



Anael Finance WS

Retards de règlements HT

Version V4R6

Documentation utilisateur

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

Date de publication : 26 septembre 2022

Code du document : code_document (facultatif)

Table des matières

À propos de ce manuel	7
Public concerné	7
Prérequis.....	8
Organisation.....	8
Documents liés	8
Historique du document.....	8
Contacter Infor	8
Chapitre 1 Prérequis et paramétrage.....	10
Prérequis.....	10
Chiffre d'affaire HT	10
Maintenance des comptes généraux	10
Lettrage.....	11
Chapitre 2 Généralités.....	12
Principe général	12
Critères de sélection	16
Contrôle des critères.....	17
Chapitre 3 Factures échues non réglées à la fin de l'exercice	21
Traitement.....	21
Extraction des enregistrements.....	21
Recherche du CA HT « annuel »	22
Calcul des montants TTC et HT, nombre de jours de retard	22
Calcul du TTC de la facture échue non réglée	22
Calcul du HT de la facture échue non réglée	23
Calcul du nombre de jours de retard.....	23
Alimentation du fichier	23
Editions de contrôle	24

Page de garde	24
Critères complémentaires	25
Edition synthétique	26
Edition détaillée des factures échues non réglées – Journaux d’achat.....	26
Edition détaillée des factures échues non réglées – Journaux de vente.....	27
Consultation du chiffre d’affaires HT sur les clients	28
Consultation du chiffre d’affaires HT sur les fournisseurs.....	28
Chapitre 4 Factures ayant connu un retard de paiement au cours de l’exercice.....	29
Généralités.....	29
Traitement.....	30
Extraction des enregistrements.....	30
Recherche du CA HT « annuel »	30
Analyse du paquet de lettrage.....	31
Une facture et un seul règlement dans le paquet de lettrage.....	31
Calcul du nombre de jour moyen de retard	31
Calcul du montant TTC des factures ayant connu un retard de paiement.....	31
Calcul du montant HT des factures ayant connu un retard de paiement.....	31
Plusieurs factures ou plusieurs règlements dans le paquet de lettrage	32
Calcul du nombre de jour moyen de retard	32
Calcul du montant TTC des factures ayant connu un retard de paiement.....	32
Calcul du montant HT des factures ayant connu un retard de paiement.....	32
Alimentation du fichier	33
Editions de contrôle	35
Page de garde	35
Critères complémentaires	35
Edition synthétique	36
Edition détaillée des factures réglées en retard – Journaux d’achat.....	37
Edition détaillée des factures réglées en retard – Journaux de vente.....	38
Consultation du chiffre d’affaires HT sur les clients	39
Consultation du chiffre d’affaires HT sur les fournisseurs.....	39
Chapitre 5 Exemples.....	40
Factures échues non réglées à la date d’arrêté.....	40
Une facture échue non réglée sur un tiers.....	40
Une facture centralisée échue non réglée avec plusieurs lignes auxiliaire/tiers différentes ..	41
Factures ayant connu un retard de règlement	42

Deux factures et deux règlements sur un même tiers	42
Une pièce de vente centralisée avec 3 tiers et 2 règlements	43

À propos de ce manuel

Ce document décrit les fonctionnalités du traitement « RETARDS DE REGLEMENTS HT » des clients et des fournisseurs afin de respecter le décret « 2015 -1553 du 27 novembre 2015 » en application de l'article L. 441-6-1 du code de commerce.

Ce traitement concernant la « transparence des délais de paiement » est applicable à toutes les sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par un commissaire aux comptes, et pour les comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} juillet 2016. Ces sociétés doivent mentionner les informations sur les délais de paiements des clients et des fournisseurs dans leur rapport de gestion.

L'objectif principal de ce traitement est de restituer deux états de synthèses, mettant en évidence :

- Le nombre et le montant total HT des factures émises et reçues, non réglées à la fin de l'exercice, dont le terme est échu, ou
- Le nombre et le montant total HT des factures émises et reçues, ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

Sur ces deux états de synthèse, les factures émises et reçues sont :

- o ventilées par tranches de jour de retard
- o puis rapportées en pourcentage au montant du Chiffre d'Affaires HT de l'exercice.

Le traitement des « Retards de règlements HT » peut être lancé à partir de :

Menu Gérer / Analyses Clients / Retards de règlements (HT)

Ce traitement est disponible sur Finance WS à partir de la version V4R5.

Public concerné

Clients comptables d'Infor utilisateurs d'Anael Finance WS.

Prérequis

Le traitement « Retards de règlements HT » fait partie intégrante du module « Indicateurs clients » verrouillé par une clé de licence.

Organisation

Ce tableau décrit les chapitres de ce manuel :

Chapitre	Description

Documents liés

Vous pouvez trouver les documents dans la section relative à la documentation produit sur le portail Infor Support Portal, tel que décrit dans la section « Contacter Infor », page 8.

