



Anael finance WS

Clôture et archivage d'un exercice

Version V4R6

Documentation utilisateurs

© Copyright 2022 Infor

Tous droits réservés. Les termes et marques de conception mentionnés ci-après sont des marques et/ou des marques déposées d'Infor et/ou de ses partenaires et filiales. Tous droits réservés. Toutes les autres marques répertoriées ci-après sont la propriété de leurs propriétaires respectifs.

Avertissement important

Les informations contenues dans cette publication (y compris toute information supplémentaire) sont confidentielles et sont la propriété d'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 d'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 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 des marques

Tous les autres noms de société, produit, commerce ou service référencé peuvent être des marques déposées ou des marques de leurs propriétaires respectifs.

Informations de publication

Version : Anael finance WS V4R6

Auteur : Brigitte Quevedo

Date de publication : août 8, 2022

Table des matières

À propos de ce manuel	5
Contacter Infor	6
Chapitre 1 Généralités.....	7
La clôture d'un exercice.....	7
L'archivage.....	8
Chapitre 2 Traitements préalables.....	11
Incidence du paramétrage.....	11
Lettrage.....	12
Editions	13
Chapitre 3 Traitements de clôture.....	14
RAN des tiers.....	14
Top CG centralisateurs.....	16
RAN de la comptabilité générale	17
Intégration des écritures	20
Annexes	21
RAN des tiers.....	21
RAN de la comptabilité Générale	23
Rappel de la prise de paramètres	23
Liste des CG de TVA en erreur de code report	23
Liste des RAN tiers non effectués.....	24
Ecart solde bilan/exploitation	25
Liste des reports effectués	26
Chapitre 4 Archivage.....	27
Principe	27
Critères de sélection.....	27
Traitement.....	29

Fichier 'Archive' - Description.....	29
Fichier Archive TVA - Description	35
Listes de contrôles	36
Edition de 'bonne fin' du traitement.....	36

À propos de ce manuel

La clôture d'exercice et l'archivage sont les traitements qui permettent de fermer définitivement un exercice.

La clôture génère les reports à nouveau des tiers et de la comptabilité générale

- RAN des tiers en cumul sur la période '0' de N+1 afin d'obtenir une balance auxiliaire avec RAN. Les éditions détaillées sont toujours possibles, que l'exercice soit ouvert ou fermé puisque les enregistrements des tiers restent sur leur exercice d'origine.
- RAN de comptabilité générale pour générer les reports des comptes généraux, en solde ou en détail, sur N+1

L'archivage constitue le fichier 'archive' contenant les écritures de l'exercice clôturé et ferme définitivement l'exercice (top clôturé et archivé).

Public concerné

Utilisateurs d'Anael Finance Ws

Périmètre du document

N/A

Pré-requis

N/A

Documents liés

Aucun

Historique du document

Version	Date	Auteur	Contenu
1.0	19 déc.2008	Brigitte Quevedo	Création modèle
2.0	Janvier 2012	Ingrid MARY	Application du nouveau modèle Word
3.0	Juillet 2013	Brigitte Quevedo	Mise à jour V4R5 - archivage
3.1	Aout 2014	Brigitte Quevedo	Mise à jour § 'contrôle des RAN'
3.2	Avril 2015	Brigitte Quevedo	Relecture et mäj (§ paramétrage & § archivage)
3.3	Décembre 2018	Claudie ENEZ	V4R5 : Complément sur la clôture de période
3.4	Janvier 2019	Claudie ENEZ	V4R6 : RAN TIERS : Ajout de la liste de contrôle des soldes des centralisateurs
3.5	Septembre 2020	Claudie ENEZ	V4R6 : Clôture des RAN tiers : ajout des RAN sur tiers payeurs
3.5	07 juin 2022	Claudie ENEZ	V4R6 : Application du nouveau modèle WORD

Contacteur Infor

Pour toute question sur les produits Infor, rendez-vous sur <https://concierge.infor.com/> pour créer un cas.

Si nous modifions ce document après la sortie du produit, nous en publierons une nouvelle version sur le portail de Support Infor. Pour accéder à la documentation, cliquez sur **Rechercher > Parcourir la documentation**. Nous vous conseillons de consulter régulièrement ce portail afin de prendre connaissance des mises à jour de documentation.

Si vous avez des commentaires au sujet de la documentation Infor, vous pouvez envoyer un e-mail à documentation@infor.com.

Chapitre 1 Généralités

La clôture d'un exercice

Anael accepte 2 exercices ouverts au maximum.

La clôture d'exercice génère les Reports à nouveau définitifs sur l'exercice N+1 et permet ainsi d'archiver et de fermer l'exercice N.

Seules les écritures comptables sont prises en compte. Les reports à nouveau portent sur les écritures **comptables** des **tiers** et des **comptes généraux**. Il n'existe pas de RAN analytiques (si des comptes de bilan sont suivis en analytique, les imputations analytiques 'par défaut' de ces CG sont données par axe dans la prise de paramètres).

Le traitement se déroule en 3 temps :

- la génération des RAN des tiers d'abord
- la génération des RAN de la comptabilité générale ensuite et enfin
- l'archivage de l'exercice

La génération des RAN tiers consiste à créer un cumul par tiers sur N+1 (période 0) qui correspond au solde cumulé des écritures des tiers non lettrées à fin d'exercice N. Les écritures sont conservées sur l'exercice d'origine.

La génération des RAN de comptabilité générale consiste à créer des enregistrements de reports des comptes généraux (y compris des comptes auxiliaisés) dans un journal de report à nouveau, sur la première période de l'exercice N+1. Selon le paramétrage des comptes généraux, ces reports sont constitués :

- du solde du compte ou
- du détail des écritures non lettrées du compte ou
- du détail des écritures
- de la centralisation des soldes débiteurs et des soldes créditeurs des tiers

Les reports à nouveau de la comptabilité générale sont générés dans le fichier des écritures à intégrer (FMINTEGRATION).

Tout traitement (et plus particulièrement le lettrage) est interdit sur la société pendant la génération des reports à nouveau.

Remarque : Il est vivement conseillé d'effectuer la sauvegarde complète de la comptabilité (base de données et application) avant de procéder aux reports à nouveau de la comptabilité générale.

Rappel : En attendant de procéder à la clôture, certains traitements proposent d'éditer ou de consulter les RAN. Dans ce cas, le solde est calculé simplement par différence entre le cumul des débits et le cumul des crédits de N-1. Il s'agit de

- la consultation et l'édition de la balance auxiliaire
- les traitements de la comptabilité générale, consultations et éditions

La consultation des tiers et l'édition du grand livre auxiliaire permettent d'éditer le détail des écritures de l'exercice précédent qu'il soit clôturé ou ouvert.

L'archivage

Anticiper un contrôle fiscal

Lorsque la comptabilité est tenue au moyen de systèmes informatisés, les agents de l'administration fiscale peuvent effectuer leur contrôle en procédant à des traitements informatiques des données conservées (CGI, LPF, art. L. 47 A).

