Infor LN Finances - Guide de l'utilisateur - Etats financiers

© Copyright 2017 Infor

Tous droits réservés. Les marques, dessins et modèles ci- joints sont des marques et/ou des marques déposées de Infor et/ou ses associés et filiales. Tous droits réservés. Toutes les autres marques listées ci-jointes appartiennent à leurs propriétaires respectifs.

Notifications importantes

Les informations contenues dans cette publication (y compris toute information supplémentaire) sont confidentielles et la propriété de Infor.

En accédant à ces informations, vous reconnaissez et acceptez que ce document (y compris toute modification, traduction ou adaptation de celui-ci) ainsi que les copyrights, les secrets commerciaux et tout autre droit, titre et intérêt afférent, sont la propriété exclusive de Infor. Vous acceptez également de ne pas vous octroyer les droits, les titres et les intérêts (de ce document (y compris toute modification, traduction ou adaptation de celui-ci) en vertu de la présente, autres que le droit non-exclusif d'utilisation de ce document uniquement en relation avec et au titre de votre licence et de l'utilisation du logiciel mis à la disposition de votre société par Infor conformément à un contrat indépendant (“Objectif”).

De plus, en accédant aux informations jointes, vous reconnaissez et acceptez que vous devez respecter le caractère confidentiel de ce document et que l'utilisation que vous en faites se limite aux Objectifs décrits ci-dessus.

Infor s'est assuré que les informations contenues dans cette publication sont exactes et complètes. Toutefois, Infor ne garantit pas que les informations contenues dans cette publication ne comportent aucune erreur typographique ou toute autre erreur, ou satisfont à vos besoins spécifiques. En conséquence, Infor ne peut pas être tenu directement ou indirectement responsable des pertes ou dommages susceptibles de naître d'une erreur ou d'une omission dans cette publication (y compris toute information supplémentaire), que ces erreurs ou omissions résultent d'une négligence, d'un accident ou de toute autre cause.

Reconnaissance de marques

Tous les autres noms de société, produit ou service référencés sont des marques de leurs propriétaires respectifs.

Informations sur la publication

Code du document	tffstug (U9599)
Release	10.5 (10.5)
Publié le	20 décembre 2017

Table des matières

A propos de ce document

Chapitre 1 Introduction.....7

Chapitre 2 Définition des paramètres d'état financier.....9

Chapitre 3 Création des présentations d'états.....11

Chapitre 4 Création d'états financiers.....15

Modification globale des états financiers.....23

Chapitre 5 Traitement et impression d'états financiers.....25

Chapitre 6 Ecritures d'ajustement et d'élimination.....29

Chapitre 7 Analyse de détail des données dans les états financiers.....31

Chapitre 8 Structure de comptes d'état pour un outil de reporting externe.....33

Chapitre 9 Traitement des données financières pour un outil de reporting externe.....35

Annexe A Exemple de valeur de type de compte.....37

Annexe B Glossaire.....39

Index

A propos de ce document

Ce document décrit comment créer les états financiers et comment leur associer une structure de comptes. L'exportation des données financières vers des tables de reporting est également expliquée.

Comment lire ce document

Ce document a été constitué à partir de rubriques d'aide en ligne. Les références aux autres sections du manuel sont donc présentées tel qu'indiqué dans l'exemple suivant :

Pour plus d'informations, reportez-vous à la section *Configuration des articles sérialisés*. Pour trouver la section référencée, reportez-vous à la table des matières ou utilisez l'index à la fin du document.

Les termes soulignés correspondent à un lien vers une définition du glossaire. Si vous consultez ce document en ligne, vous pouvez cliquer sur le terme souligné pour accéder à la définition du glossaire qui se trouve à la fin.

Commentaires ?

Cette documentation fait l'objet de révisions et d'améliorations constantes. Vos remarques/demandes d'informations sur ce document sont bienvenues. Veuillez envoyer vos commentaires à l'adresse email documentation@infor.com .

Référencez le numéro et le titre du document dans votre email. L'efficacité de nos rétroactions dépend de la spécificité de vos informations.

Contacter Infor

Si vous avez des questions sur les produits d'Infor, consultez le portail de support Infor Xtreme à www.infor.com/inforxtreme .

Si ce document est mis à jour après la sortie du produit, la nouvelle version sera publiée sur ce site web. Il est recommandé de vérifier périodiquement si la documentation a été mise à jour en consultant ce site web.

N'hésitez pas à contacter documentation@infor.com pour tout commentaire sur la documentation d'Infor.

Chapitre 1
Introduction

1

Dans le module Etats financiers (FST), vous pouvez définir et imprimer des états *financiers* et *consolidés*. Ces états peuvent s'appuyer sur divers croisements entre votre compte de Comptabilité générale et la structure de dimensions. Vous pouvez également définir des relevés de *trésorerie*, basés sur des motifs de trésorerie.

- Les états financiers permettent de regrouper les valeurs financières de votre choix à partir des modules Comptabilité générale et Contrôle budgétaire, ainsi que d'utiliser les données financières dans les états. Les valeurs d'état, notamment les valeurs de cumul annuel, sont calculées dans Infor LN, puis stockées dans les tables de reporting FST.
- Vous pouvez imprimer des états à partir de ces tables de reporting directement depuis Infor LN ou utiliser la fonction BIRT pour imprimer aux formats PDF et HTML et exporter vers Excel ou Word. Vous pouvez également utiliser un outil de reporting externe afin de générer des états basés sur les tables de reporting FST. Dans ce cas, vous n'avez pas besoin de définir une présentation d'état ni de lier le code de présentation à l'état.
- Vous pouvez enregistrer les données détaillées (Annexe) dans les tables de reporting FST, puis les utiliser dans une exportation de l'annexe ou dans des sessions d'analyse.
- Vous pouvez créer des écritures d'ajustement pour un état financier. Ces écritures ne sont pas imputées dans la Comptabilité générale, elles ne sont utilisées qu'à des fins de reporting.
- Au besoin, utilisez le module Etats financiers (FST) afin de créer des états de consolidation pour lesquels vous pouvez saisir des écritures d'élimination.
- Les états financiers peuvent être libellés dans n'importe quelle devise pour laquelle des taux ont été définis.
- Vous pouvez définir et calculer des ratios à ajouter à l'état.

L'utilisation des états financiers se déroule selon les étapes suivantes :

- Paramètres d'état financier
- Créer une présentation d'état financier

  Remarque: Cette étape n'est obligatoire que pour imprimer des états directement depuis Infor LN ou en utilisant BIRT.
- Créer état financier
- Impression directe depuis Infor LN ou utilisation d'un outil de reporting externe

Les étapes facultatives sont décrites ci-après :

- Les écritures d'ajustement et les écritures d'élimination
- Ecritures logistiques ou financières d'origine

Si vous envisagez d'utiliser un outil de reporting externe, reportez-vous aux sections suivantes :

- Structure de comptes d'état pour un outil de reporting externe
- Définition du paramètre **Code Valeur réelle**

Chapitre 2
Définition des paramètres d'état financier

2

Avant d'utiliser le module Etats financiers (FST), vous devez définir un certain nombre de paramètres. Par conséquent, dans la session Paramètres des états financiers (tffst0500m000), spécifiez les éléments suivants :

Champs	Description
Code Valeur réelle	Pour utiliser un outil de reporting externe en vue de créer des états basés sur les valeurs enregistrées dans les tables FST, indiquez un code pour différencier les valeurs réelles et les valeurs budgétaires. Dans les tables Infor LN, les valeurs budgétées sont identifiées par un code Budget. Les valeurs dépourvues de codes Budget sont des valeurs réelles. Pour identifier les valeurs réelles dans Finances, un code Valeur réelle est ajouté aux valeurs réelles avant leur enregistrement dans les tables FST utilisées par l'outil de reporting externe.
Conserver l'historique du ratio pdt X exercices	Pour calculer les ratios et utiliser les ratios calculés à partir des périodes précédentes de vos états, indiquez le nombre d'années que l'historique des ratios doit conserver.
Sauvegarde avant suppression de l'hist. du ratio	Si cette case est cochée, Infor LN copie les données obsolètes dans la société d'archivage avant de les supprimer.
Activer la conversion automatique des états au format RPT	Si cette case est cochée, Infor LN convertit le rapport d'état en un format compatible BIRT.
Nombre maximal de lignes de journaux dans GBF	Précisez le nombre maximum de lignes d'écritures à afficher dans le GBF graphical browser framework.

