



Manuel d'utilisation du nouveau modèle de comptabilité Excel



Une publication du:

SPP Intégration sociale, Lutte contre la Pauvreté, Economie sociale et Politique des Grandes Villes

Boulevard du Jardin Botanique 50 boîte 165

B-1000 Bruxelles

+32 2 508 85 86

question@mi-is.be

www.mi-is.be

Suivez-nous sur



Ci-dessous, vous trouverez une illustration du tableau de comptabilité. Pour faciliter la lecture de ce dernier, nous avons choisi de ne travailler qu'avec un nombre limité de lots.

Avant de commencer, nous vous proposons de revoir ensemble les opérations qui doivent figurer dans votre comptabilité :

TOUS LES MOUVEMENTS DE PRODUITS DOIVENT ÊTRE REPRIS ET CLAIREMENT IDENTIFIÉS DANS VOTRE COMPTABILITÉ :

- **LIVRAISON** (vérifiez toujours votre stock avant de l'encoder dans votre comptabilité et garder un historique des quantités qu'ils vous restent en stock à la banque alimentaire ou autre dépôt)
- **DISTRIBUTION** (comptabilisez chaque distribution par lot.). A tout moment, vous devez avoir une image claire de ce que vous avez distribué et des quantités qu'il vous reste en stock.
- **CESSION** (demandez en toujours l'autorisation à nos services et transmettez nous une copie du bon de cession figurant dans les annexes de notre règlement. Il faut également indiquer le mouvement dans les comptabilités respectives des deux parties et conserver une copie du bon de cession et du mail d'autorisation à la cession. Nous vous conseillons d'indiquer une référence sur le document et de la reprendre dans votre comptabilité.)
- **DESTRUCTION** (demandez toujours l'autorisation à nos services et complétez votre dossier avec des photographies. N'oubliez pas de nous communiquer le nombre d'unités à détruire, leur date de péremption ainsi que la cause de la détérioration.)
- **VOL** (informez toujours nos services et faites nous parvenir une copie du procès-verbal de Police quand il est dressé. Nous vous conseillons d'indiquer une référence sur le document et de la reprendre dans votre comptabilité.)
- **PERTE** (informez nos services une fois par mois, trimestre, semestre, annuellement, en fonction des pertes)

LE TYPE DE MOUVEMENT DOIT ÉGALEMENT ÊTRE INDIQUÉ DANS LA CASE REMARQUE (Voir ci-dessous pour plus d'explications).

1. Lecture du tableau

La première partie du tableau (en mauve) reprend les quantités entrantes (attribuées et reçues). Chaque colonne à partir de la C représente un lot (en rouge) et en dessous de chaque lot, nous retrouvons les différents mouvements enregistrés.

Chaque ligne entre la ligne 7 et la ligne 15 (en vert) représentent les quantités entrantes.

La deuxième partie du tableau (en rose) reprend toutes les quantités sortantes par lot.



	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	Y
1	Code organisation:							2017	ANNEXE VIII			
2	Nom organisation:						+ : réception ou report					
3	Adresse:						- : distribution ou destruction					
4	Nombre de bénéficiaires reconnus par le SPP:						* : Nombre total de bénéficiaires (famille comprise)					
5	SOLDE ACTUEL		+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	
6	Date	Comptabilité entrante	Lait demi-écrémé	Maquereaux à l'huile d'olive	Salade de riz au thon	Farine de blé	Café moulu	Pâtes: spaghetti	Pâtes: coquillettes	Riz	Tomates pelées	Remarque
7												
8												
9												
10												
11												
12												
13												
14												
15												
16	Total reçu		+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	
17	Quantité attribuée											
18	A recevoir		+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	+0	
19	Comptabilité sortante											
20	Date	Nombre de bénéficiaires *	Lait demi-écrémé	Maquereaux à l'huile d'olive	Salade de riz au thon	Farine de blé	Café moulu	Pâtes: spaghetti	Pâtes: coquillettes	Riz	Tomates pelées	Remarque
21												
22												
23												
24												
25												
26												
27												
28												
29												

2. Encodage de comptabilité entrante (tableau mauve)

Commencez par encoder vos coordonnées et données dans les zones en vert encadrées en rouge (Code de l'organisation – Nom d'organisation – Adresse – Nombre de bénéficiaires reconnus par le SPP Intégration sociale/service FEAD). Cette opération n'est à réaliser qu'une fois par an.

Ensuite, encodez toutes les entrées de lot par date de livraison. Il ne faut remplir que les zones en vert dans le tableau encadré en orange ci-dessous. Chaque ligne correspond à un mouvement à une date :

- Ligne 17 : elle est la première ligne chiffrée à remplir dès que vous recevez votre bon d'enlèvement. Pour chaque lot, vous devez introduire la quantité attribuée reprise sur le bon d'enlèvement. Toute différence entre les quantités livrées et les quantités attribuées doivent être signalées à nos services via alimentation@mi-is.be.