Ces traitements informatiques peuvent être réalisés, selon l'option exercée par le contribuable

- soit par le vérificateur sur le matériel présent dans l'entreprise (CGI, LPF, art. L. 47 A, al. 1),
- soit par le contribuable lui-même qui effectue tout ou partie des traitements informatiques nécessaires à la vérification (CGI, LPF, art. L. 47 A, al. 2),
- soit par le vérificateur, hors de l'entreprise, après remise de copie des fichiers informatiques nécessaires par le contribuable (CGI, LPF, art. L. 47 A, al. 3).

Dans ce dernier cas il est nécessaire de pouvoir extraire facilement d'Anael finance les informations nécessaires sous forme de fichier.

Editions des états en mode PDF

Les états obligatoires de fin d'année (balance, grand livre et journaux) ne doivent pas être conservés sous forme papier mais sous forme informatique ; en pratique, ce sera souvent du PDF ; nous vous conseillons d'y intégrer une signature électronique.

Rappel : La sortie des éditions au format PDF est une option standard d'Anael finance ws.

Nous vous conseillons de les préparer au moment où vous réalisez la clôture définitive d'exercice.

Obtenir au format pdf les éditions suivantes pour les archiver et les conserver pendant la durée légale de conservation des données :

- Grand livre et balance de la comptabilité générale,
- Grand livre et balance de la comptabilité auxiliaire,
- journaux

Remarque sur les grands livres : Pour justifier les soldes à fin d'exercice, il faut éditer

- Le GL général avec le détail des écritures de toutes les périodes de l'exercice N
- Les GL auxiliaires de tous les auxiliaires avec
 - le détail de toutes les écritures de l'exercice N (soldées et non soldées)

- le détail des écritures non soldées à la fin de l'exercice N-1 (reports récapitulés dans la période 00000 de la balance auxiliaire de l'exercice N).

Stocker les taux de TVA au niveau des écritures

Anael ne stocke pas le taux de TVA dans chaque écriture mais le code TVA qui fait référence à une table des taux historisés. La procédure d'archivage va donc constituer ce fichier en même temps que l'archivage de la comptabilité.

Archivage

La procédure d'archivage va donc permettre de :

- fixer une date certaine aux documents et aux données informatisées pour une période utile (période comptable, exercice comptable et fiscal).
- conserver sur un support informatique pérenne ces documents et ces données, de façon à permettre leur exploitation indépendamment du logiciel ayant contribué à leur production, en utilisant des formats de fichiers de type TXT ou CSV,...

Chapitre 2 Traitements préalables

Incidence du paramétrage

Les journaux

Un journal de type 'OD' paramétré comme « journal de report à nouveau » (case à cocher) doit exister pour générer les reports à nouveau de la comptabilité générale.

Les comptes généraux

Description des paramètres du compte général ayant une incidence sur la clôture d'exercice :

- compte auxiliarisé : seuls les comptes auxiliarisés sont extraits dans le RAN des tiers et seules les écritures non lettrées à la fin de l'exercice à clôturer sont prises en compte dans le traitement
- compte lettré : le report à nouveau sur N+1 des comptes généraux non auxiliarisés qui ont cette case cochée sera constitué du détail des écritures non lettrées à la fin de l'exercice N
- RAN CG en détail : le report à nouveau sur N+1 des comptes généraux non auxiliarisés qui ont cette case cochée sera constitué du détail des écritures de l'exercice N
- Nature du compte :
 - RAN des tiers : seuls les comptes auxiliarisés de nature de compte 1= 'bilan' font l'objet des RAN tiers
 - RAN de la comptabilité générale :
 - Les comptes de nature de compte 3 = 'résultat' permettent de calculer le montant du résultat généré dans le journal de report à nouveau avec le compte paramétré dans les comptes automatiques
 - le programme contrôle que le solde des comptes de bilan (nature=1) est égal au solde des comptes de résultat (nature=3)
 - si tel est le cas, les RAN sont effectués sur les comptes de bilan seulement.
- Nature de TVA : les comptes intervenant dans la TVA sur encaissements (nature de TVA = 6, 7, 8 ou 9 soit à justifier ou à déclarer sur encaissements) doivent être coché 'compte lettré' de façon à reporter le détail des écritures non lettrées.
 - D'une façon générale, le lettrage de ces comptes est vivement conseillé car il permet de contrôler régulièrement les déclarations de TVA.
 - D'autre part, le solde des comptes de TVA à déclarer ne fait pas nécessairement l'objet de la même déclaration (échéances différentes) et doit donc être détaillé. Le lettrage des comptes généraux s'effectuant par exercice, les écritures non lettrées à fin N, reportées sur N+1 pourront se lettrer.

- Si le règlement est enregistré sur un exercice différent de celui de la facture, l'écriture du compte de TVA à justifier de la facture reportée en détail sur N+1 pourra se letterer avec l'écriture du compte de TVA à justifier du règlement enregistré sur N+1

Comptes automatiques

Le résultat est généré sur le compte général paramétré dans les comptes automatique de type

- « 19 » s'il s'agit d'un bénéfice ou
- « 20 » s'il s'agit d'une perte

Remarque : le sens 'RAN débiteur' ou 'RAN créditeur' est analysé au niveau société. Le compte généré est le même dans tous les établissements (qu'ils soient en bénéfice ou en perte). La balance au niveau société fera donc apparaître un seul compte de résultat.

Société

Si la gestion des établissements est activée et que l'équilibre par établissement est paramétré (zone '**Pièces équilibrées par établissement**' différente de 'non'), le résultat (bénéfice ou perte) est généré par établissement, sinon la clôture est réputée par société et le résultat est généré sur l'établissement principal.

Paramètres généraux

Si le '**lettrage équilibré en devise**' est activé, le report à nouveau est contrôlé en devise (le solde des comptes de bilan doit être égal au solde des comptes d'exploitation par devise). En effet, si le lettrage est contrôlé en devise, Anael considère que les balances aussi doivent être équilibrées en devise.

Si ce n'est pas le cas dans la société et que les balances peuvent être déséquilibrées en devise alors que le lettrage est contrôlé en devise, après contrôle du lettrage, modifier la valeur de ce paramètre dans la société le temps des 'RAN de comptabilité générale' sachant qu'aucun lettrage ne doit être effectué pendant ce temps. Rétablir le paramètre une fois la clôture terminée et contrôlée.

Exercice/période

Toutes les périodes de l'exercice à clôturer (ou exercice d'origine) doivent être clôturées, la première période de l'exercice de report (sous période = blanc) doit exister.

Les exercices d'origine et de report doivent être ouverts.

Lettrage

Il est indispensable de contrôler le lettrage et de s'assurer qu'il est juste avant de procéder aux RAN des tiers et de la Compta générale.

Le lettrage des comptes peut être 'à cheval' sur 2 exercices. Le montant du 'report à nouveau' correspond au solde des écritures non letterées à la fin de l'exercice (ceux dont la date de plus haut lettrage est supérieure à la date de fin d'exercice).

Editions

De la même façon qu'il faut contrôler le lettrage, il faut s'assurer qu'il n'existe pas de déphasage entre

- la comptabilité auxiliaire et la comptabilité générale
- les balances (cumul) et les grands livres (détail).

Pour cela, il faut comparer les résultats obtenus dans les balances générales avec les balances auxiliaires, le grand-livre général et les grands livres auxiliaires.