	Valeur par défaut: 30
Taille maximale de la table d'écritures	Indiquez la taille maximale de la table d'écritures. Si la taille de la table excède la valeur du paramètre, Infor LN demandera à l'utilisateur de réduire la taille de la table à l'aide de la session Suppression des écritures d'état (tffst1500m100).

Chapitre 3
Création des présentations d'états

3

Pour pouvoir imprimer un état directement depuis Infor LN ou en utilisant BIRT, vous devez au préalable créer une présentation d'état financier. La présentation détermine les éléments suivants :

- Type d'impression de l'en-tête de l'état.
- Type d'impression des lignes de l'état.
- Nombre de colonnes imprimées et type de l'impression.

Plusieurs états peuvent utiliser une même présentation.

Vous pouvez configurer une présentation pour les types suivants :

- **Etat**
- **Consolidé**
- **Annexe**

Pour créer une présentation d'état :

Etape 1: Définition de la présentation générale

1. Dans la session Présentations de relevé (tffst0110m000), cliquez sur **Nouveau groupe**.
2. Attribuez à **Type de présentation** la valeur **Etat**.
3. Cliquez sur **Nouveau**. La session Présentations de l'état (tffst0610m000) est lancée.
4. Saisissez un code et une description.
5. Dans **Taille de présentation**, spécifiez les éléments suivants :
   - taille de police ;
   - largeur de la page (en nombre de caractères) ;
   - marges supérieure, inférieure et gauche ;
   - texte d'en-tête et de pied de page.
6. Dans **Définition de colonne**, spécifiez les éléments suivants :
   - séparateur de colonnes ;
   - nb de lignes d'en-tête de colonne ;
   - position de l'en-tête de la colonne de compte ('0' = pas d'impression) ;
   - position de l'en-tête de la colonne de description de compte ('0' = pas d'impression) ;

7. Si nécessaire, dans le menu approprié, sélectionnez **Editeur de texte** afin de créer le texte de l'en-tête et/ou du pied de page. Dans la zone de texte, sélectionnez Zoom pour choisir les variables que vous souhaitez utiliser dans le texte de l'en-tête ou du pied de page, par exemple 'numéro de page' ou 'nom de l'utilisateur'.

Etape 2: Définition des présentations de colonnes

1. Dans l'onglet **Présentations de colonne**, spécifiez les éléments suivants :
   - position de début de chaque colonne ; seules les colonnes de montant doivent être définies. Même si vous ne définissez pas les colonnes Numéro de compte et/ou description pour le moment, n'oubliez pas que la description utilise 37 positions et le numéro de compte, 14 positions. Par conséquent, la première colonne doit commencer à la suite.
   - **Format de sortie**
   - alignement de l'en-tête de colonne.
2. Pour prévisualiser les résultats du format de sortie défini, cliquez sur le bouton Zoom à côté du champ **Format de sortie**. La session Format de sortie de test (tffst0801m000) est alors lancée.

Etape 3: Définition des présentations de compte

1. Dans l'onglet **Présentations de compte**, effectuez les actions suivantes :
   - Pour chaque compte et chaque niveau, ou pour une plage de comptes ou de niveaux, indiquez :
     - comment imprimer le compte ;
     - à quelle position de l'état imprimer le numéro de compte ('0' = pas d'impression) ;
     - à quelle position de l'état imprimer le compte ('0' = pas d'impression) ;
     - le cas échéant, le type de ligne à imprimer au-dessous et au-dessous des lignes de relevé ;
     - si ces lignes doivent être imprimées uniquement dans les colonnes de montant ou sur la totalité de la page.

     Conseil: essayez de garder une présentation aussi générale que possible afin de pouvoir la réutiliser pour d'autres états.
   - Pour les états annexes, ouvrez la ligne Présentations de compte. La session Présentations de compte (tffst0112m000) est lancée. Dans cette session, indiquez :
     - les éléments annexes à imprimer, ainsi que les positions ('0' = pas d'impression) ;
     - la société, le compte général et les dimensions.

       Définissez la position et la description de chacun de ces champs. Si, par exemple, vous ne définissez pas de données de dimension (autrement dit chaque position et chaque description de dimension restent égales à zéro), aucun donnée de dimension ne sera imprimée.
2. Le cas échéant, dans le menu approprié de l'onglet **Présentations de compte**, sélectionnez **Présentations de colonne du compte** pour lancer la session Présentations de colonne de

compte (tffst0113m000), qui vous permet de spécifier des exceptions concernant la position de colonne. Vous pouvez ainsi indenter des comptes spécifiques à l'intérieur d'une colonne.

Exemple: pour la colonne 3, les comptes de niveau supérieur à 30 doivent être placés en position 69 plutôt que 70.

Etape 4: Définition de détails de présentation supplémentaires

1. Dans la session Présentations de l'état (tffst0610m000), sélectionnez Détail dans le menu approprié.
2. Dans l'onglet **Définition de présentation**, sous **Définition de colonne**, vous pouvez définir les détails de colonne suivants :
   - ligne précédant et suivant l'en-tête de colonne ;
   - en-tête de colonne du compte d'état ;
   - en-tête de colonne de la description du compte d'état.
3. Dans l'onglet **Gestion du texte**, spécifiez les textes suivants et leur position ('0' = pas d'impression) :
   - texte de l'écriture d'ajustement (en-tête imprimé au-dessus de l'écriture) ;
   - texte des totaux à reporter ;
   - texte du total général. Habituellement, vous n'avez pas besoin d'utiliser ces options car les totaux sont calculés à l'aide de la structure parent-enfant des comptes d'état.
4. Dans l'onglet **Textes des problèmes**, indiquez les différents textes des problèmes à utiliser dans les cas suivants :
   - division par zéro ;
   - hors de la plage ;
   - compte 100 % manquant
   - absence de montant dans la colonne 1 ;
   - absence de montant dans la colonne 100%.

   Vous pouvez modifier ces textes si vous utilisez des colonnes étroites et que vous devez abréger les messages. Si vous ne souhaitez pas voir les messages d'erreur sur votre relevé, supprimez les messages de ces champs.

Etape 5: Génération de la présentatio

Dans la session Présentations de l'état (tffst0610m000), cliquez sur **Générer l'état**. Vous devrez peut-être modifier la VRC d'application actuelle. Dans ce cas, contactez votre administrateur système.

Etape 6: Vérification de la présentation

Dans la session Présentations de l'état (tffst0610m000), cliquez sur **Impression des présentations de colonne**, sélectionnez **Impression de présentation de relevé factice**, puis vérifiez les résultats.

Chapitre 4
Création d'états financiers

4

Dans la session Etats financiers (tffst1500m000), définissez une structure de comptes en utilisant des comptes parent et enfant, ainsi que des niveaux. Vous pouvez définir deux types d'états : **Etat financier** et **Etat consolidé**.