Historique du document

Version	Date	Auteur	Contenu
1.0	15 juin 2016	Claudie ENEZ	V4R5 : création du document
1.1	Juillet 2022	G. Mailley-Laurent	V4R6 : Application du nouveau modèle Word

Contacteur Infor

Pour toute question sur les produits Infor, rendez-vous sur <https://conciergerie.infor.com> et créez un cas.

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

Pour tout commentaire sur la documentation Infor, vous pouvez envoyer un courrier à l'adresse documentation@infor.com.

Chapitre 1 Prérequis et paramétrage

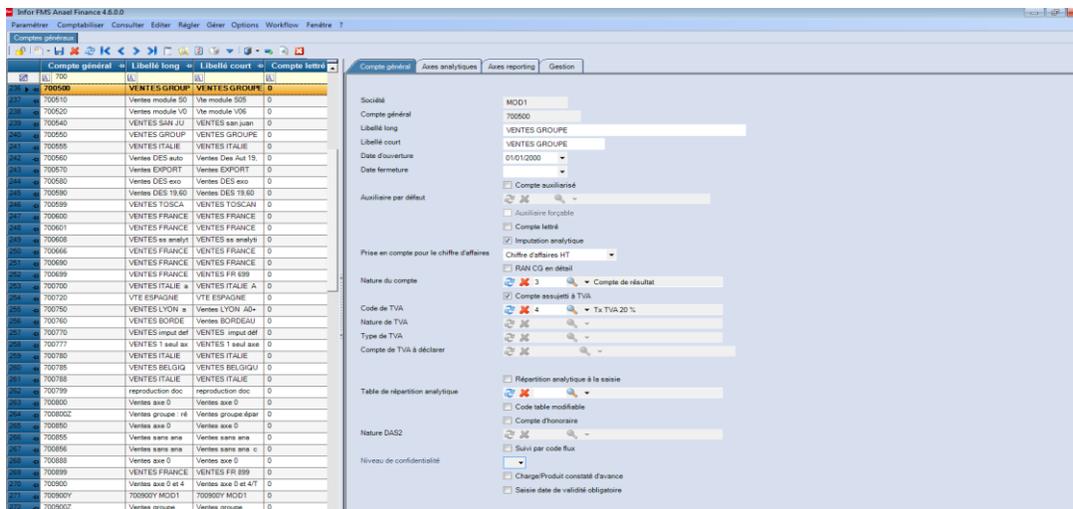
Prérequis

Chiffre d'affaire HT

Maintenance des comptes généraux

Pour exploiter ce traitement, le chiffre d'affaires HT des clients et des fournisseurs doit être activé au niveau des comptes généraux. Il faut activer la zone « Prise en compte pour le chiffre d'affaires » sur les comptes d'exploitation avec la valeur « Chiffre d'Affaires HT ».

Pour rappel, le chiffre d'affaires TTC concerne les comptes auxiliaisés. Si les comptes généraux ne sont pas concernés par le chiffre d'affaires, la zone « Prise en compte du chiffre d'affaires » doit être initialisée par la valeur « Ne pas prendre en compte ».



Remarque :

Si la gestion du Chiffre d'Affaires est activée en cours d'exploitation, alors il faut lancer un recalcul du chiffre d'affaires sur l'exercice :

Menu « Options »

« Recalcul du chiffre d'affaires » sur les tiers facturés

« Recalcul du chiffre d'affaires payeurs » sur les tiers payeurs.

Le chiffre d'affaires peut être recalculé sur un exercice clos, si ce dernier n'a pas fait l'objet d'une épuration.

Lettrage

Le calcul des factures émises et reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice se base sur le lettrage des tiers. L'option « Contrôle du lettrage » ne doit présenter aucune anomalie de lettrage.

Les options du menu sont les suivantes :

Gérer / Lettrage/ Contrôle du lettrage

Chapitre 2 Généralités

Principe général

Décret 2015-1553 du 27 novembre 2015 – Arrêté du 6 avril 2016 pris en application de l'article L. 441-6-1 du code de commerce.

Décret n° 2015-1553 du 27 novembre 2015 pris pour l'application de l'article L. 441-6-1 du code de commerce

NOR : EINT1527602D

Publics concernés : sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par un commissaire aux comptes.

Objet : le présent décret modifie les informations relatives aux délais de paiement que les sociétés dont les comptes annuels sont certifiés par un commissaire aux comptes doivent fournir dans le rapport de gestion en application de l'article L. 441-6-1 du code de commerce.

Entrée en vigueur : les dispositions du présent décret s'appliquent aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} juillet 2016.

Notice : ce décret modifie la partie réglementaire du code de commerce et vient rendre les informations établies par les sociétés en matière de délais de paiement plus transparentes et plus pertinentes. Les modalités de l'attestation rendue par le commissaire aux comptes sont précisées.

Références : le présent décret est pris pour l'application de l'article 123 de la loi n° 2014-344 du 17 mars 2014 relative à la consommation et peut être consulté sur le site Légifrance (<http://www.legifrance.gouv.fr>).