De plus, l'édition des balances permet de contrôler et pointer les Reports à nouveau. Pour que les balances soient présentées comme la liste de contrôle des reports à nouveau et faciliter le pointage, éditer les balances de clôture (générales et auxiliaires) avec les critères de sélection suivants :

- Société / tous établissements avec rupture par établissement (si gestion des établissements)
- Exercice et période de fin renseignés
- En devise
- Devise en majeur et
- avec contrevaletur en monnaie société (si gestion des devises)
- avec comptes au solde nul
- Edition « Avec solde débit et crédit » (et pas en solde signé)

Vérifier que les montants des comptes auxiliaires de la balance générale sont bien identiques aux montants de ces mêmes comptes dans les balances auxiliaires.

Les critères de sélection d'édition du grand livre général et des grands livres auxiliaires, pour comparer avec les balances, doivent être les suivants :

- Société / tous établissements avec rupture par établissement (si gestion des établissements)
- Exercice et période de fin renseignés
- En devise (si gestion des devises)
- Ordre de présentation : devise/compte ou devise/compte/tiers pour l'auxiliaire
- Avec écritures soldées

Comparer les montants de la balance générale avec ceux du grand-livre général et les montants des balances auxiliaires avec ceux des grands livres auxiliaires, ils doivent être identiques.

Une fois que tous ces points sont vérifiés et validés, il est possible de lancer les traitements de clôture d'exercice.

Rappel : En vue d'un éventuel contrôle fiscal, procéder à toutes les éditions de fin d'année (balances, grands livres et journaux) au format PDF et archiver ces éditions. Ces éditions pourraient être mises dans un répertoire « archive/société/exercice » qui contiendrait tout ce qui se réfère à la fin d'un exercice : éditions balances, grands livres et journaux au format pdf ainsi que les fichiers d'archivage des écritures et des taux de TVA.

Chapitre 3 Traitements de clôture

Menu 'Gérer → Clôtures → Exercice



RAN des tiers

Menu Gérer / Clôture / Exercice / RAN des Tiers

La clôture d'un exercice (et donc la génération des RAN sur N+1) est effectuée après avoir enregistré toutes les écritures d'inventaire (écritures de fin d'année), or celles-ci sont connues tardivement et la clôture d'exercice a donc lieu courant 1^{er} trimestre N+1. Les écritures d'inventaire ne concernant pas les comptes auxiliaisés, il est possible d'effectuer les Reports à nouveau des tiers avant d'effectuer ceux des comptes généraux.

Les RAN des tiers, qui génèrent le cumul (en solde) des écritures non lettrées par code tiers, permettent d'obtenir une balance auxiliaire correcte sur N+1.

Le traitement des RAN tiers a 4 conséquences :

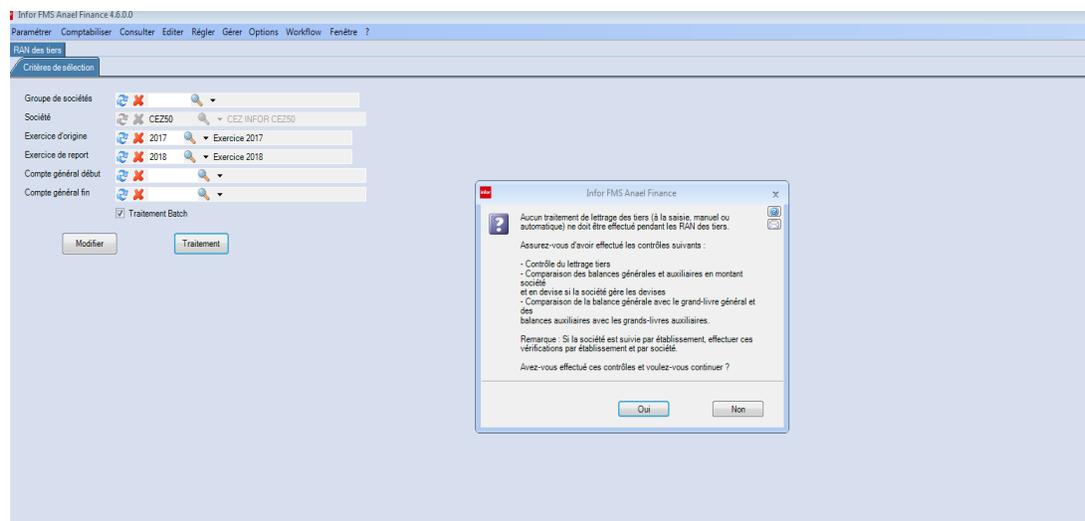
- 1 – mise à jour des cumuls tiers sur N+1 (pour obtenir des balances auxiliaires justes)
- 2 – mise à jour dans la table des exercices de la zone 'report de l'exercice précédent' de l'exercice de report N+1. Cette zone prend la valeur '1' RAN provisoire ; de ce fait, si sélection des reports à nouveau provisoires, ils seront calculés dans les traitements de la comptabilité générale mais pas dans ceux de la comptabilité auxiliaire (puisqu'ils sont générés sur l'exercice)
- 3 – mémorisation par CG auxiliaisé du cumul des soldes débiteurs et créditeurs non lettrés des tiers pour les prendre en compte dans les RAN de comptabilité générale (FMRANCGCUM). Le report de

ces comptes généraux se fait par centralisation des soldes des tiers pour que les capitaux de la balance auxiliaire soit en phase avec les capitaux de la balance générale

4 – mémorisation d'un top 'RAN effectué' par CG afin de prévenir toute nouvelle saisie sur l'exercice d'origine

Critères de sélection

Ils se présentent comme suit :



- Exercice d'origine

- L'exercice précédent doit être archivé (CARCH =1)
- L'exercice d'origine doit être ouvert et non archivé

- Exercice de report

- L'exercice de report doit être ouvert et non archivé

- Compte de début et de fin non renseignés = Tous les comptes de bilan auxiliairisés.

Les RAN de la comptabilité générale ne peuvent être lancés que si tous les comptes de tiers ont été reportés.

A la validation de la prise de paramètres (bouton 'Traitement'), un message d'avertissement propose de continuer ou d'arrêter le traitement.

Une fois le traitement terminé, procéder aux contrôles d'usage.

Contrôle des RAN

Pour contrôler les RAN tiers, éditer une balance d'ouverture, c'est-à-dire :

- une balance auxiliaire sur la **première** période de l'exercice de report N+1, avec les mêmes critères de présentation que la balance auxiliaire à fin N (exercice clôturé) et en cochant la case '**seulement les reports à nouveau**'

Les soldes par compte/tiers de la balance d'ouverture doivent être identiques à ceux de la balance de clôture.

Si ce n'est pas les cas, analyser le problème (probablement des problèmes de lettrage) et recommencer les RAN du compte en erreur en forçant le message d'alerte 'compte déjà reporté'.

Top CG centralisateurs

Menu Gérer / Clôture / Exercice / TOP CG Centralisateurs

Cette option permet de mettre à jour le top 'RAN tiers effectué ' sur un CG auxiliaisé afin de pouvoir saisir des écritures oubliés sur l'exercice. Elle ne doit être utilisée que si les RAN de la comptabilité générale ne sont pas faits (non contrôlé par le programme).