Différentes sessions sont disponibles pour copier des états, des comptes généraux dans des comptes d'état ou des dimensions dans des comptes d'état. Pour pouvoir explorer les valeurs de l'état jusqu'au niveau de la transaction Infor LN initiale, vous devez lier une présentation annexe à l'état.

Remarque

Pour créer un état *consolidé*: vous pouvez créer un état consolidé à partir d'un état financier au lieu de suivre les étapes décrites ici, de façon à gagner du temps.

Création d'un état financier ou consolidé :

Etape 1: Création d'un en-tête d'état financier ou consolidé

1. Dans la session Etats financiers (tffst1500m000), cliquez sur **Nouveau**. La session Etats financiers (tffst1600m000) est lancée.
2. Dans **Détail du relevé**, spécifiez les éléments suivants :
   - code et description ;
   - type d'état : **Etat financier** ou **Etat consolidé**
   - Type du schéma d'écriture;
   - code de la présentation de relevé appropriée créée dans la session Présentations de relevé (tffst0110m000);
3. Dans **Détails de la devise**, spécifiez les éléments suivants :
   - devise de reporting ;
   - groupe de calcul ;
   - type de taux par défaut.
4. Le cas échéant, saisissez l'élément suivant dans **Détails de l'annexe**:
   - code de la présentation de relevé appropriée pour les annexes, créée dans la session Présentations de relevé (tffst0110m000).

- Au besoin, modifiez le paramètre du champ **Traitement des écritures** qui détermine la manière dont les données de l'état sont extraites.

Etape 2: Définition des comptes d'état

Dans un état financier ou consolidé, vous devez définir des comptes représentant les lignes à afficher dans cet état.

Pour définir un nouveau compte :

1. Dans la session Etats financiers (tffst1600m000), sélectionnez l'onglet **Comptes d'état** et cliquez sur **Nouveau**.
2. Spécifiez les éléments suivants :
   - Numéro de compte et description. Ce numéro détermine l'ordre par défaut dans lequel les comptes sont imprimés. Cet ordre peut être remplacé par la séquence d'impression.
   - Type de compte (voir la section suivante)
   - Niveau
   - **Compte d'état père**
   - Bascule de signe
   - type de taux de change ;
   - Compte d'état auquel sont imputés les gains et les pertes en devise.
3. Enregistrez la ligne.
4. Eventuellement, ouvrez la ligne pour ajouter d'autres détails tels que :
   - Compte secondaire.
   - compte 100 %
   - Compte de différence d'arrondi
   - Compte de relevé de trésorerie: si vous sélectionnez ce type de compte, les valeurs ne sont pas fournies par comptes généraux ou des dimensions, mais sur la base des motifs de trésorerie.

     Remarque: à partir du menu approprié, vous pouvez démarrer des sessions permettant d'affecter ces comptes à une plage de comptes d'état au lieu de procéder manuellement, compte après compte.

Utilisation des types de comptes

Lorsque vous configurez un compte d'état financier, les types disponibles sont les suivants :

- **Valeur**
  Comptes permettant d'afficher les montants issus des comptes généraux liés et/ou des dimensions ou basés sur des motifs de trésorerie, si le niveau est zéro (0). Si le niveau est supérieur à zéro, il affiche les totaux des comptes enfant liés. Si vous sélectionnez cette valeur, vous devez également indiquer s'il s'agit d'un débit ou d'un crédit. Cette sélection détermine si les montants s'affichent avec un signe moins lorsque la valeur est un débit ou un crédit.

  Pour consulter un exemple, reportez-vous à la rubrique Exemple de type de compte **Valeur**.

- **Texte**
  Ce type permet d'ajouter du texte à un état. Assurez-vous d'avoir sélectionné une présentation avec une valeur > 0 dans le champ **Position du texte du compte**. Ce compte de texte peut être utilisé de deux façons :
  - Avec du texte

    Dans le menu approprié, sélectionnez la commande **Editeur de texte** et saisissez le texte. Vous pouvez utiliser plusieurs variables, auxquelles vous accédez en sélectionnant Démarrer une session Zoom dans le menu approprié depuis la zone de texte. Pour imprimer le texte de la zone du compte de texte, dans la session Impression des valeurs de l'état financier (tffst1450m000), cochez la case **Impression du libellé des comptes de texte**.
  - Sans texte

    Dans ce cas, un compte d'état est uniquement défini avec sa description. Cette option est utile lorsque la longueur d'une description de texte de compte excède une ligne ou si vous devez afficher un en-tête en haut de liste des comptes d'état.

    Exemple

Compte	Description	Type
A001	Texte multiligne	Texte
A002	Compte pour l'impression	Valeur

    L'impression des comptes ci-dessus donnera le résultat suivant :

Description	Valeur
Texte multiligne	
Compte pour l'impression	12,000

- **Ratio**
  Si vous sélectionnez ce type de compte, vous devez utiliser la session Ratios (tffst6100m000) pour définir le ratio (Pour des informations supplémentaires, reportez-vous à Configuration des ratios). La session Spécifications de ratio de compte d'état par colonne (tffst1124m000) permet de définir le ratio à utiliser pour chaque colonne. Vous pouvez la démarrer à partir du menu approprié dans l'onglet Etats financiers (tffst1600m000) si le compte de ratio est sélectionné dans l'onglet **Comptes d'état**.
- **Arrondi**
  Vous pouvez définir la manière dont les valeurs doivent être arrondies au niveau de chaque colonne. En raison de ces arrondis, il est possible de constater des écarts d'arrondi. Vous pouvez définir un compte d'arrondi pour chaque compte d'état. Pour affecter le compte à une plage de comptes d'état financier, dans le menu approprié de l'onglet **Comptes d'état**, sélectionnez **Affecter le compte d'arrondi**. La session Affectation compte d'arrondi à la plage des comptes d'état (tffst1220m200) est alors lancée.

- **Gains/pertes**
  Vous pouvez indiquer sur l'état si les gains et les pertes en devise doivent être utilisés. Dans ce cas, il est possible de définir un compte **Gains/pertes** pour chaque compte. Les gains et les pertes provisionnés sur un compte sont enregistrés dans ce compte. Pour affecter ce compte à une plage de comptes d'état financier, dans le menu approprié de l'onglet **Comptes d'état**, sélectionnez **Affecter le cpte gains/pertes**. La session Affectation cpte gains/pertes à la plage des comptes d'état (tffst1220m300) est alors lancée.
- **Solde**
  Vous pouvez définir les colonnes à solder au niveau de chaque colonne. La différence entre le débit total et le crédit total (tous de niveau 0) est enregistrée dans un compte d'état financier de type **Solde**.

Etape 3: Association de comptes d'état

- **Association de comptes généraux et/ou de dimensions ou de motifs de trésorerie**
  Pour le type **Etat financier**, les comptes d'état de type **Valeur** avec un niveau zéro (0) doivent être associés à des comptes généraux et/ou des dimensions ou à des motifs de trésorerie. Vous pouvez associer plusieurs plages à un seul compte d'état. Vous disposez des deux options :
  - **Association de comptes généraux ou de motifs trésorerie à des comptes d'état**
    a. Dans l'onglet **Comptes d'état**, sélectionnez le compte souhaité et, à partir du menu approprié de ce *même onglet*, sélectionnez **Comptes généraux par compte d'état**. La session Spécifications par compte d'état (tffst1521m000) est lancée.
    b. Spécifiez les plages de comptes à associer au compte d'état.
  - **Association de comptes généraux ou des motifs trésorerie à des comptes d'état et des colonnes**
    Vous pouvez associer des plages de comptes généraux et de dimensions à une colonne spécifique. Si par ailleurs vous avez défini un compte d'état par colonne, les plages définies par compte d'état sont ignorées.
    a. Dans l'onglet **Comptes d'état**, sélectionnez le compte souhaité et, à partir du menu approprié de ce *même onglet*, sélectionnez **Cptes généraux par cpte et par colonne**. La session Spécifications par compte et colonne (tffst1122m000) est lancée.
    b. Spécifiez les plages de comptes à associer au compte d'état.
- **Association de valeurs fixes**
  Il arrive que vous ayez besoin dans votre état de valeurs qui ne sont pas disponibles dans le module Comptabilité générale, par exemple :
  - Balances d'un exercice non disponible dans Infor LN.
  - Nombre d'employés pour calculer des ratios, tels que le revenu par employé.