Le Premier ministre,

Sur le rapport du ministre de l'économie, de l'industrie et du numérique,

Vu le code de commerce, notamment son article L. 441-6-1,

Décète :

Art. 1^{er}. – L'article D. 441-4 du code de commerce est remplacé par les dispositions suivantes :

« Art. D. 441-4. – I. – Pour l'application de l'article L. 441-6-1, les sociétés présentent dans le rapport de gestion :

« 1^o Pour les fournisseurs, le nombre et le montant total hors taxe des factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu ; ce montant est ventilé par tranches de retard et rapporté en pourcentage au montant total des achats hors taxe de l'exercice ;

« 2^o Pour les clients, le nombre et le montant total hors taxe des factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu ; ce montant est ventilé par tranches de retard et rapporté en pourcentage au chiffre d'affaires hors taxe de l'exercice.

« II. – Par dérogation, la société peut présenter en lieu et place des informations mentionnées au I le nombre et le montant hors taxe cumulés des factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice et la ventilation de ce montant par tranche de retard. Elle les rapporte aux nombre et montant total hors taxe des factures, respectivement reçues et émises dans l'année.

« III. – Les retards mentionnés aux I et II sont déterminés à partir des délais de paiement contractuels, ou en l'absence de délais contractuels spécifiques, des délais légaux applicables.

Si les sociétés excluent les factures relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées, elles l'indiquent en commentaire et mentionnent le nombre et le montant total des factures concernées.

Les tableaux utilisés pour présenter les informations mentionnées au I et au II sont établis selon un modèle fixé par arrêté du ministre chargé de l'économie. »

Art. 2. – A l'article D. 823-7-1 du code de commerce, après les mots : « les commissaires aux comptes », la fin de la phrase est ainsi rédigée : « attestent, dans le rapport mentionné à l'article R. 823-7, de la sincérité des informations mentionnées à l'article D. 441-4 et de leur concordance avec les comptes annuels et présentent leurs observations, le cas échéant ».

Art. 3. – Les articles D. 441-4 et D. 823-7-1 dans leur rédaction issue du présent décret sont applicables aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1^{er} juillet 2016.

Le décret du 06 avril 2016 définit les modèles de tableaux de restitutions des informations pour :

- Les factures reçues non réglées à la date de clôture, dont le terme est échu (Article D. 441-I 1°).
- Les factures émises non réglées à la date de clôture, dont le terme est échu (Article D. 441-I 2°).
- Les factures reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice (Article D 441-II).
- Les factures émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice (Article D 441-II).

Le cadre A correspond à la fonction développée dans Anael Finance WS. Pour les factures émises, et reçues

- En colonne, le tableau présente les tranches de ventilation par jours de retard.
- En ligne, le tableau présente pour les factures à déclarer :
 - o Le nombre de facture
 - o Le montant total HT
 - o Le pourcentage des factures concernées par rapport au chiffre d'affaires total HT de l'exercice

Les **cadres « B' et 'C'** de ces tableaux devront être **complétés manuellement** par les déclarants, Anael ne disposant pas des informations permettant de les compléter.

Ce traitement a pour objectif de restituer deux états principaux :

- Les factures émises et reçues non réglées à la fin de l'exercice, avec le terme échu.
- Les factures émises et reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

Le traitement concernant « les factures émises et reçues non réglées à la fin de l'exercice, avec le terme échu » consiste à :

- Extraire le montant du CA HT « annuel » des clients et des fournisseurs sur l'exercice correspondant à la date d'arrêté.
- Calculer et éditer la liste des factures échues non réglées à la fin de l'exercice.
- Les états (et sortie fichier) restituent les informations suivantes :
 - o Le nombre et le montant HT des factures émises et reçues non réglées à la fin de l'exercice, dont le terme est échu.
 - o Le nombre de jour de retard de chaque facture.
 - o Les factures ventilées par tranches de jours de retard (y compris 0 jour).
 - o Le % des factures émises et reçues, échues non réglées par rapport au CA HT « annuel » des clients et des fournisseurs.

Le traitement concernant « les factures ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice » consiste à :

- Extraire le montant du CA HT « annuel » des clients et des fournisseurs sur l'exercice correspondant à la date d'arrêté.
- Calculer et éditer la liste des factures ayant connu un retard de paiement sur l'exercice.
- Les états (et sortie fichier) restituent les informations suivantes :
 - o Le nombre et le montant HT des factures ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.
 - o Le nombre de jour de retard de règlement de chaque facture.
 - o Les factures ventilées par tranches de jours de retard.
 - o Le % des factures émises et reçues ayant connu un retard de paiement par rapport au CA HT « annuel » des clients et des fournisseurs.

NB : les règlements ayant 0 jour de retard ne sont pas restitués dans les états, ni dans le fichier de sortie.

Pour chaque état, une rupture est effectuée sur les journaux d'achat et de vente concernant :

- Les factures échues non réglées des fournisseurs (CG fournisseurs et les journaux d'achats).
- Les factures échues non réglées des clients (CG clients et les journaux de ventes).
- Les factures fournisseurs ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice (analyse du lettrage des CG fournisseurs contenant des factures d'achat).
- Les factures clients ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice (analyse du lettrage des CG Clients contenant des factures de vente).

