WanaClose

Table des matières

[1. Souches de N° 2](#_Toc124528683)

[2. Factures non parvenues (réceptions non facturées) 3](#_Toc124528684)

[3. Charges et produits constatés d'avance (CCA / PCA) 4](#_Toc124528685)

[3.1. Feuille de saisie 4](#_Toc124528686)

[3.2. Ecritures comptables 4](#_Toc124528687)

[3.3. Proposer CCA & PCA 5](#_Toc124528688)

[3.4. Détail de la répartition 5](#_Toc124528689)

[3.5. Exemples 6](#_Toc124528690)

[3.6. Etat 6](#_Toc124528691)

[3.7. Documents achats et ventes 7](#_Toc124528692)

[3.8. Fonctions connexes 7](#_Toc124528693)

[3.9. Impact sur le modèle de données 7](#_Toc124528694)

[4. Axes principaux obligatoires sur les comptes de gestion 8](#_Toc124528695)

[5. Contrôle de la TVA sur encaissements 8](#_Toc124528696)

#### Contexte

Certaines opérations doivent être renouvelées à chaque arrêté comptable (ou Cut-off), qu'il s'agisse d'une fin d'exercice ou d'une situation intermédiaire.

Les fonctions ci-après viennent compléter les fonctions standards proposées à cet effet.

Ce module regroupe également quelques fonctions relatives à la comptabilité et au contrôle de gestion.

# Souches de N°

Lorsque les N° sont attribués à l'aide d'une souche de N° 'datée' (dont la "Date début" des "Ligne souche de N°" est renseignée), il faut, à chaque changement de date (généralement par exercice) définir une nouvelle ligne.

La fonction ci-après facilitera cette opération fastidieuse.

Une image contenant texte, capture d’écran, intérieur, portable

Description générée automatiquement

Pour celles-ci, une "Ligne souche de N°" initiale est définie sans "Date début" et permet de définir une partie variable par '%1%' et/ou '%2%' (ex : FV%1%00001).

L'action "Définir souche de N° suivante" permet alors de remplacer ces parties variables par les éléments souhaités pour toutes les souches ainsi définies (ex : FV2300001 au 01/01/2023) :

Une image contenant table

Description générée automatiquement

De plus, une "Ligne souche de N°" est créée pour la période suivante, mais sans "N° début" :Une image contenant table

Description générée automatiquement

Cette dernière évitera ainsi de poursuivre l'attribution basée sur la souche au 01/01/2023, appelant par là à "Définir Ligne souche de N° suivante" pour la prochaine période.

# Factures non parvenues (réceptions non facturées)

La valorisation des stocks et la comptabilisation par la fonction "Valider coûts ajustés" relèvent des fonctions standards (voir en particulier quelques articles à ce sujet sur [www.wanamics.fr](http://www.wanamics.fr)) selon la méthode de l'inventaire permanent.

La méthode préconisée consiste à ne pas valoriser les réceptions non facturées (coûts prévus), qui n'ont donc pas lieu d'en être déduites.

En fin d'exercice, il convient cependant d'en tenir compte conformément aux normes comptables françaises (impact 408).

De plus, il faut tenir compte des achats hors articles (lignes de "Type" 'Compte général' ou 'Ressource", voire 'Immobilisation').

Une "Feuille abonnement" est utilisée à cet effet et permettra, lors de la validation de reprendre cette provision au premier jour de la période suivante.

Une image contenant texte

Description générée automatiquement

Outre les factures non parvenues (FNP), il est tenu compte des avoirs à recevoir (AàR ou retours fournisseurs non 'avoirés').

Une fonction similaire s'applique aux ventes pour les factures à établir (FàE ou expéditions non facturées), et les avoirs à établir (AàE ou retours clients).

|  |  |
| --- | --- |
|  | Une image contenant texte  Description générée automatiquement |

Attention : les lignes ainsi proposées ne doivent pas être validées plusieurs fois à la même date et pour la même sélection. En revanche il est possible de procéder en plusieurs sélections distinctes et validations successives, par exemple pour dissocier les transactions intragroupe.