  Vous pouvez aussi vouloir ajouter la valeur générique que possède ce ratio dans votre secteur d'activité à des fins de comparaison.

Dans tous ces cas, aucune association à des comptes généraux et/ou des dimensions n'est nécessaire. Il suffit d'ajouter la valeur fixe :

a. Dans l'onglet **Comptes d'état**, sélectionnez le compte souhaité et, à partir du menu approprié de ce *même onglet*, sélectionnez **Valeur du compte d'état par colonne**. La session Spécifications du compte/de la colonne d'état (tffst1123m000) est lancée.

b. Ajoutez les valeurs fixes pour les comptes et les colonnes concernés. Eventuellement, cochez la case **Valeur modifiable** de façon à pouvoir modifier la valeur avant le traitement des valeurs de l'état financier.

- **Association de comptes d'état**
  Pour le type **Etat consolidé**, les comptes d'état de type **Valeur** avec un niveau zéro (0) doivent être associés à des comptes d'état. Vous pouvez associer plusieurs plages à un seul compte d'état.

  a. Dans l'onglet **Comptes d'état**, sélectionnez le compte souhaité et, à partir du menu approprié de ce *même onglet*, sélectionnez **Comptes d'état par compte d'état consolidé**. La session Comptes d'état par compte d'état consolidé (tffst1127m000) est lancée.

  b. Spécifiez les plages de comptes à associer au compte d'état.

Utilisation des comptes généraux, des dimensions ou des structures d'état existant(e)s

Au lieu de définir la structure des comptes d'état financier à partir de zéro, vous pouvez vous baser sur les comptes généraux ou les structures de dimensions existants. Les sessions suivantes sont proposées à cet effet :

- Copie des états financiers (tffst1260m000)
  Pour lancer cette session, dans la session Etats financiers (tffst1500m000), sélectionnez un état financier et dans le menu approprié, cliquez sur **Copier état financier**.
- Copie des comptes généraux dans les comptes d'état (tffst1270m000)
  Pour lancer cette session, dans la session Comptes d'état financier (tffst1520m000), dans le menu approprié, sélectionnez **Copier plan comptable dans l'état**.
- Copie des dimensions ds les cptes d'état (tffst1280m000)
  Pour lancer cette session, dans la session Comptes d'état financier (tffst1520m000), dans le menu approprié, sélectionnez **Copier dimensions ds les cptes d'état**.

Etape 4: Vérification des états financiers

Pour vérifier si un état financier a des liens manquants ou des liens en double avec des comptes généraux ou des dimensions, vous pouvez utiliser la session Vérification des états financiers (tffst1250m000). Pour lancer cette session, dans la session Etats financiers (tffst1600m000), sélectionnez un état financier et dans le menu approprié, cliquez sur **Vérifier état financier**. Pour être sûr d'associer tous les comptes généraux concernés, cochez la case **Imprimer les comptes généraux non inclus**.

Etape 5: Colonnes d'état (à ignorer si vous utilisez un outil de reporting externe pour imprimer les états)

L'état est imprimé sous forme de colonnes. Dans l'onglet **Colonnes d'état**, vous pouvez ajouter et modifier des colonnes. Veillez à définir le même nombre de colonnes que dans la présentation d'état utilisée.

Pour chaque colonne, spécifiez les éléments suivants :

- Description de colonne

  Saisissez le texte ou sélectionnez des variables dans la session Variables de texte (tffst0800m000).

- Type de colonne

  Si vous avez sélectionné **Pourcentage sur comptes**, vérifiez que les comptes dans l'onglet **Comptes d'état** possèdent bien une valeur dans le champ **Compte 100 %**.

- Si le **Type de colonne** est **Montant/Quantité**, spécifiez une formule.
- Méthode d'arrondi
- Mode d'affichage des montants dans l'état financier
- Conditions dans lesquelles des valeurs doivent être ignorées, par exemple si tous les montants inférieurs à 0,05

Etape 6: Définition d'éléments de formule

- Pour le type **Etat financier**, dans l'onglet **Colonnes d'état**, utilisez le menu approprié pour lancer la session Références de la colonne d'état (tffst1111m000), qui permet de définir les variables de la formule pour l'état financier.

  Pour chaque variable de la formule, spécifiez les éléments suivants :
  - **Réf. de colonne**
  - **Période/exercice variable ou fixe**
    Si vous sélectionnez **Fixe**, vous devez ajouter l'exercice et la période dans la section **Détail période**. A partir de ce moment, cet exercice et cette période seront utilisés. Pour utiliser un exercice et une période différent(e)s, vous devez modifier cette définition d'état.

    Si vous sélectionnez **Variable**, vous pouvez choisir l'exercice et la période au moment du traitement de l'état financier. Dans les champs *Décalage de période*, indiquez au besoin le nombre d'exercices ou de périodes pour une colonne spécifique. Pour des informations supplémentaires, reportez-vous à **Période de - Décalage de période**.

- Pour le type **Etat consolidé**, dans l'onglet **Colonnes d'état**, utilisez le menu approprié pour lancer la session Références de la colonne d'état consolidé (tffst1112m000) qui vous permet de définir les variables de la formule pour l'état consolidé.

  Pour chaque variable de la formule, spécifiez les éléments suivants :
  - **N° de société**
  - **Type référence**
  - **Etat**
  - **Colonne d'état**

- **Facteur**

Etape 7: Définition du statut de l'état à **Approuvé**

Infor LN effectue les vérifications suivantes :

- La présentation liée a-t-elle été générée ?
- Existe-t-il au moins une colonne ?
- Toutes les variables ont-elles été définies ?
- Un compte d'état au moins a-t-il été défini ?
- Tous les comptes de gains/pertes nécessaires ont-ils été définis ?
- Les comptes de ratio ont-ils des valeurs ?
- La devise de chaque ratio correspond-elle à la devise de l'état ?

Remarque

- L'état ne peut prendre la valeur **Approuvé** que si toutes les vérifications ci-dessus ont été correctement effectuées.
- Seuls les états approuvés (ou fixes) peuvent être utilisés pour le traitement ou l'impression.

Pour créer un état consolidé à partir d'un état financier :

1. Dans une société financière, créez un état de type **Etat financier**.
2. Copiez cet état financier dans d'autres sociétés, le cas échéant. Gardez la même structure de comptes d'état. Néanmoins, vous pouvez modifier les comptes généraux et les dimensions liés à ces comptes d'état.
3. Vérifiez qu'un code de présentation est disponible pour l'état consolidé ou créez-en un. Pour des informations supplémentaires, reportez-vous à Création des présentations d'états.
4. Copiez l'état financier dans un état consolidé :
   a. Dans la session Etats financiers (tffst1500m000), sélectionnez l'état à copier.
   b. Dans le menu approprié, sélectionnez **Copier état financier** pour lancer la session Copie des états financiers (tffst1260m000).
   c. Dans la section **Cible**, procédez comme suit :
      - Définissez un code et une description.
      - Attribuez à **Type de relevé** la valeur **Etat consolidé**.
      - Indiquez un code de présentation.
   d. Pour réutiliser du texte présent dans l'état source, sélectionnez **Copie du texte** dans la section **Options**.
   e. Cliquez sur **Copier**.
5. A partir de la session Etats financiers (tffst1500m000), ouvrez l'état consolidé dans la session Etats financiers (tffst1600m000).

