



Crésus Comptabilité

9.4 - Soldes à nouveau détaillés

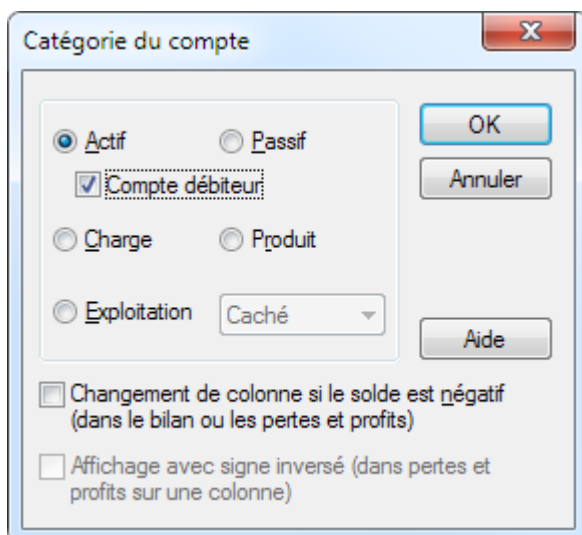
9.4 - Soldes à nouveau détaillés

Lorsqu'il y a des factures ouvertes en fin d'année, il est souhaitable de ventiler le solde à nouveau des comptes débiteurs et créanciers pour obtenir le détail des factures ouvertes. Sans cela, le détail des factures serait perdu et il serait impossible de contrôler les factures impayées dans la comptabilité de l'année suivante.

À la réouverture d'une nouvelle année (§11.2 La réouverture), Crésus peut ventiler automatiquement les soldes à nouveau, on retrouve alors une écriture de solde à nouveau par groupe.

Il faut cependant au préalable identifier les comptes concernés dans le plan comptable comme étant des comptes débiteurs ou créanciers.

Dans le plan comptable, il faut activer l'option dans la catégorie des comptes à ventiler (§4.2 Adapter le plan comptable). Lors de la création ou de la modification d'un compte, affichez l'aide à la saisie (touche **F2**) dans la colonne Catégorie, puis cochez *compte débiteur* (pour un compte d'actif) ou *compte créancier* (pour un compte de passif) :



Dans cet extrait de plan comptable, le compte 1100 est défini comme compte débiteur :

Plan comptable								
Numéro	Titre du compte	Catégorie	Type	Groupe	TVA	Ouv/Boucl	Monnaie	
110	Créances résultant de la vente de	Actif	Titre					
1100	Débiteurs	Actif	Groupe	10				
1102	Créances en EUR	ActifDC		110	9100	1		
		Actif		110	9100	1	EUR	

La catégorie du compte affiche ActifDC.

Les comptes du passif paramétrés pour ventiler le solde à nouveau des écritures groupées sont marquées PassifDC.

Exemple

Compte 1100 Débiteurs							01.01.15 - 31.12.15	
Date	C/P	Libellé	Débit	Crédit	Solde	Groupe		
01.01.15	9901	Solde à nouveau Créances résu	1'250.00		1'250.00			
20.06.15	...	Facture 19		500.00	750.00			
20.06.15	...	Facture 20		275.00	475.00			
13.02.15	3200	Facture 106 Total, (TVA)	640.00		640.00	106		
14.03.15	1020	Paieement Facture 106		250.00	390.00	106		
25.04.15	1020	Paieement Facture 106		250.00	140.00	106		
05.03.15	3200	Vente boulons Total, (TVA)	150.00		150.00	B001		
05.02.15	1020	Facture 117	148.50		148.50	F117		
10.03.15	1020	Encaissement facture 117		148.50	0.00	F117		
27.02.15	3200	Facture 118	350.00		350.00	F118		
16.03.15	1020	Encaissement Facture 118		200.00	150.00	F118		
29.03.15	1020	Encaissement Facture 118		150.00	0.00	F118		
		Mouvement	2'538.50	1'773.50	765.00			

- Le compte présente un solde de 765.00
- Le groupe 106 présente un solde de 140.00
- Le groupe B001 présente un solde de 150.00
- Les groupes F117 et F118 sont équilibrés.
- Il y a 475.00 de solde non affecté à un groupe.

Sans l'option DC, la réouverture de cette comptabilité produit le journal suivant :

Journal principal				01.01.16 - 31.12.16		
Date	Débit	Crédit	Libellé	Somme		
01.01.16	1000	9901	Solde à nouveau Caisse	6'068.75		
01.01.16	1010	9901	Solde à nouveau Compte postal	38'581.50		
01.01.16	1020	9901	Solde à nouveau Compte courant CHF	26'288.62		
01.01.16	1022	9901	Solde à nouveau Compte courant EUR / EUR 200.00	216.00		
01.01.16	1060	9901	Solde à nouveau Titres à court terme	11'111.00		
01.01.16	1100	9901	Solde à nouveau Débiteurs	765.00		
01.01.16	1109	9901	Solde à nouveau Corrections de la valeur des ventes	250.00		
01.01.16	1170	9901	Solde à nouveau Impôt préalable : TVA s/matériel, m	1'060.05		

Avec l'option DC, la réouverture de cette comptabilité produit les écritures suivantes pour le compte 1100 :

Journal principal				01.01.16 - 31.12.16		
Date	Débit	Crédit	Libellé	Somme		
01.01.16	1100	9901	Solde à nouveau Débiteurs	765.00		
01.01.16	9901	1100	Solde à nouveau Débiteurs extourne pour écritures groupées	765.00		
01.01.16	1100	9901	Solde à nouveau Débiteurs ecritures non groupées	475.00		
01.01.16	1100	9901	Solde à nouveau Débiteurs, Groupe 106	140.00		
01.01.16	1100	9901	Solde à nouveau Débiteurs, Groupe B001	150.00		

- La 1^{ère} écriture est l'écriture de solde à nouveau classique.
- La 2^{ème} écriture (avec le libellé Solde à nouveau Débiteurs extourne pour écritures groupées) extourne le solde à nouveau (765.00)
- Les écritures suivantes ventilent le solde à nouveau pour les écritures non groupées (475.00), puis les groupes 106 et B001 non équilibrés dans l'exercice précédent (140.00 et 150.00).

L'extrait du compte 1100 donne alors :

Compte 1100 Débiteurs			01.01.16 - 31.12.16			
Date	C/P	Libellé	Débit	Crédit	Solde	
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs	765.00		765.00	
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs extourne pour é		765.00	0.00	
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs ecritures non g	475.00		475.00	
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs, Groupe 106	140.00		615.00	
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs, Groupe B001	150.00		765.00	
		Mouvement	1'530.00	765.00		

Et l'extrait de compte 1100 rassemblé par Groupe :

Compte 1100 Débiteurs						01.01.16 - 31.12.16	
Date	C/P	Libellé	Débit	Crédit	Solde	Groupe	
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs	765.00		765.00		
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs extou		765.00	0.00		
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs écritu	475.00		475.00		
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs, Grou	140.00		140.00	106	
01.01.16	9901	Solde à nouveau Débiteurs, Grou	150.00		150.00	B001	
		Mouvement	1'530.00	765.00	765.00		

On retrouve les 2 montants des factures ouvertes de 140.00 (groupe 106) et de 150.00 (groupe B001). En revanche il n'y a plus de trace des groupes F1117 et F118 puisqu'ils ont été soldés l'année précédente.