



# Crésus Comptabilité

## 9.4 - Soldes à nouveau détaillés

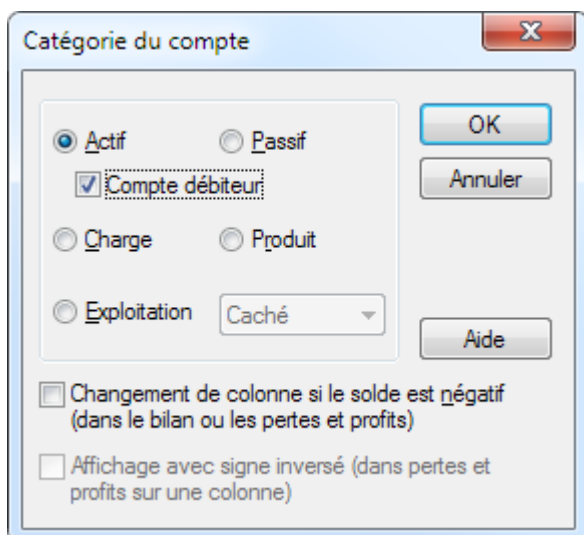
## 9.4 - Soldes à nouveau détaillés

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 |  |
| <b>110</b>     | <b>Créances résultant de la vente de</b> | Actif     | Titre  |           |      | 1         |         |  |
| 1100           | Débiteurs                                | Actif     | Groupe | <b>10</b> |      | <b>1</b>  |         |  |
| 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   | <b>475.00</b> |        |                     |  |
| 13.02.15              | 3200 | Facture 106 Total, (TVA)      | 640.00   |          | 640.00        | 106    |                     |  |
| 14.03.15              | 1020 | Paiement Facture 106          |          | 250.00   | 390.00        | 106    |                     |  |
| 25.04.15              | 1020 | Paiement Facture 106          |          | 250.00   | <b>140.00</b> | 106    |                     |  |
| 05.03.15              | 3200 | Vente boulons Total, (TVA)    | 150.00   |          | <b>150.00</b> | B001   |                     |  |
| 05.02.15              | 1020 | Facture 117                   | 148.50   |          | 148.50        | F117   |                     |  |
| 10.03.15              | 1020 | Encaissement facture 117      |          | 148.50   | <b>0.00</b>   | 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   | <b>0.00</b>   | 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<sup>ère</sup> écriture est l'écriture de solde à nouveau classique.
- La 2<sup>ème</sup> 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   |        | <b>475.00</b> |                     |  |
| 01.01.16              | 9901 | Solde à nouveau Débiteurs, Grou  | 140.00   |        | <b>140.00</b> | 106                 |  |
| 01.01.16              | 9901 | Solde à nouveau Débiteurs, Grou  | 150.00   |        | <b>150.00</b> | 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.