Une fois les écritures saisies, procéder de nouveau au RAN des tiers puis aux RAN de la comptabilité générale.

RAN de la comptabilité générale

Menu Gérer / Clôture / Exercice / RAN de comptabilité générale

Les reports à nouveau portent sur les écritures tiers et CG. Il n'existe pas de RAN analytique. Si des comptes de bilan sont suivis en analytique, les imputations analytiques générées sont des imputations 'par défaut' données en prise de paramètres.

Si tous les comptes de bilan sont suivis avec de l'analytique, le résultat analytique est nul sur la période de report de N+1, si seuls quelques comptes sont gérés avec de l'analytique, le résultat analytique correspondra au solde de ces comptes.

Critères de sélection

Ils se présentent comme suit :

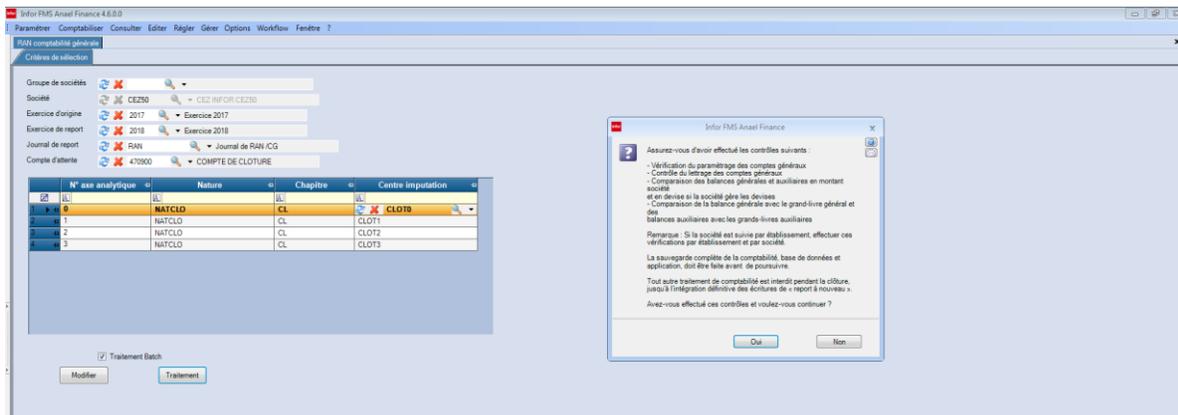
The screenshot shows the 'Critères de sélection' window in the Infor FMS Anael Finance 4.6.0.0 application. The window is titled 'RAN des tiers' and 'RAN comptabilité générale'. It contains several selection criteria:

- Groupes de sociétés: [Icon]
- Société: CEZ50 (CEZ INFOR CEZ50)
- Exercice d'origine: 2017 (Exercice 2017)
- Exercice de report: 2018 (Exercice 2018)
- Journal de report: RAN (Journal de RAN /CG)
- Compte d'attente: 470500 (COMPTE DE CLOTURE)

Below the criteria is a table with the following columns: N° axe analytique, Nature, Chapitre, and Centre imputation.

N° axe analytique	Nature	Chapitre	Centre imputation
0	NATCLO	CL	CLOT0
1	NATCLO	CL	CLOT1
2	NATCLO	CL	CLOT2
3	NATCLO	CL	CLOT3

At the bottom of the window, there is a checkbox for 'Traitement Batch' (checked) and two buttons: 'Modifier' and 'Traitement'.



- Exerce d'origine

- L'exercice précédent doit être archivé (CARCH =1)
- L'exercice d'origine doit être ouvert et non archivé

- Exercice de report

- L'exercice de report doit être ouvert et non archivé, les RAN ne doivent pas être déjà faits

- journal de report

- journal dans lequel les écritures de report sont générées

- Compte d'attente : il ne doit pas être auxiliairisé. Le programme fait une rupture toutes les 99 lignes et génère une ligne d'équilibre de la pièce sur ce compte pour ne pas constituer des pièces trop volumineuses (qui seraient longues à afficher et difficiles à lire). Cette ligne est automatiquement reprise en signe inverse sur la pièce suivante. Au final, le compte d'attente fait zéro en capitaux et en solde.

- Axe analytique : pour tous les axes gérés dans la société, renseigner un centre, une nature et un chapitre (si gestion des chapitres). Ces valeurs seront utilisées sur les CG de bilan paramétrés avec imputation analytique.

Les RAN compta générale ne sont effectués que si le résultat des contrôles suivants est juste :

- vérification que les comptes de TVA déductible et collectée à justifier et TVA sur encaissement à déclarer (de nature de TVA 6, 7, 8 ou 9) sont bien paramétrés avec report du détail des écritures non lettrées
 - sinon, édition des comptes en erreur dans la liste des **'CG de TVA en erreur de code report'** (voir liste en annexe)
- Tous les RAN tiers ont été effectués
 - Sinon, édition des comptes en erreur dans la liste des **'RAN des tiers non effectués'** (voir liste en annexe)
- Vérification que le résultat d'exploitation est bien égal au résultat de bilan en montant société (et en devise éventuellement)
 - par société uniquement si Pièce équilibrée par établissement = Non dans la société ou
 - par Société et par établissement si Pièce équilibrée par établissement <> Non dans la société)

- sinon message d'erreur et édition **du montant en écart** (voir liste en annexe)

S'il existe au moins une des 3 erreurs, le traitement est interrompu, le rappel de la sélection et la liste des anomalies sont édités.

S'il n'existe pas d'anomalie, le traitement se poursuit pour

- génération des reports
 - des comptes en report détaillé,
 - des comptes en report en solde
 - de la centralisation des soldes tiers
 - du compte de résultat
- mise à jour de la zone 'report de l'exercice précédent' de l'exercice de report (N+1). Cette zone prend la valeur '2' Report définitif. De ce fait, il est impossible de relancer les RAN CG et si les reports à nouveau provisoires ne seront calculés s'ils sont demandés.

Contrôle des RAN

A la fin du traitement, le rappel de la sélection et la liste des reports sont édités. Cette liste (Voir liste annexe)

- présentée en rupture par
 - société
 - Etablissement (si gestion des établissements)
 - devise (si gestion des devises)
- éditée par n° de CG
 - Le montant des reports à nouveau, en solde ou en détail, avec contrevalet en montant société, c'est-à-dire les lignes qui figureront dans les comptes sur N+1 (dans les colonnes de droite)
 - Le solde de ces reports à nouveau (dans les colonnes de gauche) pour faciliter le pointage avec la balance générale de clôture.

Cette liste **doit être équilibrée** en monnaie société pour que les Report à nouveau soient générés dans FMINTEGRATION, sinon un message d'erreur (n° 21011 : « La clôture impossible car le solde des reports CG n'est pas équilibré! ») est adressé. La liste est à rapprocher de la balance générale de clôture pour trouver les comptes en erreur.