6. Dans l'onglet **Comptes d'état**, pour tous les comptes de niveau 0 (zéro), procédez comme suit :
   a. Sélectionnez le compte.
   b. A partir du menu approprié, lancez la session Comptes d'état par compte d'état consolidé (tffst1127m000), puis associez les comptes d'état financier au compte d'état consolidé sélectionné.
7. Dans l'onglet **Colonnes d'état**, pour toutes les colonnes, procédez comme suit :
   a. Ouvrez la colonne.
   b. Dans la session Colonnes d'état (tffst1105m000), modifiez la configuration si nécessaire. Vérifiez que la valeur du champ **Formule** est "a".
   c. A partir du menu approprié, lancez la session Références de la colonne d'état consolidé (tffst1112m000), puis associez les colonnes d'état financier à la colonne au compte d'état consolidé sélectionné.

      A chaque colonne d'état financier que vous associez est attribué un numéro de séquence dans une variable "a".

      Vous pouvez utiliser le champ **Facteur** pour indiquer le pourcentage de participation.
8. Définissez le statut de l'état à **Approuvé**.

Pour configurer des ratios :

1. Dans le menu Etats financiers, lancez la session Ratios (tffst6100m000).
2. Cliquez sur **Nouveau**.
3. Dans la session Ratios (tffst6600m000), définissez un code et une description, puis spécifiez les éléments suivants :
   - **Devise du ratio**
   - **Formule**
   - **Arrondi**
   - **Décimales**
   - **Reproduction**
   - **Format de sortie**

   Eventuellement, sélectionnez **Imputer à l'historique**.
4. Dans l'onglet **Variables de ratio**, cliquez sur **Nouveau**.
5. Définissez les variables qui seront utilisées dans le champ **Formule**.
6. Dans la section **Contrôle**, définissez le **Statut du ratio** à **Approuvé**.

Remarque

Vous pouvez également copier des ratios en lançant la session Copie des ratios (tffst6200m000)à partir du menu approprié des sessions Ratios (tffst6100m000) et Ratios (tffst6600m000).

Une fois que les ratios sont calculés, leurs valeurs sont stockées dans les tables d'état financier. A moins que les ratios n'aient été supprimés via la session Suppression de l'historique du ratio (tffst6210m000), vous pouvez afficher leurs valeurs dans les sessions suivantes :

- Valeurs du ratio (tffst6505m000)
- Historique du ratio (tffst6510m000)

Modification globale des états financiers

Utilisez la session Modification globale des états financiers (tffst1200m000) pour appliquer des modifications à une série d'états financiers ou consolidés. Vous pouvez modifier quasiment tous les champs de ces états.

La session Modification globale des états financiers (tffst1200m000) est utile dans les cas suivants :

- Vous avez créé un état financier pour un centre de coûts et vous souhaitez créer le même pour un autre centre de coûts.
  a. Copiez l'état financier et sélectionnez-le dans la session Modification globale des états financiers (tffst1200m000).
  b. Dans l'onglet **Comptes d'état généraux/dimension**, cochez les cases **De** et **A** appropriées.
  c. Spécifiez les anciennes et les nouvelles valeurs.
  d. Répétez la procédure pour d'autres dimensions si nécessaire.
- Vous avez créé un certain nombre d'états financiers pour lesquels vous avez utilisé une plage de périodes fixes dans la session Références de la colonne d'état (tffst1111m000).
  a. Sélectionnez les états concernés.
  b. Dans l'onglet **Etat financier**, cochez la case **De l'exercice/période**, puis cliquez sur le bouton Zoom. La session Modif. exer./pér. pr réf. de variables de la colonne d'état (tffst1115m000) est lancée.
  c. Cliquez sur **Nouveau**.
  d. Indiquez un code, un(e) ancien(ne) exercice/période, puis un(e) nouvel(le) exercice/période.
  e. Cliquez sur **Enregistrer** et fermez la session. Vous revenez à la session Modification globale des états financiers (tffst1200m000).
  f. Dans l'onglet **Etat financier**, cochez la case **A l'exercice/la période**, puis cliquez sur le bouton Zoom. La session Modif. exer./pér. pr réf. de variables de la colonne d'état (tffst1115m000) est lancée.
  g. Cliquez sur **Nouveau**.
  h. Indiquez un code, un(e) ancien(ne) exercice/période, puis un(e) nouvel(le) exercice/période.
  i. Cliquez sur **Enregistrer** et fermez la session. Vous revenez à la session Modification globale des états financiers (tffst1200m000).
- Vous avez créé un certain nombre d'états pour une société financière et vous souhaitez les utiliser pour une autre société.

a. Copiez les états appropriés.

b. A l'aide de la session Modification globale des états financiers (tffst1200m000), changez le numéro de la société financière en spécifiant la nouvelle valeur.

Chapitre 5
Traitement et impression d'états financiers

5

Impression directe depuis Infor LN ou utilisation d'un outil de reporting externe

Pour pouvoir imprimer des données financières conformément à la configuration définie dans le module Etats financiers, Infor LN doit calculer les valeurs de tous les comptes d'état. Ce traitement des données financières s'effectue différemment selon que les états sont imprimés directement depuis Infor LN ou par le biais d'un outil de reporting externe.

Pour traiter les données financières avec un outil de reporting externe, reportez-vous à la section Traitement des données financières pour un outil de reporting externe.

Traitement et impression d'états financiers à partir de Infor LN

1. Depuis le menu Infor LN, lancez la session Traitement des valeurs de l'état financier (tffst1249m000). Vous pouvez également démarrer cette session via le menu approprié de la session Etats financiers (tffst1500m000) ou Etats financiers (tffst1600m000).
2. Sélectionnez l'état financier approprié.
   - Si, dans l'état sélectionné, des périodes ont été configurées comme **Variable**, vous devez également spécifier une plage d'exercices et de périodes.
   - Pour imprimer un état consolidé, vérifiez que les états financiers associés ont déjà été traités pour les mêmes exercices et périodes.
3. Si vous avez entré des écritures d'ajustement pour l'état financier en question et que vous souhaitez les prendre en considération, sélectionnez **Imputation des écritures d'ajustement à l'état**. Pour des informations supplémentaires, reportez-vous à Ecritures d'ajustement et d'élimination.
4. Si vous avez associé un état financier dans le champ **Etat suivant** de l'état sélectionné dans la session Etats financiers (tffst1500m000) et que vous souhaitez traiter également cet état, sélectionnez **Traiter les états suivants**.
5. Sélectionnez tous les champs obligatoires de votre configuration dans la session Etats financiers (tffst1500m000).

6. Si vous définissez des montants fixes dans l'état sélectionné et si ces valeurs sont modifiables, cliquez sur l'un des boutons suivants pour les modifier au besoin :
   - **Spécifications de compte/colonne**
   - **Spécifications de colonne/compte**
7. Cliquez sur **Traiter**.
8. Si vous définissez des ratios dans l'état financier sélectionné, exécutez les étapes supplémentaires suivantes :
   a. Cliquez sur **Sélection des valeurs du ratio**.
   b. Dans la session Sélection des valeurs du ratio (tffst6205m000), sélectionnez les ratios qui doivent être calculés, puis spécifiez la période pendant laquelle ces valeurs doivent être stockées.
   c. Cliquez sur **Sélectionner**.
   d. Pour ajouter des ratios calculés aux valeurs de l'état financier, dans la session Traitement des valeurs de l'état financier (tffst1249m000), cliquez à nouveau sur **Traiter**.
9. Pour imprimer l'état financier, cliquez sur **Imprimer**.