Chaque traitement permet de générer :

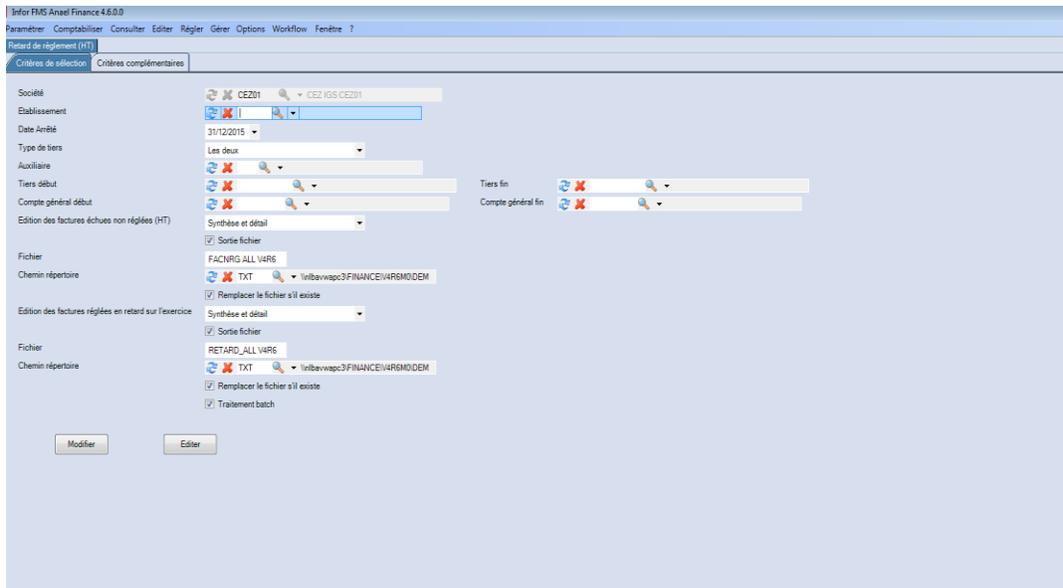
- **une édition synthétique (obligatoire)** qui mentionne :
 - o le montant HT des factures ventilé par tranches de retard (de 1 à 30j, de 31 à 60j, etc...)
 - o le nombre de factures ventilées par tranches de retard
 - o le total HT échu > à 1 jour
 - o le CA HT « annuel » (clients ou fournisseurs selon le type de journal achat ou vente)
 - o le % par rapport au CA HT « annuel »
- **une édition détaillée (optionnelle)** : elle correspond au justificatif de l'état synthétique. En fonction des critères de sélection, elle édite le détail des factures émises et reçues, échues non réglées à la fin de l'exercice, ou ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.
- **un fichier de sortie (optionnel)** : il est généré en format .TXT, et est alimenté par le détail des factures à déclarer sur lequel des requêtes SQL peuvent être lancées.

Un même traitement permet de lancer simultanément ces deux états (et sortie fichier) :

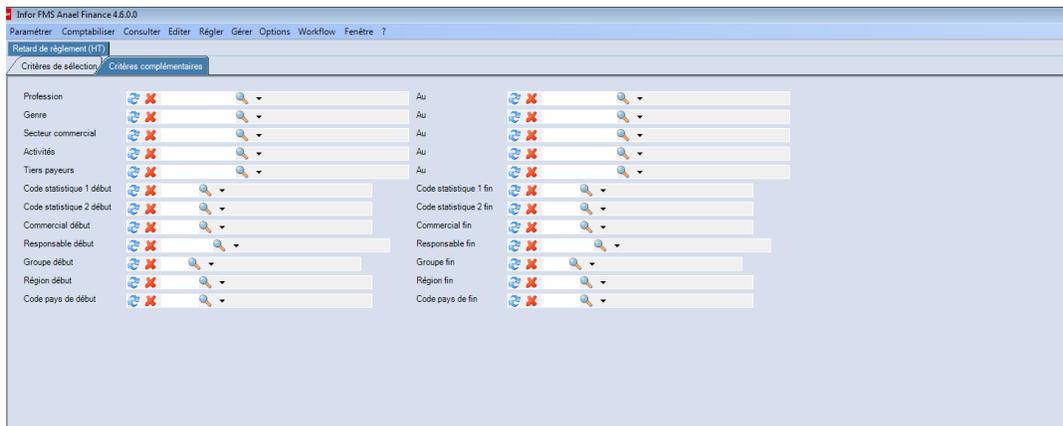
- Factures d'achat et de vente échues non réglées à une date d'arrêté.
- Factures d'achat et de vente ayant connu un retard de règlement au cours de l'exercice.