# Charges et produits constatés d'avance (CCA / PCA)

#### Contexte

La fonction standard d'échelonnement permet de répartir une écriture dans la durée dès la validation d'une écriture.

Elle s'applique aux documents d'achats et de vente ainsi qu'à la feuille de saisie.

La répartition dans la durée se base sur la "Date comptabilisation" de l'écriture initiale et sur un "Code échelonnement" (hérité de l'article, de la ressource ou du compte général et modifiable).

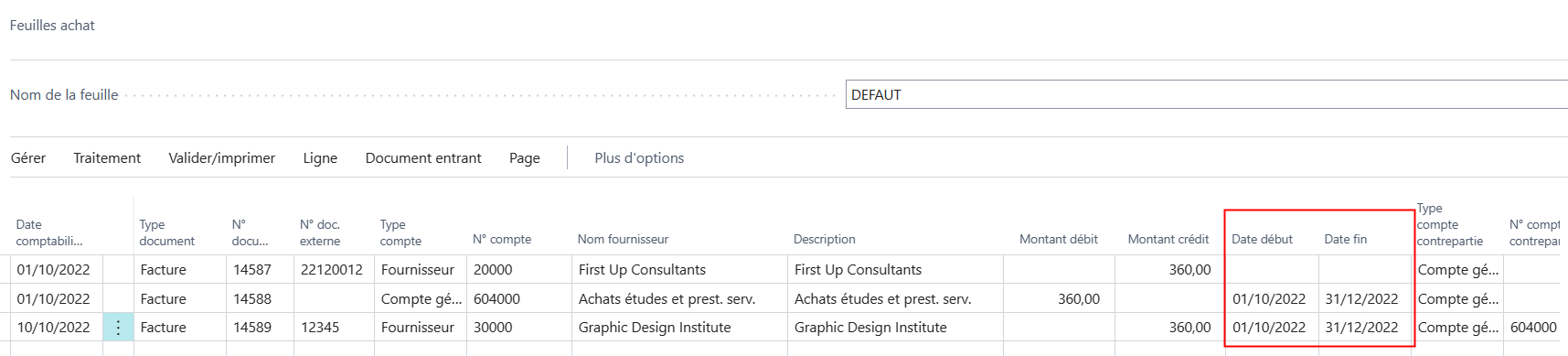
Elle présente quelques contraintes :

* Il n'est pas possible de préciser une date de début différente de la "Date comptabilisation".
* Les périodes comptables doivent être définies sur la durée de la répartition.
* Il n'est pas possible de déroger aux codes échelonnements configurés (date de début, nombre de périodes).

Les fonctions décrites ci-après proposent une solution plus souple, et peu impactante.

## Feuille de saisie

Les colonnes "Date début" et "Date fin" sont ajoutées aux feuilles de saisie Achats et Ventes :



#### Remarques

* La "Date début" et la "Date fin" sont indissociables.
* La date de fin doit bien sûr être postérieure ou égale à la date de début.
* En revanche, elles peuvent être antérieures à la "Date comptabilisation" (comptabilisation tardive ou facture à terme échu).
* Elles ne sont prise en compte que pour des lignes de "Type compta TVA" (ou "Type compta. TVA contrepartie") 'Achat' ou 'Vente'.
* Si le compte est configuré avec un "Modèle échelonnement par défaut" dont le "Nombre de périodes" n'est pas défini, les "Date début" et "Date fin" sont obligatoires.  
  A l'inverse, les "Date début" et "Date fin" sont incompatibles avec un autre "Modèle échelonnement par défaut".