   La session Impression des valeurs de l'état financier (tffst1450m000) démarre. Pour des informations supplémentaires, reportez-vous à la section suivante.

Pour traiter les données financières avec un outil de reporting externe, reportez-vous à la section Définition du paramètre **Code Valeur réelle**.

Impression des valeurs de l'état financier à partir de Infor LN

1. Depuis le menu Infor LN, lancez la session Impression des valeurs de l'état financier (tffst1450m000). Vous pouvez également démarrer cette session via le menu approprié de la session Etats financiers (tffst1500m000) ou utiliser le bouton **Imprimer** dans la session Traitement des valeurs de l'état financier (tffst1249m000).
2. Spécifiez une plage de comptes d'état financier et de niveaux.
3. Sélectionnez les options requises.
4. Cliquez sur **Imprimer**.

Exportation des valeurs d'état financier

Vous pouvez également utiliser la session Impression des valeurs de l'état financier (tffst1450m000) pour exporter les valeurs d'un état financier vers un fichier CSV ou un modèle Excel incluant XBRL.

Exportation des valeurs de l'état financier vers un fichier CSV

Après avoir défini la plage de valeurs et sélectionné les options requises :

1. Sous **Exporter**, sélectionnez **Fichier CSV**.

2. Acceptez le séparateur par défaut (",") ou, si des virgules sont utilisées dans les descriptions du compte général :
   - Indiquez un autre séparateur.
   - Sélectionnez l'**Séparation par tabulations**.
3. Cliquez sur **Imprimer**.

   La feuille de calcul XBRFSTTB.xlsm s'ouvre avec les valeurs de l'état financier importées depuis Infor LN.

Exportation des valeurs d'un état financier vers un modèle Excel (incluant XBRL).

Après avoir défini la plage de valeurs et sélectionné les options requises :

1. Sous **Exporter**, sélectionnez **Modèle Excel (incluant XBRL)**.
2. Cliquez sur **Afficher le modèle**.
   Puis, Infor LN:
   - Copie le modèle XBRL des fichiers supplémentaires sur votre ordinateur.
   - Affiche par défaut le nom et l'emplacement dans le champ **Ouvrir dans feuille de calcul**.
   - Ouvre la feuille de calcul Excel, de sorte que vous pouvez gérer la conversion XBRL.
3. Enregistre et ferme la feuille de calcul.
4. Acceptez le séparateur par défaut (",") ou, si des virgules sont utilisées dans les descriptions du compte général :
   - Indiquez un autre séparateur.
   - Sélectionnez l'**Séparation par tabulations**.
5. Cliquez sur **Imprimer**.

   La feuille de calcul XBRLFST.xlsm s'ouvre avec l'onglet Données dynamiques rempli en utilisant les données de reporting importées depuis Infor LN.

   L'onglet Messages permet de traduire les messages dans la langue requise.

Chapitre 6
Ecritures d'ajustement et d'élimination

6

Les écritures d'ajustement et les écritures d'élimination sont saisies pour des états financiers spécifiques. Pour que les mêmes corrections s'appliquent à tous les états financiers, le plus simple est de créer une écriture dans le module Comptabilité générale pour la période concernée et de la contrepasser sur le premier jour de la période suivante. Pour ce faire, effectuez l'une des opérations suivantes :

- Utilisez la session Ecritures périodiques (tfgld0140m000).
- Créez une écriture financière à l'aide de la session Ecritures (tfgld1101m000) ou de la session Saisie d'écritures (tfgld1140m000), puis contrepassez l'écriture avec la session Contrepassation d'écritures (tfgld1295m000).

Pour créer des écritures d'ajustement ou d'élimination :

1. Depuis le menu Infor LN, lancez la session Ecritures d'ajustement/d'élimination (tffst2100m000).
2. Cliquez sur **Nouveau groupe**.
3. Dans le champ **Type de relevé**, indiquez **Etat financier** ou **Etat consolidé**, selon le cas.
4. Cliquez sur **Nouveau**.
5. Sélectionnez l'état et la colonne d'état pour lesquels vous voulez créer les écritures.
6. Cliquez sur **Enregistrer**, puis ouvrez la ligne. La session Détails de l'écriture d'ajustement/d'élimination (tffst2101m000) est lancée.
7. Cliquez sur **Nouveau** pour spécifier les lignes de l'état.

   Si vous utilisez des annexes dans l'état, vérifiez que la combinaison compte général/compte d'état correspond.
8. Fermez ensuite la session de détails.
9. Cliquez sur **Imputation des écritures d'ajustement/d'élimination à l'état**.

Chapitre 7
Analyse de détail des données dans les états financiers

7

Vous pouvez utiliser plusieurs sessions Etats financiers pour visualiser les données d'un état dans une structure hiérarchique. Vous pouvez également revenir à l'écriture logistique ou financière d'origine.

Vous pouvez lancer l'analyse de détails des données à partir des sessions suivantes :

- Etats financiers (tffst1500m000)
- Traitement des informations de l'état financier (tffst1549m000)

- Pour lancer l'analyse à partir de la session Etats financiers (tffst1500m000):
  a. Double-cliquez sur l'état approprié. La session Etats financiers (tffst1600m000) est lancée.
  b. Dans l'onglet **Compte d'état**, sélectionnez un compte d'état, si nécessaire.
  c. Dans le menu approprié, sélectionnez **Afficher arborescence**.
  La fenêtre **Structure de comptes d'état** s'affiche.

- Pour lancer l'analyse à partir de la session Traitement des informations de l'état financier (tffst1549m000):
  a. Sélectionnez l'état approprié.
  b. Cliquez sur le bouton *Afficher arborescence* ou, dans le menu approprié, sélectionnez **Afficher arborescence**.
  La fenêtre **Structure de comptes d'état** s'affiche.

Dans la fenêtre **Structure de comptes d'état**, exécutez l'une des opérations suivantes :

- Utilisez la commande appropriée du menu **Afficher** pour afficher l'état financier par colonne ou par compte d'état.
- Si la colonne du compte d'état ou de l'état est précédée d'un signe "+", vous pouvez cliquer sur la ligne pour afficher le niveau hiérarchique suivant. Cela vous permet de descendre pour atteindre les comptes d'état de sous-niveau 0 (niveau d'imputation).
- Une ligne s'affiche avec la formule pour chaque colonne d'état. Vous pouvez cliquer sur chaque variable afin d'afficher les comptes généraux liés à ce compte d'état. Les dimensions liées au compte général s'affichent au niveau suivant. Pour récapituler ces lignes par type de dimension, utilisez la commande *Grouper à la dimension*.

- Double-cliquez ou cliquez avec le bouton droit sur le niveau le plus bas (la ligne finalisée ou non finalisée) pour lancer une session qui affiche les différentes écritures constituant le solde de cette ligne.
- Utilisez les commandes **Ecritures finalisées** et **Lignes d'écritures finalisées** du menu approprié pour afficher les détails des sessions standard de Comptabilité générale.
- Cliquez avec le bouton droit sur la ligne de variable de la colonne d'état afin de lancer la session d'écritures associée qui permet d'utiliser le menu approprié pour accéder aux sessions de détails des écritures et des documents.