Critères de sélection

Les critères de sélection se présentent comme suit :



Critères complémentaires



Seuls les tiers qui respectent les critères principaux et les critères complémentaires sont pris en compte dans le traitement. Les critères complémentaires sont facultatifs, et se présentent comme suit :

- Catégorie 1 début et fin (*)
- Catégorie 2 début et fin (*)
- Catégorie 3 début et fin (*)
- Catégorie 4 début et fin (*)
- Catégorie 5 début et fin (*)

- Code statistique 1 début et fin
- Code statistique 2 début et fin
- Commercial début et fin
- Responsable début et fin
- Groupe début et fin
- Région début et fin
- Pays début et fin

(*) : le libellé des catégories de 1 à 5 est paramétrable, et provient de la table des types de catégories.

Contrôle des critères

Société : Le code société est automatiquement pré-informé ainsi que son libellé respectif. Cette zone est protégée à l'écran.

Etablissement : zone facultative.

L'affichage de cette zone est conditionné. Cette zone est accessible si la société gère les établissements sinon elle est grisée, et non renseignée.

- Si le code établissement est renseigné, alors il doit exister dans la table des établissements. Seuls les enregistrements comptabilisés sur cet établissement respectant les critères de sélection sont pris en compte dans le traitement.
- Si cette zone est à blanc, tous les enregistrements respectant les critères de sélection, quel que soit leur code établissement, sont pris en compte dans le traitement (en fonction des droits en édition accordés sur les établissements). Aucune rupture par établissement n'est effectuée dans le traitement.

Date d'arrêté :

La date d'arrêté est obligatoire, et doit être valide. Elle doit correspondre à une date de fin de période. En effet, ce traitement exploite le CA HT qui est mémorisé par période dans FMCAFFAIRE.

Type de tiers : Zone obligatoire. Au moins une de ces 3 valeurs doit être sélectionnée :

Fournisseurs :

- Le traitement extrait les écritures comptables respectant les critères de sélection, ayant un compte auxiliarisé avec une racine des comptes fournisseurs.

Clients :

- Le traitement extrait les écritures comptables respectant les critères de sélection, ayant un compte auxiliaisé avec une racine des comptes clients.

Les deux

- Le traitement extrait les écritures comptables ayant un compte auxiliaisé avec une racine de comptes clients ou racine de comptes fournisseurs. Les éditions détaillées et de synthèse effectuent alors une rupture entre les factures émises en provenance des journaux de vente (Type V), et les factures reçues en provenance des journaux d'achat (Type A).

-

Auxiliaire : Zone facultative. Si la valeur est renseignée, alors elle doit exister dans la table des codes auxiliaires.

Tiers début et fin : Zones facultatives. Si les tiers sont renseignés, ils doivent exister dans la table des tiers, et doivent être associés au code auxiliaire (si renseigné).

Compte général début et fin : Zones facultatives. Si les comptes généraux sont renseignés, alors ils doivent exister dans la table des comptes généraux. Seuls les comptes généraux auxiliaisés sont affichés dans la piqliste des CG.

Edition des factures échues non réglées (HT) : zone obligatoire. Au moins un de ces 4 critères doit être sélectionné :

- Synthèse seule
- Synthèse et détail
- Détail seul
- Non

Sortie fichier : Case à cocher. Cette zone est accessible uniquement si la zone « Edition des factures échues non réglées (HT) » est différent de NON. La sortie fichier est facultative.

Fichier : cette zone est accessible uniquement si la zone « Sortie fichier » est cochée. Dans ce cas, le nom du fichier devient obligatoire.

Chemin répertoire : cette zone est accessible uniquement si la zone « Sortie fichier » est cochée. Dans ce cas, le code chemin du répertoire devient obligatoire. Si la valeur est renseignée, alors elle doit exister dans la table des codes chemins.

Remplacer le fichier s'il existe : Case à cocher. Cette zone est accessible uniquement si la zone « Sortie fichier » est cochée. Si cette zone est cochée, et que le nom du fichier existe déjà dans le répertoire du code chemin, alors il sera écrasé à la fin du traitement. Si cette zone n'est pas cochée, et que le nom du fichier existe déjà dans le répertoire, alors un message bloquant s'affiche : « Traitement impossible car fichier existant ».

Edition des factures réglées en retard sur l'exercice : zone obligatoire. Au moins un de ces 4 critères doit être sélectionné :

- Synthèse seule
- Synthèse et détail
- Détail seul
- Non

Sortie fichier : Case à cocher. Cette zone est accessible uniquement si la zone « Edition des factures réglées en retard sur l'exercice » est différente de NON.

Fichier : cette zone est accessible uniquement si la zone « Sortie fichier » est cochée. Dans ce cas, le nom du fichier devient obligatoire.

Chemin répertoire : cette zone est accessible uniquement si la zone « Sortie fichier » est cochée. Dans ce cas, le code chemin du répertoire devient obligatoire. Si la valeur est renseignée, alors elle doit exister dans la table des codes chemins.