## Ecritures comptables

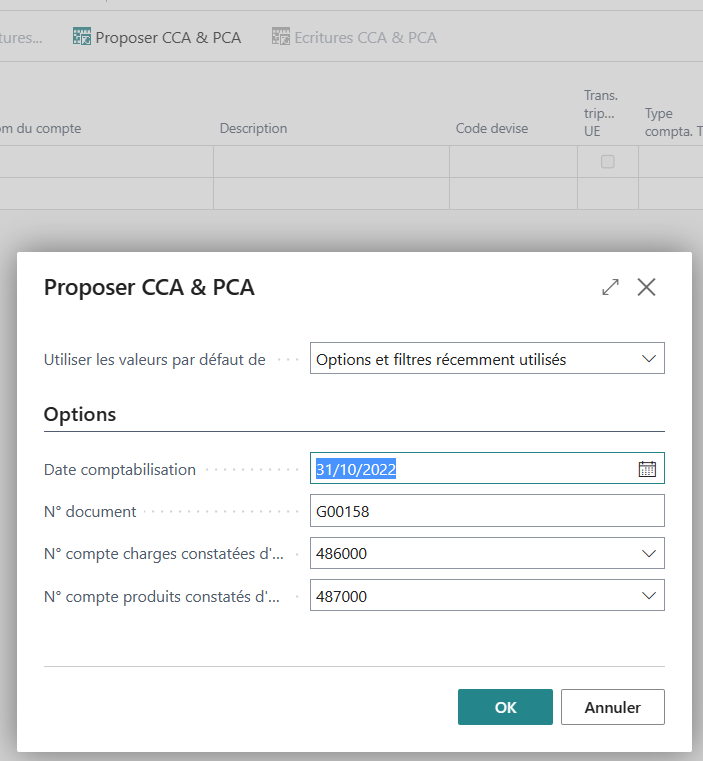
La consultation des écritures comptables, est complétée des colonnes "Date début" et "Date fin" (à ajouter par "Personnaliser", pas de filtre ou de tri sur ces colonnes) :



Les "Date début" et "Date fin" peuvent y être modifiées et seront prises en compte lors du prochain calcul des CCA/PCA (le "Type compta. TVA" de l'écriture doit être 'Achat' ou 'Vente').

## Proposer CCA & PCA

La feuille comptabilité est complétée d'une action "Proposer CCA & PCA" :



#### Remarques

* Pour la feuille de saisie utilisée, l'option "Copier paramètres TVA sur les lignes feuille" ne doit pas être activée.
* La "Date comptabilisation" doit coïncider avec la fin d'une période comptable.

Une image contenant texte

Description générée automatiquement

## Détail de la répartition

Depuis une ligne de la feuille de saisie, ou depuis la consultation des écritures comptables, l'action "Ecritures CCA & PCA" permet d'afficher les écritures liées (celle d'origine ainsi que les écritures de CCA & PCA déjà comptabilisées). Cette action est inactive (grisée) s'il ne s'agit pas d'une écriture de PCA/CCA.

Une image contenant table

Description générée automatiquement

Les "Date début" et "Date fin" peuvent être modifiées sur la ligne d'origine et seront prises en compte lors du prochain calcul des CCA/PCA.

## Exemples

Voici quelques exemples de comptabilisation des charges constatées d'avance pour des factures de même montant (300€) sur la même durée (3 mois) comptabilisées à la même date (21/04) mais avec des dates de début/fin différentes :

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Cas** | **Ecriture origine** | | | | **CCA au** | | | |
|  | **Date compta** | **Montant** | **Date début** | **Date fin** | **30/04** | **31/05** | **30/06** | **31/07** |
| 1 | 21/04 | 300,00 | 01/04 | 30/06 | -200,00 | 100,00 | 100,00 | 0,00 |
| 2 | 21/04 | 300,00 | 15/04 | 14/07 | -250,00 | 100,00 | 100,00 | 50,00 |
| 3 | 21/04 | 300,00 | 01/05 | 31/07 | -300,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| 4 | 21/04 | 300,00 | 01/01 | 31/03 |  |  |  |  |
| 5 | 21/04 | 300,00 | 01/02 | 30/04 | -100,00 | 100,00 |  |  |