Voici comment lire les autres lignes :

- Ligne 7 : le 10/05/2017 – livraison de 1500 unités de lait demi-écrémé et 150 unités de café moulu (Référence du bon de livraison « Livraison/201701 »)
- Ligne 8 : le 15/06/2017 – cession de 100 unités dont la référence du bon de cession est « Cession/2017/01 »
- Ligne 9 : le 30/07/2017 – livraison de 200 unités de spaghetti (Référence du bon de livraison « livraison/201702 »).

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	Y
1	Code organisation:		123456789			2017		ANNEXE VIII				
2	Nom organisation:		Organisation agréée			+: réception ou report						
3	Adresse:		rue xxx n xx - xxxx Ville			-: distribution ou destruction						
4	Nombre de bénéficiaires reconnus par le SPP:		1234			*: Nombre total de bénéficiaires (famille comprise)						
5	SOLDE ACTUEL		+2700	-155	+35	-95	-136	-260	-215	-110	-710	
6	Date	Comptabilité entrante	Lait demi-écrémé	Maquereaux à l'huile d'olive	Salade de riz au thon	Farine de blé	Café moulu	Pâtes: spaghetti	Pâtes: coquillettes	Riz	Tomates pelées	Remarque
7	10/05/2017	Livraison/201701	+1500				+150					Livraison
8	15/06/2017	Cession/201701			+100							Cession
9	30/07/2017	Livraison/201702						+200				Livraison
10	15/08/2017	Livraison/201703	+1500									Livraison
11	1/09/2017	Livraison/201704			+300							Livraison
12												
13												
14												
15												
16	total reçu		+3000	+0	+400	+0	+150	+200	+0	+0	+0	
17	Quantité attribuée		4500		300		300	200				
18	A recevoir		+1500	+0	-100	+0	+150	+0	+0	+0	+0	

Après vos encodages, vous pourrez lire automatiquement :

- Dans la ligne 5 : le solde actuel de vos produits (TOUS les produits reçus – TOUS les produits sortis des stocks)
- Dans la ligne 16 : le total des produits reçus (par exemple : pour la salade de riz au thon, vous avez reçu un total de 400 unités qui correspond à 300 unités livrées et 100 unités cédées du CPAS de XXX)
- Dans la ligne 18 : le total des produits à recevoir (Par exemple : pour le lait, dans ce cas-ci, vous devez encore recevoir 1500 unités)

3. Encodage de comptabilité sortante (tableau rose)

Vous allez commencer à utiliser cette partie du tableau quand des produits vont quitter vos stocks :

- Qu'ils soient **distribués**
- Qu'ils soient **détruits**
- Qu'ils soient **cédés**
- Qu'ils soient **volés**
- Qu'ils fassent l'objet de **perte** (notamment dû à la manutention, intempéries, ...)

Il vous suffira d'indiquer la date dans la première colonne et, sur la même ligne que la date, les mouvements qui ont eu lieu ce même jour pour chaque lot. Nous vous invitons également à indiquer dans la colonne Y intitulée « Remarques », pour chaque mouvement, si il s'agit des: livraisons, distributions, cessions, destructions, vols et pertes.

Vous pourrez ainsi travailler à l'aide des filtres pour retrouver rapidement les mouvements de même catégorie.



Après vos encodages, vous pourrez lire automatiquement :

- Dans la ligne 21 : les quantités distribuées de chaque lot le 10/01/2017
- Dans la ligne 22 : une cession de 150 unités de salade de riz au thon qui a eu lieu le 11/02/2017 et dont la référence est « Cession/201702 »
- Dans la ligne 25 : une destruction de 6 unités de café moulu qui a eu lieu le 31/03/2017 suite à un problème d'humidité (vous pouvez utiliser une référence pour renvoyer à votre email d'autorisation de destruction et votre dossier photographique).

Comptabilité sortante		Lait demi-écrémé	Maquereaux à l'huile d'olive	Salade de riz au thon	Farine de blé	Café moulu	Pâtes: spaghetti	Pâtes: coquillettes	Riz	Tomates pelées	Remarque
Date	Nombre de bénéficiaires										
10/01/2017	50	70	25	35	50	50	100	25	15	200	Distribution
11/02/2017	Cession/201702			150							Cession
12/02/2017	45	90	30	60	15	90	90	90	30	200	Distribution
13/02/2017	70	140	100	120	30	140	270	100	65	310	Distribution
31/03/2017	6 unités de café détruites humidité					6					Destruction