Remplacer le fichier s'il existe : Case à cocher. Cette zone est accessible uniquement si la zone « Sortie fichier » est cochée. Si cette zone est cochée, et que le nom du fichier existe déjà dans le répertoire du code chemin, alors il sera écrasé à la fin du traitement. Si cette zone n'est pas cochée, et le nom du fichier existe déjà dans le répertoire, alors un message bloquant s'affiche : « Traitement impossible car fichier existant ».

Traitement : Au moins un des deux traitements doit être sélectionné :

- Edition des factures échues non réglées (HT)
- Edition des factures réglées en retard sur l'exercice

Traitement BATCH : si cette zone est cochée, le traitement est lancé en soumission libérant ainsi la session en cours. Sinon, le traitement est lancé en interactif.

Contrôle des critères complémentaires

Les critères complémentaires sont recherchés dans la table des tiers. Seuls les tiers qui respectent tous ces critères simultanément sont pris en compte dans la sélection des enregistrements.

Le libellé des catégories de 1 à 5 étant paramétrable, il est donc recherché dans la table des types de catégories.

Catégorie 1 début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des catégories de type 1.

Catégorie 2 début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des catégories de type 2.

Catégorie 3 début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des catégories de type 3.

Catégorie 4 début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des catégories de type 4.

Catégorie 5 début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des catégories de type 5.

Code statistique 1 début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des codes statistiques.

Code statistique 2 début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des codes statistiques.

Commercial début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des commerciaux.

Responsable début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des responsables.

Groupe début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des groupes.

Région début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des régions.

Pays début et fin : Zones facultatives. Si les valeurs sont renseignées, elles doivent exister dans la table des pays.

Chapitre 3 Factures échues non réglées à la fin de l'exercice

Traitement

Extraction des enregistrements

L'extraction des enregistrements repose sur le principe suivant :

- A la date d'arrêté (fin d'exercice),
- A partir de FMHISTORAU XI, sélection des factures non lettrées dont la date du plus haut lettrage est nulle ou supérieure à la date d'arrêté.
- La date d'échéance doit être inférieure ou égale à la date d'arrêté. Si la date d'échéance n'est pas renseignée sur l'écriture, considérer la date d'échéance identique à la date d'écriture (DATECR).
- Si le type de tiers est « Clients », seuls les CG auxiliairisés ayant une racine de comptes clients sont pris en compte.
- Les factures clients échues non réglées sont comptabilisées sur des journaux de vente (Type V).
- Si le type de tiers est « Fournisseurs », seuls les CG auxiliairisés ayant une racine de comptes fournisseurs sont pris en compte.
- Les factures fournisseurs échues non réglées sont comptabilisées sur des journaux d'achat (Type A).
- Si le type de tiers est « Les deux », seuls les CG auxiliairisés ayant une racine de comptes clients ou racine de comptes fournisseurs sont pris en compte. Selon le critère de sélection, les factures proviennent des journaux d'achat, ou de vente.
- Seules les écritures purement comptables (CTOPAXTRACPT=C) sont prises en compte.
- Seuls les montants en monnaie société sont exploités dans le traitement.

Recherche du CA HT « annuel »

Afin d'exploiter l'édition synthétique des factures échues non réglées, le Chiffre d'Affaires HT « annuel » est calculé par société, et sur l'exercice correspondant à la date d'arrêté. Ce CA HT « annuel » sert à calculer le pourcentage du montant HT des factures échues non réglées/CA HT de l'exercice.

En aucun cas, le CA HT « annuel » à la date d'arrêté ne tient compte des critères de sélection « Auxiliaire, tiers et comptes généraux ». L'objectif est d'extraire le volume du chiffre d'affaires « annuel » HT des achats et des ventes (selon la sélection) à la date d'arrêté du traitement.

Pour obtenir le CA HT « annuel » en provenance de la table du Chiffre d'affaires FMCAFFAIRE, le principe est le suivant :

- Recherche du code exercice correspondant à la date d'arrêté.
- Si le type de tiers est « Clients » :
 - o Cumul du CA HT en monnaie société de tous les tiers qui ont un CA sur l'exercice et sur les comptes auxiliaisés ayant une racine de compte clients.
- Si le type de tiers est « Fournisseurs » :
 - o Cumul du CA HT en monnaie société de tous les tiers qui ont un CA sur l'exercice, et sur les comptes auxiliaisés ayant une racine de compte fournisseurs.
- Si le type de tiers est « Les deux » :
 - o Cumul du CA HT en monnaie société de tous les tiers qui ont un CA sur l'exercice, et sur les comptes auxiliaisés ayant une racine de compte clients.
 - o Cumul du CA HT en monnaie société de tous les tiers qui ont un CA sur l'exercice et sur les comptes auxiliaisés ayant une racine de compte fournisseurs.

Calcul des montants TTC et HT, nombre de jours de retard

Pour calculer les montants TTC et HT des factures échues non réglées, le programme recherche les écritures respectant les critères de sélection dans **FMJOR**. Le calcul des lignes TTC et HT est toujours effectué par numéro interne (TNUMINT).