Chapitre 8
Structure de comptes d'état pour un outil de reporting externe

8

Lorsque vous configurez la structure de comptes d'état financier, prenez les facteurs suivants en considération :

Nombre de niveaux

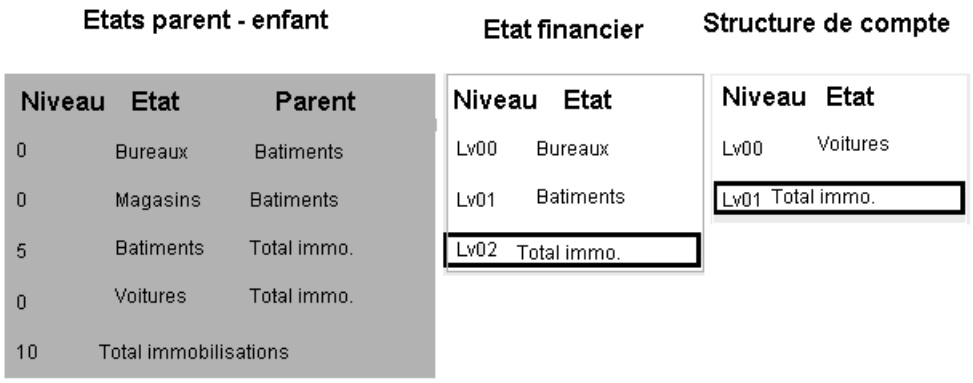
A l'instar des structures de comptes généraux, les structures de comptes d'états financier permettent de définir des relations parent-enfant. Tout comme elles, elles comptent un maximum de 99 niveaux, le niveau 0 étant utilisé pour les valeurs, les niveaux supérieurs pour les totalisations.

Toutefois, dans les tables provisoires de FST, le nombre de niveaux maximal est de 15 : un niveau fils et 14 niveaux pères. En général, ce nombre de niveaux suffit pour copier la structure des comptes dans les tables provisoires FST. En effet, les niveaux parents dans Finances n'étant pas utilisés en totalité, il n'existe en fait qu'un nombre limité de niveaux (5, 10, 15, etc.). Par conséquent, la copie des structures parent-enfant s'effectue généralement sans difficulté jusqu'aux 15 premiers niveaux des tables provisoires FST. Pour les niveaux supérieurs en revanche, vous devez ajuster la structure de comptes d'état financier de façon à ramener la structure à 15 niveaux.

Utilisation de comptes d'état financier fictifs pour obtenir des codes Niveau corrects

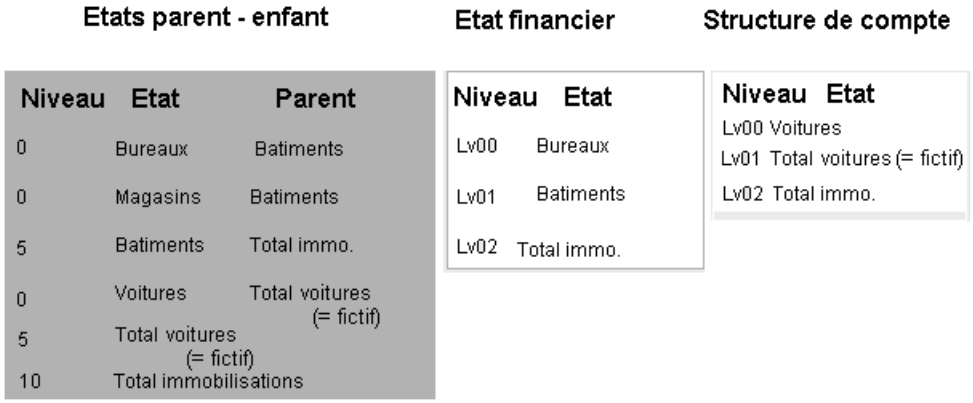
Pour configurer une structure de comptes d'état financier, utilisez les relations parent-enfant. Dans cette structure, un parent peut avoir plusieurs enfants ; toutefois, il n'a pas besoin d'être le parent direct de chaque enfant. Il peut se trouver directement au-dessus de l'enfant, mais un ou plusieurs niveaux supplémentaires peuvent s'intercaler entre lui et l'enfant.

Dans l'exemple ci-dessous,'Total immobilisations' est le parent direct de 'Voitures'. 'Total immobilisations' est également le parent de 'Bureaux' et 'Magasins'. Toutefois, il y a un autre parent entre les deux, à savoir 'Bâtiments'. Lorsque la structure de comptes d'état financier est exportée vers les tables de reporting FST, le parent 'Total immobilisations' se trouve au niveau 2 pour les enfants 'Bureaux' et 'Magasins', et au niveau 1 pour l'enfant 'Voitures'.



Si vous créez un état à l'aide d'un générateur d'états externe et que vous voulez utiliser le parent 'Total immobilisations' pour totaliser les valeurs financières des enfants 'Bureaux', 'Magasins' et 'Voitures', un problème se pose. Comme 'Total immobilisations' est stocké avec des codes Niveau différents (niveau 1 et niveau 2), le générateur d'états externe ne sait pas lequel des deux niveaux totaliser. Pour éviter ce problème, vous devez utiliser des comptes d'état financier fictifs au moment de la configuration de la structure des comptes d'état financier.

Dans l'exemple ci-dessous, un compte d'état financier 'Total voitures' fictif est inséré comme niveau supplémentaire entre le parent 'Total immobilisations' et l'enfant 'Voitures'. Si la structure de comptes d'état financier est copiée dans les tables de reporting FST, le compte d'état financier fictif garantit que le parent 'Total immobilisations' se trouve au niveau correct (Niveau 2). Si un générateur d'états externe utilise alors 'Total immobilisations' pour totaliser les valeurs financières, 'Immeubles' et 'Magasins' de même que 'Voitures' sont pris en compte.



Chapitre 9
Traitement des données financières pour un outil de reporting externe

9

Une fois les états financiers définis, les informations doivent être traitées dans les tables de reporting FST de sorte qu'un générateur d'états externe puisse les utiliser pour créer des états financiers. Pour des raisons de performance, le traitement d'export est divisé en deux parties :

1. Les valeurs financières GLD et FSB sont exportées dans une table provisoire et tous les soldes obligatoires sont calculés (bilan, montant compte résultat, valeur de cumul annuel et valeurs budgétaires, par exemple).
2. Chaque état financier est traité afin que les valeurs provisoires soient fusionnées aux structures d'états financiers.

Les étapes suivantes répertorient les sessions concernées :

Etape 1: Définition du paramètre Code Valeur réelle

Dans la session Paramètres des états financiers (tffst0500m000), définissez le paramètre **Code Valeur réelle**.

Etape 2: Export des valeurs d'états financiers

Lancez la session Export des valeurs financières (tffst1204m000) pour renseigner la table des valeurs financières (tffst305) avec les valeurs financières provenant des tables GLD et FBS. Les valeurs calculées, telles que les bilans périodiques et les chiffres de cumul annuel, sont également exportées vers cette table.

Etape 3: Fusion des valeurs financières aux états financiers

Pour fusionner les valeurs financières exportées aux états financiers, lancez la session Traitement des valeurs d'états financiers (tffst1205m000).

Si vous cochez la case **Exporter la structure de comptes de l'état financier** dans la session Traitement des valeurs d'états financiers (tffst1205m000), ignorez l'étape 4.

Si la case **Exporter la structure de comptes de l'état financier** est désactivée, passez à l'étape 4.

Si vous cochez la case **Exporter la structure de comptes généraux** ou la case **Exporter la structure de dimensions**, ignorez l'étape 5.

Etape 4: Export de la structure de comptes de l'état financier (facultatif)

Si vous n'avez pas encore utilisé l'option **Exporter la structure de comptes de l'état financier** dans la session Traitement des valeurs d'états financiers (tffst1205m000) (étape 3), vous pouvez maintenant utiliser la session Export de la structure de comptes de l'état financier (tffst1220m000) pour exporter la structure de comptes vers les tables de reporting FST. Si la structure mère-fille d'un état financier spécifique a changé sans modification des valeurs financières, cette session permet également d'exporter la structure de comptes. Dans ce cas, il est inutile de réexporter et de retraiter les valeurs, comme décrit dans les étapes 2 et 3.