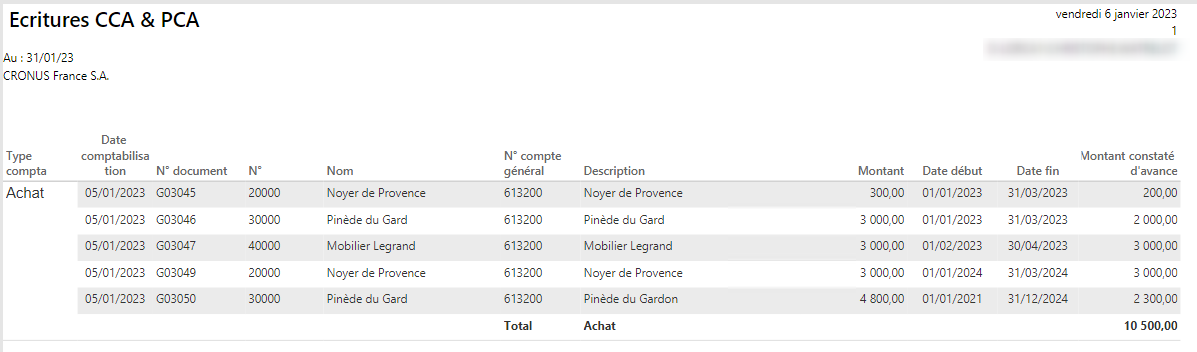
#### Remarques

* Le montant proposé est calculé par différence entre le montant total des CCA/PCA à la date sélectionnée et le montant des CCA/PCA antérieures déjà validées pour la même écriture d'origine. Si le traitement est relancé à la même date, aucune variation n'est constatée et les écritures ne sont donc plus proposées.
* Si la "Date comptabilisation" est postérieure ou égale à la "Date fin", le montant proposé correspond donc au solde des PCA/CCA.
* Si l'écriture d'origine a été comptabilisée à une date postérieure à la "Date fin" (ex : facturation à terme échu), elle n'est pas prise en compte.
* Si la date de début ne coïncide pas avec un début de mois, la première période est calculée au prorata temporis.
* Les mois suivants sont de même montant (quel que soit leur nombre de jours).
* Le dernier mois solde les CCA/PCA antérieurs et reprend donc l'arrondi le cas échéant.
* Les imputations comptables et analytiques sont celles de l'écriture d'origine.
* L'écriture de contrepartie (au compte de CCA/PCA) est centralisée et ne reprend donc pas les imputations analytiques.
* Cependant, si l'écriture d'origine concerne un partenaire inter-société, la contrepartie est validée ligne à ligne (via la colonne "N° compte contrepartie) et rattachée à celui-ci ("Code partenaire IC").

## Etat

Il a pour but de justifier le solde des comptes de charges et produits constatés d'avance.

Il faudra donc veiller à utiliser des comptes dédiés à cet effet.



## Documents achats et ventes

Les "Date début" et "Date fin" peuvent également être saisies sur les lignes de factures et avoirs (à ajouter par "Personnaliser").

Des écritures distinctes seront générées pour des lignes relatives à des périodes distinctes.

Ces dates sont également affichées sur les factures et avoirs enregistrés.

Elles sont prises en compte lors de la copie d'un document ainsi qu'en cas d'extourne (ou Corriger).

De même, elles sont prises en compte si un document est archivé ou restauré.