Calcul du TTC de la facture échue non réglée

- Si la pièce ne contient qu'une ligne TTC (une seule ligne avec un compte auxiliaisé ayant une racine de compte clients ou fournisseurs, le TTC de la pièce est égal au montant de la ligne.
- Si la pièce contient plusieurs lignes TTC (plusieurs lignes avec un compte auxiliaisé ayant une racine de comptes clients ou fournisseurs)
- Les montants « société » TTC de la pièce sont cumulés d'une part

- Les montants « société » TTC échus non lettrés sont cumulés d'autre part pour calculer le ratio « TTC échus non lettrés/TTC total »

Si plusieurs lignes TTC existent sur la pièce comptable avec des auxiliaires/tiers identiques, alors cela correspond à une seule ligne TTC. Le code tiers est alors alimenté dans la zone « tiers » du fichier de sortie, ainsi que sur la liste détaillée des factures échues non réglées.

Si plusieurs lignes TTC existent sur la pièce comptable avec des auxiliaires/tiers différents, alors les caractères ***** alimentent la zone « Tiers » du fichier de sortie, ainsi que sur la liste détaillée des factures échues non réglées. Dans ce cas de figure, la pièce comptable est comptabilisée une seule fois dans les restitutions.

Calcul du HT de la facture échue non réglée

Pour calculer le montant HT des factures échues non réglées, le traitement recherche dans FMJOR, pour chaque TNUMINT sélectionné les lignes de comptabilité générale avec un CG ayant la zone « Prise en compte pour le chiffre d'affaire = Chiffre d'affaires HT » dans le plan comptable général.

- Si la pièce contient une seule ligne TTC, le montant HT correspond à la somme du montant société des lignes qui ont un CG paramétré avec « Chiffre d'affaires HT ».
- Si la pièce contient plusieurs lignes TTC, alors le traitement :
 - o Somme le montant société des lignes qui ont un CG paramétré avec « Chiffre d'affaires HT »
 - o Puis calcule le ratio « TTC échus non lettrés/TTC total » pour trouver le chiffre d'affaires HT échu de la pièce

Calcul du nombre de jours de retard

Le nombre de jours de retard est calculé entre la date d'échéance et la date d'arrêt.

Si plusieurs TTC existent sur la facture échue non réglée, le nombre de jours de retard retenu est celui de la ligne TTC échue non lettrée la plus ancienne.

Alimentation du fichier

Après la phase d'extraction des enregistrements, et le calcul des montants TTC et HT, le traitement alimente un fichier contenant ces informations afin de préparer les colonnes à éditer.

Si la sortie fichier est demandée, c'est ce fichier qui est généré en format .TXT dans le répertoire sélectionné.

A partir de ce fichier, en rupture sur le type de journal Achat (Type A) puis Vente (Type V), le traitement procède aux calculs suivants :

- Le nombre de factures échues non réglées et le montant TTC
- Le montant total HT des factures échues non réglées
- Le nombre et le montant HT des factures échues en retard de 0 jour
- Le nombre et le montant HT des factures échues en retard de 1 à 30 jours
- Le nombre et le montant HT des factures échues en retard de 31 à 60 jours
- Le nombre et le montant HT des factures échues en retard de 61 à 90 jours
- Le nombre et le montant HT des factures échues au-delà des 90 jours
- Pour chaque colonne HT échues (0 jour, 1 à 30 jours, 31 à 60 jours, 61 à 90 jours, et > à 90 jours, et Total HT), le traitement calcule le pourcentage que représentent les factures échues non réglées par rapport au CA HT « annuel »

Ce pourcentage par rapport au CA HT de l'exercice est calculé comme suit :

- Pour les factures émises aux clients :
(Montant HT des factures échues non réglées / CA HT clients annuel x 100)
- Pour les factures reçues des fournisseurs :
(Montant HT des factures échues non réglées / CA HT fournisseurs annuel x 100)

Dans le fichier de sortie, les montants sont déjà interprétés en fonction du sens. Exemple : un avoir positif en comptabilité est signé en négatif dans les colonnes du fichier. Le sens est alimenté à titre indicatif.

Editions de contrôle

Page de garde

**EDITION SYNTHÉTIQUE DES FACTURES ÉCHUES NON RÉGLÉES (HT)**

Critères de sélections

Etablissement

Date d'arrêté 31/12/2015

Type de tiers Les deux

Auxiliaire

Tiers début

Tiers fin

Compte général début

Compte général fin

Edition des factures échues non réglées Synthèse et détail

Sortie fichier

Fichier FACNRG_ALL

Chemin TXT

\\nbavwpc3\FINANCE\4R6M0\DEMO\TXT

Remplacer le fichier s'il existe

Edition des factures réglées en retard Synthèse et détail

Sortie fichier

Fichier RETARD_ALL

Chemin TXT

\\nbavwpc3\FINANCE\4R6M0\DEMO\TXT

Remplacer le fichier s'il existe Traitement Batch

Critères complémentaires



Critères Complémentaires

Profession	à
Genre	à
Secteur commercial	à
Activités	à
Tiers payeurs	à
Code statistique 1	à
Code statistique 2	à
Commercial	à
Responsable	à
Groupe	à
Région	à
Pays	à