Remarque: la structure de comptes d'état doit être correctement configurée pour pouvoir être exportée vers les tables FST. Pour des informations supplémentaires, reportez-vous à Structure de comptes d'état pour un outil de reporting externe.

Etape 5: Export de structures de comptes généraux et de dimensions (facultatif)

Si vous avez défini des états financiers en fonction des comptes généraux ou des dimensions, utilisez les sessions suivantes :

- **Export de la structure de comptes généraux (tffst1230m000)**
  Outre l'exportation des comptes d'état financier et de leurs relations père-fils, vous pouvez lancer cette session pour exporter la structure de comptes généraux vers la table Structure de comptes généraux (tffst320).
- **Export de la structure de dimensions (tffst1240m000)**
  Outre l'exportation des comptes d'état financier et de leurs relations père-fils, vous pouvez lancer cette session pour exporter une ou plusieurs structures de dimensions vers les tables Structure de dimensions (tffst331-tffst335).

Sessions de gestion des données

Les sessions suivantes permettent la gestion des données :

- Suppression des valeurs financières (tffst1207m000)
- Suppression des valeurs d'états financiers (tffst1206m000)
- Historique paramétrage de l'export des valeurs financières (tffst1540m000)

Annexe A
Exemple de valeur de type de compte

A

Montant du montant d'origine	**Type de compte Valeur, Débit**	**Type de compte Valeur, Crédit**
500 **Débit**	500	-500
300 **Crédit**	-300	300

Annexe B
Glossaire

B

BIRT (Business and Intelligence Reporting Tool)

BIRT est un système de reporting en "open source" pour les applications Web, notamment celles basées sur Java et J2EE.

compte

Voir : *compte général (p. 39)*

compte 100 %

Compte d'état défini comme dénominateur lors du calcul des pourcentages.

compte général

Registre qui sert à enregistrer les transactions financières et à cumuler les valeurs des transactions à des fins de reporting et d'analyse. Les comptes généraux permettent de classer les écritures en catégories telles que les recettes, les dépenses, les immobilisations et le passif.

Synonyme : compte

Compte secondaire.

Compte vers lequel vous pouvez transférer des montants ayant un signe différent (valeur de débit/crédit), par rapport au compte d'état lié.

Exemple

Le compte d'état *Créances à court terme*, défini comme compte de crédit, a été configuré comme compte secondaire de *Trésorerie*, défini comme compte débiteur. La valeur totale des comptes généraux associés au compte d'état *Créances à court terme* est 10 000.

Valeur des comptes généraux associés au compte *Trésorerie*.	**Valeur imprimée sur l'état pour le compte *Trésorerie***	**Valeur imprimée sur l'état pour le compte *Créances à court terme***
1000 Débit	1000	10000
3000 Crédit		13000

Devise de reporting.

Dans le module Etats financiers, devise dans laquelle sont exprimées les valeurs du rapport.

différence d'arrondi

Ecarts mineurs entre les imputations au débit et au crédit associées, qui résultent des montants calculés arrondis.

dimension

Compte d'analyse qui permet d'afficher les comptes généraux verticalement. Les dimensions donnent des informations sur le compte général.

Voir : Type de dimension.

formule

Indique comment calculer les valeurs de la colonne d'état. La formule contient les variables qui sont liées aux valeurs du compte d'état.

Exemple

```
a + b - c
```

où :

a	=	Solde d'ouverture
b	=	Montant débiteur
c	=	Montant créditeur

GBF

Voir : *interface de navigation graphique (p. 41)*

groupe de calcul

Ensemble de sociétés financières indiquant la devise à utiliser pour chaque société dans les états financiers.

La devise peut prendre les valeurs suivantes :

- devise locale de la société ;
- **Devise**
- **Devise**

interface de navigation graphique

Outil servant à afficher une structure hiérarchique sous forme d’arborescence. Généralement, cet outil vous permet également d'exécuter des opérations de glisser-déplacer.

Exemple: affichage d’une structure d'arborescence.

Acronyme : GBF

menu approprié

Les commandes sont réparties dans les menus **Vues**, **Références** et **Actions** ou affichées sous la forme de boutons. Dans les versions précédentes d'Infor LN et Web UI, ces commandes sont accessibles depuis le menu *Spécifique*.

niveau

Numéro qui indique le niveau d'un compte général ou d'une dimension dans la structure hiérarchique des comptes et dimensions. Un numéro bas indique un niveau bas. Les numéros de niveau des comptes généraux sont compris entre 0 et 99, et ceux des dimensions entre 0 et 9.

Les écritures ne peuvent être effectuées que pour les comptes et dimensions dont le niveau est zéro. Tous les montants et quantités des niveaux 1 à 99 sont rassemblés sur les niveaux inférieurs.

Présentation de l'état

Les présentations d'état permettent de définir l'aspect général des états financiers. Des éléments tels que les marges, les données d'en-tête de colonnes et de comptes ou les textes d'en-tête et de pied de page, etc. Ces données sont utilisées pour créer des états financiers. Infor LN triera les données de l'état en fonction des paramètres correspondant au code de présentation sélectionné.

ratio

Représente le rapport entre deux valeurs, basé sur une formule spécifiée qui utilise les données incluses dans un état financier. Citons en exemple le ratio du fonds de roulement et le ratio de liquidité relative qui indiquent la disponibilité des liquidités de la société.

Les ratios servent à :

- calculer des valeurs pour les comptes d'état financier, les comptes d'état consolidé et les annexes ;
- définir les variables de formule utilisées pour calculer les valeurs de ratio.

Voir : formule

relevé de trésorerie

Etat contenant l'historique des transactions de trésorerie pour une période financière donnée. L'état offre une vue générale des sources et utilisations de la trésorerie. Dans certains pays, un relevé de trésorerie doit être régulièrement adressé à l'administration fiscale.

schéma comptable

Schéma de comptes auquel les résultats de certains événements sont imputés. Le schéma comptable comprend les comptes généraux structurés selon une hiérarchie mère/fille.

transactions d'ajustement

Ecritures de correction applicables aux valeurs de l'état financier.

transactions d'élimination

Transactions utilisées pour supprimer les doubles entrées résultant de transactions interentreprises (holdings, soldes interentreprises), afin que ces valeurs ne soient pas imprimées dans l'état consolidé.

type de taux de change

Méthode permettant de regrouper les taux de change des devises. Vous pouvez assigner différents types de taux de change à différents tiers facturés et/ou à différents types de transactions (achat, vente, etc.).

variables de ratio

Eléments inclus dans la formule utilisée pour calculer les valeurs des colonnes de l'état. Ils correspondent aux valeurs du compte d'état.

Voir : formule

XBRL

Abréviation d'*eXtensible Business Report Language*. XBRL est un langage informatique XML pour la transmission électrique de données professionnelles et financières.

Index

BIRT (Business and Intelligence Reporting Tool), 39
compte, 39
compte 100 %, 39
compte général, 39
Compte secondaire., 40
Devise de reporting., 40
différence d'arrondi, 40
dimension, 40
Etats financiers
    modification globale, 23
formule, 41
GBF, 41
groupe de calcul, 41
interface de navigation graphique, 41
menu approprié, 42
Modification globale
    états financiers, 23
niveau, 42
Présentation de l'état, 42
ratio, 42
relevé de trésorerie, 42
schéma comptable, 42
transactions d'ajustement, 42
transactions d'élimination, 43
type de taux de change, 43
variables de ratio, 43
XBRL, 43