		9002	2	
6100	> Entretien	Charge		60	IPI	9002	2	
6200	> Frais véhicule	Charge		60	IPI	9002	2	
6700	> ACE	Charge		60	IPI	9002	2	
6701	> ACE à taux réduit	Charge		60	IPIRED	9002	2	

**2. Comptabiliser les écritures d'après les six pièces comptables du document annexé :  
« Exercice P.Thale avec TVA 8% ».**



*Aide pour la comptabilisation de facture avec TVA*

Exemple :

- 1) *Facture pour achat de marchandise.*
- 2) *Paiement de cette facture après escompte.*

1) Journalisation normale : Au moment où un compte codé TVA est touché, la zone de saisie se modifie, mais la capture habituelle n'est pas changée. Néanmoins, une information supplémentaire est demandée. Le montant donné est-il le montant net (sans TVA) ou le montant brut (avec TVA) ? Choix par bouton radio.

2) Paiement : Lors du paiement d'une facture à un créancier ou du versement d'un client, il faut donner trois informations supplémentaires.

- a) Cocher la case **Achat/Paiement** s'il s'agit du paiement à un créancier ou **Vente/Paiement** s'il s'agit du versement d'un client.
- b) Entrer les deux montants ; **montant dû** et **montant payé**.
- c) Indiquer dans le champ « Compte pour escompte, rabais,... » le nom du compte qui doit recueillir la différence entre le montant dû et le montant payé.

**3. Ajustement du bilan initial**

Vous venez de recevoir les extraits du compte Poste et du compte Banque c/c et vous constatez que les soldes ne correspondent pas à votre comptabilité. Des intérêts et frais n'ont pas été comptabilisés.

Soldes au 31.12.03	Poste .....	CHF	11'038.-
	Banque c/c .....	CHF	11'210.-

**Marche à suivre pour la mise à jour :**

- a) Ouvrir la comptabilité 2013 et la déboucler
- b) Passer les écritures d'ajustement
- c) Boucler la comptabilité 2013
- d) Reprendre la comptabilité 2014
- e) Dans « compta » choisir « Reprendre bilan initial... »
- f) Vérifier le Bilan initial.

**4. Clôture :**

- Imprimer le formulaire TVA. (« Présentation » « Décompte TVA »)
- Adapter le plan comptable afin que le résultat soit viré dans le compte Privé, puis que le compte Privé soit viré dans le compte Capital.


(Privé est un compte de Passif, son numéro « Ouv/Boucl » du plan comptable ne concerne donc que l'ouverture. Il faut donc créer un compte Privé Résultat de type Exploitation comme intermédiaire...)





**pièce no 1**

Lausanne, le 15 mai 2014



**P. Thale**  
Fleuriste  
Av. Eglantine  
1006 Lausanne

Tél. 635 40 94  
TVA 120 291

Restaurant  
Fleur-de-Lys  
Rte de Neuchâtel  
1008 PRILLY

### FACTURE

5	arrangements de table	80.-	400.--
40	décorations	4.-	160.--
	emballages		25.--
			585.--
	TVA 8 %		46.80
	Escompte 3% pour paiement dans les 10 jours		
	<b>TOTAL</b>		<b>631.80</b>

**pièce no 2**

**CELLULOSE SA**  
**P A P I E R S**  
**1020 RENENS**  
Tél. (021) 691 13 98

Magasin P.Thale  
Fleurs  
Av. Eglantine  
1006 LAUSANNE

Conditions de paiement : 3% à 10 jours ou net à 30 jours

**Facture no 7766** Prilly, 18.05.14

Papier celluloïde 0.2 mm x 100 cm x 500 m	123.50
Frais de livraison	15.--
TVA 8 %	11.10
<b>Net à payer</b>	<b>149.60</b>

No TVA 987 654

**pièce no 3**

<p><b>Einzahlung Giro</b></p> <p>Einzahlung für / Versement pour / Versamento per</p> <p><b>P. THALE</b> Fleuriste Av. Eglantine 1006 Lausanne</p> <p>Konto/Compte/Conto Fr. <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">600.-</span></p> <p>10-100853-0</p> <p>105</p>	<p><b>Versement Virement</b></p> <p>Zahlungszweck / Motif versement / Motivo versamento</p> <p><i>Facture de 15.5. - escompte</i></p> <p>Giro aus Konto Virement du compte Girata dal conto <b>10-13778-9</b></p> <p>Einbezahlt von / Versé par / Versato da</p> <p><i>La Fleur-de-Lys Restaurant</i></p> <p><i>1008 Prilly</i></p>	<p><b>Versamento Girata</b></p> <p>20.05.14 numero comp. PTT 1998000 01000302</p> <p style="writing-mode: vertical-rl; transform: rotate(180deg); font-size: small;">44 02 (10/979) 198 Pf</p>
--	---	--

**pièce no 5**

**M I G R O L                      S E R V I C E**

**CHEMIN DU CLOSALET 7                      1023 CRISSIER**  
**DATE : 27/05/14 HEURE : 13:22 NR : 4387**  
**Stat : 0023 Bed : 7 Pos : 1**

	TVA	LT/NBRE	PRIX	FRANCS
<b>COLONNE NO</b>			<b>6</b>	
<b>S.PLOMB 95</b>	<b>8.0 %</b>	<b>50 L</b>	<b>1.175</b>	<b>58.75</b>
<b>TOTAL TVA INCLUS</b>				<b>58.75</b>

**EC DIRECT                      SNR : 205**  
**005 7062 0301**  
**76700 01820811 0 9812 2**

**FACTURE                      NO. TVA : 231 396**

**M E R C I   E T   B O N N E   R O U T E**

**pièce no 4** La facture Cellulose 7766 est payée par Yellownet dans les 10 jours.

**PostFinance**  
**LA POSTE**

**Dénomination du compte**

P. Thale Fleuriste 1006 Lausanne	P. Thale Fleuriste Av. Eglantine 1006 Lausanne
--	---

**Confirmation de paiement yellownet**

Date d'échéance : 26.05.14  
Compte de débit : 10-100853-0

Page : 1  
Date : 25.05.14  
Numéro yellownet : 100800327

Données initiales	Montant initial	Transfert	Montant transféré	Cours	Débit en CHF
CHF BVR	145.00				145.00
Destinataire 10-11105-4 CELLULOSE SA Papiers 1020 RENENS Facture no 7766 du 18.05		Bénéficiaire final		Informations complémentaires 15044590000000000900254455	

**pièce no 6**

**MEDIA MARKT SA**  
RUE DE MORGES 13  
1023 CRISSIER  
**NO TVA 230820**

---

1014088 Ordinateur ACER – 4 Go	1290,00 a
Total CHF	1290,00
incl. 8 % TVA	95,55
Valeur march. HT	1194,45

---

**RECLAMATIONS UNIQUEMENT**  
**AVEC QUITTANCE !**

28056 0004 10229.05.14