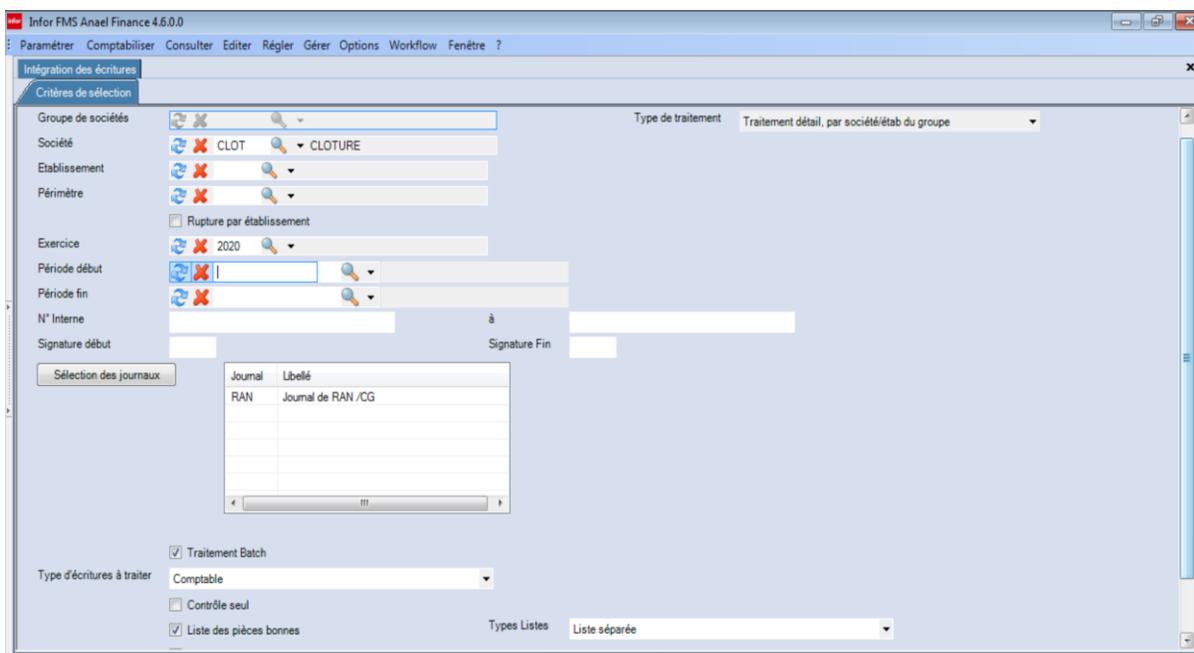
Si les RAN sont générés mais que des erreurs sont constatées (mauvais code report, ...), il est possible de relancer le traitement tant que l'intégration des écritures de RAN n'est pas été effectuée Il faut alors :

- supprimer le journal de report à nouveau du fichier des écritures à intégrer (par l'option 'mise à jour des écritures' du menu 'comptabiliser')
- remettre la valeur « 1 » dans la zone 'report de l'exercice précédent' de l'exercice N+1

Intégration des écritures

Menu Comptabiliser / Intégration des écritures

Les critères de sélection se présentent comme suit :



Lorsque les contrôles s'avèrent bons et que la clôture est donc définitive, il faut **intégrer les écritures de report à nouveau** générées dans le fichier des écritures à intégrer (dans le journal donné en paramètre).

Ces écritures sont générées sur la première période de l'exercice N+1 avec le code sous-période forcé à « + ». Cette sous-période qui n'est pas modifiable et qui ne peut pas être sélectionnée dans les traitements figure dans les tableurs de consultation détaillée permettant ainsi de repérer les RAN.

Une autre particularité du journal RAN concerne les écritures de centralisation des comptes auxiliaisés. Leur intégration s'effectue correctement bien qu'elles soient générées sans auxiliaire et sans tiers.

Pour information : les écritures de RAN figurant en détail dans la première/sous-période sont cumulées dans la période 0 (par exemple : les enregistrements de l'exercice/période 2009/200901+ sont cumulés 2009/0).

Après intégration des RAN, éditer une balance générale d'ouverture en cochant la case 'seulement les reports à nouveau' (pour cela ne pas renseigner de périodes). Les soldes doivent être égaux aux comptes de bilan de la balance de clôture.

Annexes

RAN des tiers

La page de garde se présente comme suit :

Société : CEZ50 CEZ INFOR CEZ50

CLOTURE D'EXERCICE (RAN DES TIERS)

Le 31/01/2019 à 15:23:27

Critères de sélections

Groupe de sociétés		
Exercice d'origine	2017	Exercice 2017
Exercice de report	2018	Exercice 2018
Compte général début		
Compte général fin		
Traitement BATCH	<input checked="" type="checkbox"/>	

La liste de contrôle des soldes des centralisateurs se présente comme suit :

Exemple : RAN tiers de 2017 sur 2018

Compte général		Libellé CG	Flux	Montant en Devise		Montant en Société	
				Débit	Crédit	Débit	Crédit
Etablissement : 0008 Agence de bastille							
Devise : EUR EURO							
401100		COLL FOURNIS B&S			960 500,00		960 500,00
401500		COLL FOURNIS B&S			8 000,00		8 000,00
411110		Clients France		11 100,00		11 100,00	
411500		Clients Italie		25 200,00		25 200,00	
411720		COLLECTIF CLIENTS		79 950,00		79 950,00	
411720		COLLECTIF CLIENTS			40 000,00		40 000,00
411800		COLLECTIF CLIENTS		164 209,61		164 209,61	
486950		CCA 486500 auxi		3 756,40		3 756,40	
511200		REM ENCAIS		38 555,00		38 555,00	
Total Devise : EUR				322 771,01	1 008 500,00	322 771,01	1 008 500,00
Devise : NOK Couronne Norvegienne							
411110		Clients France	S2	39 530,00		4 786,28	
411110		Clients France	A1	19 470,00		2 357,43	
411500		Clients Italie	A3	600,00		72,65	
411500		Clients Italie	S2	4 600,00		556,97	
411720		COLLECTIF CLIENTS		64 000,00		7 749,12	
Total Devise : NOK				128 200,00		15 522,45	
Devise : USD DOLLARD							
401110		COLL FOURNIS B&S	SGP		1 200,00		857,14
411110		Clients France	S2		50 500,00		36 071,43
411110		Clients France	SGP	700,00		530,30	
411110		Clients France	S2	270,00		192,86	
411110		Clients France	A1	20 140,00		14 385,72	
411500		Clients Italie	S2	12 500,00		8 926,57	
411720		COLLECTIF CLIENTS		67 200,00		46 247,83	
411720		COLLECTIF CLIENTS			33 850,00		27 519,57
411800		COLLECTIF CLIENTS		95 000,00		67 857,15	
Total Devise : USD				195 810,00	85 550,00	138 142,43	64 448,14
Total Etab : 0008						476 435,89	1 072 948,14
Total Général						510 135,89	1 072 948,14

Cet état de contrôle des soldes des centralisateurs des RAN tiers peut être comparé avec la balance auxiliaire en devise avec contrevaieur en monnaie société lancée à fin d'exercice N-1 :

Le total général en monnaie société doit être identique sur ces deux états.