## Fonctions connexes

|  |  |
| --- | --- |
| Extourne écriture origine | L'extourne reprend également les CCA/PCA correspondantes tout en restant liée à l'écriture d'origine. |
| Extourne écriture CCA/PCA | Décrémente le montant de CCA/PCA qui sera donc de nouveau proposé lors du prochain calcul. |
| Facture achat/vente, copier document, corriger/annuler, archiver/restaurer | Non implémenté à ce jour.  A envisager sur base de la nouvelle méthode de validation annoncée pour la version 21.3 (via table 55 "Invoice Posting Buffer" et non table 49 "Invoice Post. Buffer") qui permettra une distinction des écritures validées par date début/fin. |
| Projets | Toute imputation à un projet requiert un "N° tâche projet", mais celui-ci n'est pas repris sur l'écriture comptable. Dès lors, il ne peut être proposé lors du traitement des CCA & PCA, et devra le cas échéant être complété manuellement. |

## Impact sur le modèle de données

Lors de la validation, les dates de début/fin sont enregistrées dans une table distincte, mais liées à l'écriture comptable concernée (par le "N° séquence écriture comptable").

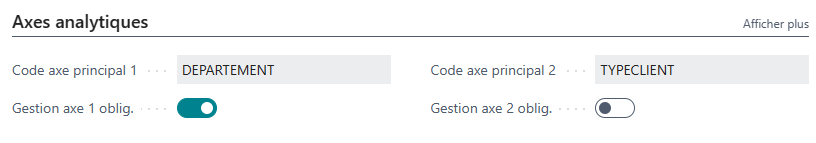
La validation des lignes de CCA & PCA enregistre dans cette même table les écritures ainsi liées.

Une extension de la table des écritures comptables aurait pénalisé toutes les autres requêtes sur cette dernière (du fait d'une jointure sauf à utiliser explicitement l'instruction SetLoadFields), et une clé supplémentaire aurait été nécessaire pour optimiser le traitement "Proposer CCA & PCA".

# Axes principaux obligatoires sur les comptes de gestion

Les "Paramètres comptabilité" permettent de définir 2 axes principaux.

Les options "Gestion axe 1 oblig." et "Gestion axe 2 oblig." y sont ajoutées :



Leur activation permet de rendre celle-ci implicitement obligatoire lors de la création d'un compte général de 'Gestion'.

De plus, des 2 axes sont ajoutés aux principales fiches auxquels il sont associés (compte général, article, ressource, immobilisation) afin d'inciter les utilisateurs à les renseigner et leur présence sur les lignes des document de ventes et d'achat est contrôlée lorsque celui-ci est lancé.

Cela réduit le risque de constater tardivement que ces informations ont été omises.

Si l'une de ces 2 options est modifiées, tous les comptes de gestion seront modifiés.

# Contrôle de la TVA sur encaissements

#### Contrôle lors de la validation

La TVA sur encaissement reste en attente tant que les écritures d'origine ne sont pas lettrées.

Si elle est déclenchée depuis un document de vente ou d'achat, le montant TTC a été comptabilisé en écritures client ou fournisseur et la TVA sera donc bien comptabilisée lors du lettrage.

En revanche, si elle comptabilisée via une feuille de saisie, il reste possible de comptabiliser de la TVA sur encaissement sans contrepartie à un compte de tiers (en passant directement par le compte bancaire par exemple) et restera alors en TVA en attente.

Un contrôle a donc été ajouté pour exiger un compte client ou fournisseur en cas de TVA sur encaissements.

#### Cadrage de la TVA en attente

La TVA en attente devrait correspondre aux écritures non lettrées.

Le traitement "TVA en attente", extrait (au format .xlsx) le détail des écritures TVA permettant de justifier la TVA en attente à une date donnée.

Une image contenant table

Description générée automatiquement

Un tableau croisé dynamique par "Groupe compta. marché TVA" et "Groupe compta. produit TVA" doit permettre de vérifier le cadrage avec la comptabilité générale (selon les "Paramètres comptabilisation TVA", ces écritures peuvent concerner plusieurs comptes généraux et/ou plusieurs taux).

En cas d'écart, il faudra vérifier qu'aucune écriture n'a été passée directement sur les comptes de TVA en attente (ce qui n'arrivera pas si "Imputation directe" n'est pas autorisée sur les comptes de TVA).