Exemple : Balance auxiliaire lancée à fin 2017

		Société: CEZ50 CEZ INFOR CEZ50		Etablissement: TOUS		Utilisateur: CEZ		Le 31/01/2019 à 15:42:27		
ÉDITION DE LA BALANCE AUXILIAIRE										
Ecritures comptables										
Comptes généraux :		000000 à 999999		Tiers :		à 99999999		Devise : Toutes		
Type de Présentation		Compte général/ Tiers		Exercice : 2017		Période : 201701 JANVIER		à 201712 Décembre 2017		
			En Devise				Contre-valeur en EURO			
Compte	Intitulé	Dev	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
486950(G) CCA 486500 auxi										
Total 486950(G) CCA 486500 auxi							3 756,40		3 756,40	
511200(C) REM ENCAIS										
C129	HERBERT SARL	EUR	6 000,00		6 000,00		6 000,00		6 000,00	
C200	MEDECIN LOUGOR court	EUR	32 555,00		32 555,00		32 555,00		32 555,00	
Total 511200(C) REM ENCAIS							38 555,00		38 555,00	
TOTAL GENERAL							3 257 159,66	3 819 971,91	510 135,89	1 072 948,14

RAN de la comptabilité Générale

Rappel de la prise de paramètres



Société : CLCS INFOR FRANCE (CLCS)

Le 5/11/2008 à 16:17:19

CLOTURE EXERCICE(RAN COMPTABILITE GENERALE)

Exercice d'origine	2007	exercice 2007
Exercice de report	2008	Exercice-2008
Journal de report	RAN	JAL RAN CG
Compte d'attente	512999	Banque CEZ lettrable
Traitement BATCH	<input checked="" type="checkbox"/>	

Axes Analytiques

Axe	Centre	Nature	Chapitre
• 0	CLOT0	12345678	70
• 1	CLOT1	12345678	70
• 2	CLOT2	12345678	70
• 3	CLOT3	12345678	70
• 4	CLOT4	Z04	70

Liste des CG de TVA en erreur de code report



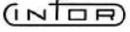
Société : CLCS INFOR FRANCE (CLCS)

CG de TVA en erreur de code report

Compte	Intitulé	Code report
445622	TVA DED à JUST 19.6%	1

Page 1

Liste des RAN tiers non effectués

		Société : CLCS INFOR FRANCE (CLCS)	
		RAN des tiers non effectués	
Exercice d'origine : 2007 exercice 2007			
Compte	Intitulé	Top report	
12345678	test bqu	0	
180001A	Cpt liaison Ets 0001	0	
238100	Acompte Fournisseurs	0	
238200	Acompte Fournisseurs	0	
401115	Fournisseurs anne	0	
403110	Effets à Payer	0	
403500	EAP : VCOM	0	
403700	Effets à Payer CE	0	
403900	Effets à Payer CE	0	
403906	EAP / BO juin	0	
403907	EAP / BO juillet	0	
404120	Fournisseurs Investi	0	
409120	Acompte Fournisseurs	0	
409713	ANP Fournis. Filiale	0	
411111	test code tva	0	
411180	Clients france court	0	
411195	Clients france court	0	
411200	Clients france court	0	
413300	Effet à recevoir	0	
413800	PRLV CLIENTS	0	
413900	EAR CEZ	0	
416120	Clients Douteux Expo	0	
419110	Acomptes Clients Fra	0	
419120	Acomptes Clients Exp	0	
420000	Fournis. collect	0	
445bbb	bb	0	
476900	Ecart convers auxi	0	
477950	Ecart de Conv auxi	0	

Ecart solde bilan/exploitation

Cette liste n'est éditée que s'il existe des écarts

INFOR		
Société : CLCS INFOR FRANCE (CLCS)		
Soldes Bilan/exploitation		
Exercice d'origine : 2007 exercice 2007		
Comptes	Solde	Ecart
0002 SEVRES		
Comptes d'exploitation		
700IPH	900,000	
Total Exploitation		15 0850,660
Total 0002 SEVRES		0,00
0003 PARIS 15		
Comptes de bilan		
401110	4300,000	
418110	0,000	
445610	430,000	
Total Bilan		3870,000
Comptes d'exploitation		
600IPH	3870,000	
601000	0,000	
606130	0,000	
606400	0,000	
611110	0,000	
Total Exploitation		3870,000
Total 0003 PARIS 15		0,000
0004 RUEIL MALMAISON		
Comptes de bilan		
101300	9,750	
104250	155,000	
145000	1000,000	
151500	1000,000	
153200	1775,000	
158150	1175,000	

Page 5

Liste du « Total bilan » puis du « Total exploitation » et édition du montant en écart.

Liste des reports effectués

 CLCS INFOR FRANCE (CLCS)		Contrôle des reports CG				Devise : EUR Euro				
Exercice d'origine : 2007 exercice 2007										
N° CG	Libellé CG	Solde en Devise		Solde en Société		Lib écriture	Reports en détail		Montant en Société	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit		Débit	Crédit	Débit	Crédit
Etablissement : 0008 PARIS 08										
120100	Bénéfice de l'Exerc		154600,00		154600,00					
411110	Clients France	163800,00		163800,00						
445790	TVA COLLECTEE		1200,00		1200,00	RAN centralisateur	163800,00		163800,00	
						DOMINIQUE AND CO	100,00		100,00	
						DOMINIQUE AND CO	1000,00		1000,00	
						DOMINIQUE AND CO	100,00		100,00	
445780	TVA collectée à just		8000,00		8000,00					
						VENTE PRESTATION	1000,00		1000,00	
						ADELINE ET GAETAN	100,00		100,00	
						vente prestation	100,00		100,00	
						ADELINE ET GAETAN	1000,00		1000,00	
						ADELINE ET GAETAN	1000,00		1000,00	
						INDUST. METAL	300,00		300,00	
						HOLIDAY IN court	2000,00		2000,00	
						HOLIDAY IN court	1500,00		1500,00	
						AMELIE anglais ****	1000,00		1000,00	
Total Devise : EUR		163800,00	163800,00	163800,00	163800,00					

 CLCS INFOR FRANCE (CLCS)		Contrôle des reports CG				Devise : USD Dollar US				
Exercice d'origine : 2007 exercice 2007										
N° CG	Libellé CG	Solde en Devise		Solde en Société		Lib écriture	Reports en détail		Montant en Société	
		Débit	Crédit	Débit	Crédit		Débit	Crédit	Débit	Crédit
Etablissement : 0008 PARIS 08										
120100	Bénéfice de l'Exerc		14000,00		10769,23					
411110	Clients France	17200,00		13230,76						
445790	TVA collectée à just		3200,00		2461,53	RAN centralisateur	17200,00		13230,76	
						ADELINE ET GAETAN	100,00		76,92	
						ADELINE ET GAETAN	100,00		76,92	
						HOLIDAY IN court	1000,00		769,23	
						INDUST. METAL	1000,00		769,23	
						INDUST. METAL	1000,00		769,23	
Total Devise : USD		17200,00	17200,00	13230,76	13230,76					
Total Etab : 0008				177630,76	177630,76					

Pour un premier contrôle global, le « Total Devise » en montant société peut être rapproché du total des comptes de bilan de cette même devise dans la balance de clôture. Il inclut en plus le bénéfice ou la perte de l'exercice.

Remarques

- pas de colonne « solde en devise » et « montant en devise » quand la société ne gère pas les devises
- Pas d'établissement si la société ne gère pas les établissements

Chapitre 4 Archivage

Principe

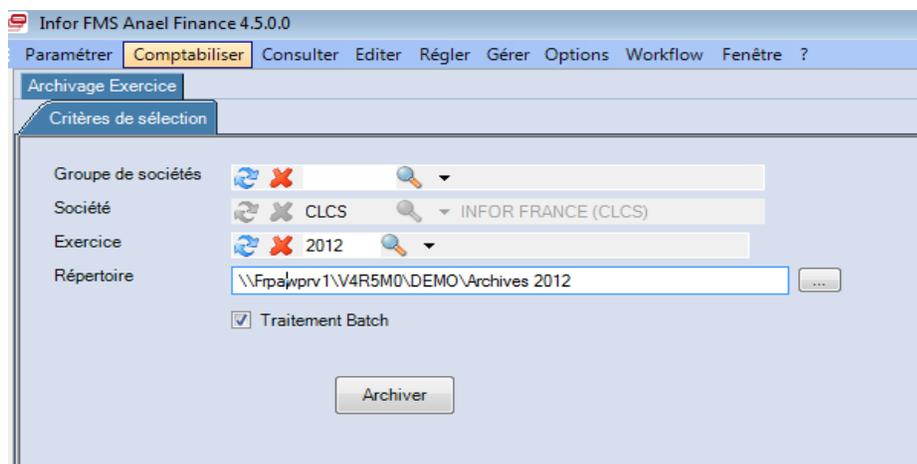
Dès que la clôture des RAN tiers et RAN de comptabilité générale est effectuée de manière effective sur l'exercice de report (N+1) c'est-à-dire que les reports à nouveau des comptes généraux existent sur N+1 (après intégration des écritures BATCH) et que la balance d'ouverture est correcte, il faut procéder à l'archivage de **l'exercice N**.

Le traitement d'archivage

- Constitue un fichier contenant les écritures comptables (compta générale et auxiliaire seulement) de l'exercice archivé
- Constitue un fichier contenant les codes taux de TVA par date
- Marque « archivé » les écritures dans la base de données
- Met à jour l'exercice : exercice clôturé et exercice archivé

Critères de sélection

Ils se présentent comme suit :



Archivage

Exercice

- l'exercice à archiver doit être reporté définitivement sur N+1
(Si l'exercice est déjà archivé, le programme adressera un message forçable « L'exercice est déjà archivé! » ; attention tout de même à ne pas relancer le traitement inutilement vu le volume d'écritures à traiter)

Répertoire

- Renseigner le lien avec le répertoire dans lequel seront mémorisés les fichiers "Archivage"

Traitement batch

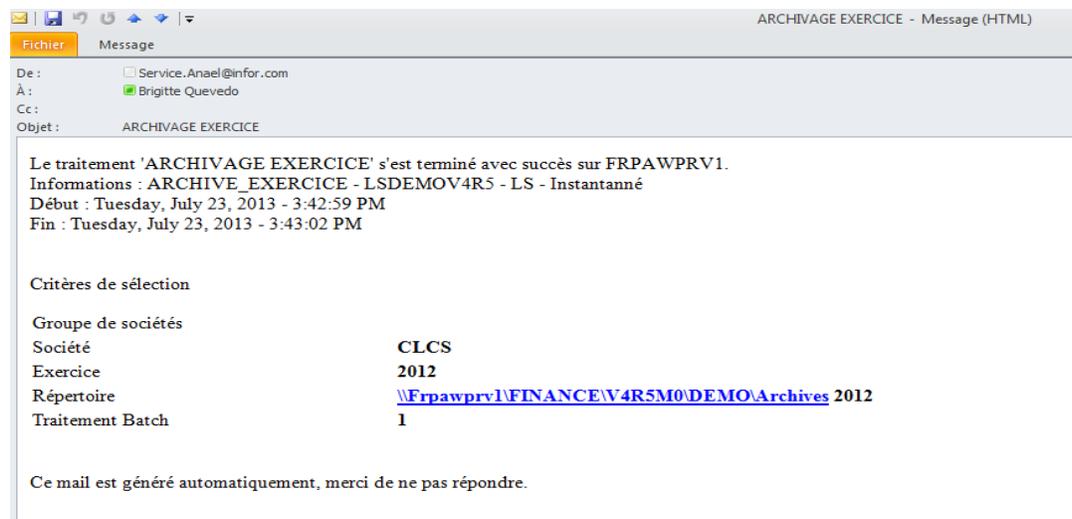
- Vivement conseillé, cela permet de libérer la session et un message sera adressé à l'utilisateur en fin de traitement

Valider : Si ces premiers contrôles sont passés, un nouveau message apparaît :

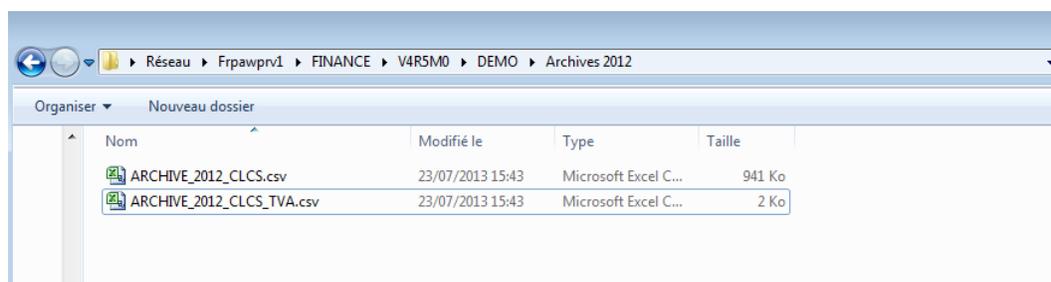


- Cliquer sur « Non » pour interrompre l'archivage si vous n'avez pas terminé correctement les traitements de clôture
- Cliquer sur « oui » si la clôture d'exercice est complètement terminée pour procéder à l'archivage
-

A la fin du traitement, le mail suivant est adressé :



Les fichiers .csv figurent dans le répertoire :



Attention, si vous souhaitez transformer ces fichiers « .csv » en « .xls » :

- ouvrir Excel et chercher le fichier texte
- définir les séparateurs de colonnes « ; », le format des colonnes : texte, date, montant; ... , le séparateur de décimale éventuellement, à l'aide de l'assistant importation de texte puis enregistrer le fichier en format « .xls »

Traitement

Ce traitement constitue les fichiers « .csv » suivant :

- « Archive_Exercice_Société.csv » Archive_2012_CLCS.csv par exemple
- « Archive_Exercice_Société_TVA.csv » Archive_2012_CLCS_TVA.csv par exemple

Fichier 'Archive' - Description

- Alimentation des données avec les informations présentes dans les enregistrements comptables de FMJOR de la société
 - De l'exercice sélectionné
 - CTYPECR = ' ' pour ignorer les lignes analytiques
 - Des enregistrements tiers non soldés à la fin de « N-1 »
 - Extraction des enregistrements des comptes de bilan auxiliaisés dans la société ou dans la société modèle, dont la date de plus haut lettrage est nulle ou supérieure ou égale au 1^{er} jour de l'exercice archivé
- Marquage des enregistrements extraits
 - Top « A » dans la zone CMARQUAGE4 des enregistrements de FMJOR (CARCHIV du fichier archive).
- Marquage de l'exercice
 - Top « 2 » dans la zone CCLOS de l'exercice 'archivé' dans FPEXER
 - Top « 1 » dans la zone CARCH de l'exercice 'archivé' dans FPEXER

Contenu du fichier d'archivage : Achive_Exercice_Société

Le nom des zones est identique à celui de FMJOR à l'exception de

- TEXARCH (TEXER des écritures propres à l'exercice+ TEXER des écritures des tiers reportées sur l'exerice)
- DMONTDEB (DMONTANT si CDBCD=1)
- DMONTCRE (DMONTANT si CDBCD=2)
- DMONTDEVD (DMONTDEV si CDBCD=1)
- DMONTDEVC (DMONTDEV si CDBCD=2)

Nom des zones	Type	Long.	Libellé
TEXARCH	C	4	Exercice d'archivage (*voir remarque)
TSTE	C	5	Société
TETAB	C	4	Etablissement
TEXER	C	4	Exercice de l'écriture (*Voir remarque)
TCPTG	C	8	N° de compte général
CTOPAUXI	C	1	Auxiliarisé (CTOPAUXI '0'ou '1')
CTYPTIERS	C	1	Code auxiliaire
TTIERS	C	8	Tiers (obl si ctopauxi=1)
TTIERS2	C	8	Tiers payeur
TPERIODE	C	6	Période comptable
CPERIODE	C	1	Sous période
DATC	Date		Date comptabilisation
DATECR	Date		Date écriture
DATECH	Date		Date échéance
CXECH	C	1	Top multi échéance
TDOCU	C	8	N° d'enregistrement
TNUMFACT	C	10	Référence document
TJOURNAL	C	3	journal
DMONTANTDEB	N	15,3	Montant société débit - DMONTANT si DCBCD=1 sinon 0
DMONTANTCRE	N	15,3	Montant société crédit - DMONTANT si DCBCD=2 sinon 0
TDEVISE	C	3	Code devise
DMONTDEV D	N	15,3	Montant débit en devise
DMONTDEV C	N	15,3	Montant crédit en devise
CTOPEXTRACPT	C	1	Type écriture « C » seulement
TTYPPIECE	C	3	Type de pièce
TLIBECR	C	25	Libellé de l'écriture

Archivage

TLIBCOMPL	C	25	Libellé complémentaire
TMOYPAI	C	2	Moyen de paiement
TNUMINT	C	18	N° interne
DNOSEQ	N	5	N° de ligne
CTVA	C	1	Code TVA
CMODTVA	C	1	Modalité O=S/enc, N=Autre
DBASETVA	N	15,3	Base de TVA
TLETRAGE	C	10	prelettrage
DLETRAGENW	N	8	Lettrage (toutes les zones)
DATLETRNW	Date		Date de lettrage
DATHAUTLET	Date		Date de plus haut lettrage
TAFSEC	C	8	Réf Affectation
TAFSEC2	C	8	Réf Affectation2
TAFSEC3	C	8	Réf Affectation3
CCTOPPOINT	C	1	pointage
TFLUX	C	6	flux
CTOPAREL	C	1	A relance
CNUMREL	C	1	Niveau de relance
DATREL	Date		Date de relance
CTOPBAP	C	1	Bon à Payer
CINTERNE	C	1	Voir hors tableau
TCHEQUE	C	8	N° chèque
TNUMGUIDE	C	2	Code guide
TLINGUIDE	C	4	Ligne de guide
TBQDOM	C	3	Banque
TRIB	C	3	Code RIB tiers
TTIELIV	C	8	Tiers livré
TSIGNATURE	C	3	Code signature
TCODESTAT15	C	15	Code stat 15
TCODESTAT20	C	20	Code stat 20
TCODESTAT36	C	36	Code stat 36

CMARQUAGE1	C	1	Autoliquidation TVA = *
CMARQUAGE2	C	1	Ecriture réciproque T ou I
CARCHIV	C	1	Top 'Archivé ' (ancien marquage4)
TTVACODED	C	3	Code récup partielle
DPOURRECUP	N	3,3	% récupération TVA déduct
TUSERCRE	C	10	Utilisateur de création
DATCRE	Date		Date de création
TUSERMAJ	C	10	Utilisateur de mise à jour
DATMAJ	Date		Date de mise à jour

Remarque sur TEXARCH et TEXER

Pour extraire les écritures de l'exercice (grand-livre général et balance générale), prendre en compte les enregistrements de l'exercice soit ceux qui ont TEXER=TEXARCH. Faire un tri et un sous total sur les enregistrements dont TEXER=TEXARCH.

En effet, à la clôture d'exercice, le détail des tiers non soldés reste sur l'exercice d'origine, seuls les montants centralisés des soldes débiteurs et des soldes créditeurs des tiers sont reportés dans le compte général sur la période de report à nouveau (CPERIODE = »+ »). Donc, le fichier d'archivage d'un exercice (TEXARCH) contient les écritures :

- De l'exercice comptable archivé (TEXER=TEXARCH) dans lequel les reports à nouveau des CG centralisateurs des tiers figurent pour le montant centralisé, auxiliaire à blanc. Ces montants suffisent pour se rapprocher de ceux de la balance générale de l'exercice archivé.
- Des tiers non soldés des exercices antérieurs (TEXER<TEXARCH) justifiant les montants des CG centralisateurs dans la période de report à nouveau (CPERIODE=C). Pour le rapprochement des montants du fichier archive avec les balances auxiliaires, ces montants doivent être pris en compte (en plus de ceux de l'exercice).

Totaliser l'ensemble des colonnes revient à doubler le montant des reports à nouveau des CG centralisateur de tiers.

Fichier Archive TVA - Description

- Alimentation des données avec les informations de table des taux de TVA (FPTXTVA).
 - Une ligne par code taux, date et taux de TVA

Contenu du fichier d'archivage des codes TVA : Achive_Exercice_Société_TVA

Nom des zones	Type	Long.	Libellé
TEXARCH	C	5	Exercice d'archivage
TSTE	C	5	Société
CTA	C	4	Etablissement
DATETX	C	5	Exercice de l'écriture
DTXTVA	C	8	N° de compte général
DPOURRECUPI	C	1	Auxiliarisé (CTOPAUXI '0'ou '1')
TUSERCRE	C	10	Utilisateur de création
DATCRE	Date		Date de création
TUSERMAJ	C	10	Utilisateur de mise à jour
DATMAJ	Date		Date de mise à jour

Listes de contrôles

Archivage exercice.	
Exercice	2012
Répertoire	\\Frpawprv1\FINANCE\4R5M0\DEMO\archi

Edition de 'bonne fin' du traitement

CLCS INFOR FRANCE (CLCS)	Archivage exercice.	Utilisateur : BRIG	Le 02/10/2013
L'archivage de l'exercice s'est déroulé correctement. Le fichier a été constitué dans le répertoire. \\Frpawprv1\FINANCE\4R5M0\DEMO\archi			