Edition synthétique

Elle se présente comme suit :

infor		Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01		Etablissement : TOUS				EDITION SYNTHÉTIQUE DES FACTURES ÉCHUES NON RÉGLÉES (HT)		Utilisateur : CEZ		Le 04/10/2016 à 15:11:14	
		Date d'arrêt : 31/12/15											
		A/V	0 Jour	Retard (HT)				Total HT échu (>0)	Mnt TTC				
		de 1 à 30 jours	de 31 et 60 jours	entre 61 et 90 jours	sup 90 jours								
Factures reçues		Achats											
Nombre		3	14	17	13	1001	1048						
Montant		1 075,24	119 649,20	39 736,66	81 641,06	148 592 093,82	148 833 120,74	178 125 418,63					
% Total CA HT		5 563 677,47	0,01%	2,13%	0,72%	1,46%	2 670,55%	2 674,86%					
Factures émises		Ventes											
Nombre		2	17	24	17	1408	1468						
Montant		40 416,67	158 737,15	284 739,88	372 933,32	23 081 313,68	23 897 724,03	28 257 982,45					
% Total CA HT		12 812 398,84	0,32%	1,25%	2,23%	2,92%	180,42%	186,82%					

Edition détaillée des factures échues non réglées – Journaux d'achat

infor		Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01		Etablissement : TOUS				EDITION DES FACTURES ÉCHUES NON RÉGLÉES (HT)		Utilisateur : CEZ		Le 04/10/2016 à 15:11:16	
		Date d'arrêt : 31/12/15											
Journaux Achats		Journ	Période	Etab.	Auxi	Tiers	Date Compt.	N° Enregist.	Référence factur	Échéance	Mnt TTC	Mnt HT	Retard
60	201503		F	F225		20/03/2015	1147	FC200	10/05/2015	94 000,00	78 333,33	235	
60	201503		F	F225		22/03/2015	1148	FC290	10/05/2015	320,00	268,67	235	
60	201503		F	F685		12/03/2015	1209	FA005	10/04/2015	2 400,00	2 000,00	265	
60	201503		F	F227		03/03/2015	1281	FB200	03/05/2015	3 000,00	2 500,00	242	
60	201503		F	F226		03/03/2015	1295	FZ102	03/05/2015	5 000,00	4 166,67	242	
60	201503		F	F675		12/03/2015	1566	FB001	12/04/2015	17 750,00	17 550,00	263	
60	201503		F	*****		20/03/2015	1567	FB002Z	20/04/2015	24 000,00	19 000,00	255	
60	201503		F	F625		03/03/2015	1576	DS4001	03/04/2015	1 200,00	1 000,00	272	
60	201503		F	F400		03/03/2015	1580	DS4630Z	03/04/2015	40 000,00	33 333,33	272	
60	201503		F	F682		01/03/2015	1636	GT001	01/04/2015	12 000,00	10 000,00	274	
60	201503		F	F682		02/03/2015	1637	DEV006	02/04/2015	11 320,75	9 433,96	273	
60	201503		F	F682		10/03/2015	1638	DEV900	10/04/2015	8 991,49	7 492,91	265	
60	201503		F	F238		03/03/2015	1657	FA003	03/05/2015	7 000,00	5 833,33	242	
60	201503		F	F345		06/03/2015	1689	FA003	01/04/2015	3 100,00	2 583,33	273	
60	201503		F	F347		30/03/2015	1696	FE005	30/04/2015	370,00	306,33	245	
60	201503		F	F300		03/03/2015	1697	WK001	03/04/2015	4 000,00	3 333,33	272	
60	201503		F	F342		03/03/2015	1716	FA003	01/04/2015	78 000,10	65 000,06	274	
60	201503		F	F601		03/03/2015	1723	FA005	03/04/2015	500,00	416,67	272	
60	201503		I	F605		03/03/2015	1728	FE030	03/04/2015	4 700,00	3 916,67	272	
60	201504		F	F350		20/04/2015	207	WRK400	20/05/2015	12 500,00	10 416,67	225	
60	201504		F	F350		04/04/2015	209	WRK460	04/05/2015	23 000,00	19 166,67	241	
60	201504		F	F350		21/04/2015	214	WRK860	21/05/2015	52 000,00	43 333,33	224	
60	201504		F	F350		21/04/2015	215	WRK650	21/05/2015	8 000,00	6 666,67	224	
60	201504		F	F350		20/04/2015	216	WRK123	20/05/2015	8 203,00	6 833,33	225	
60	201504		F	F350		22/04/2015	221	WRK912547r	22/05/2015	85 000,00	70 833,33	223	
60	201504		F	F352		04/04/2015	224	WRK110	04/05/2014	7 000,00	5 833,33	606	
60	201504		F	F365		04/04/2015	258	WRK800	04/05/2015	12 000,00	10 000,00	241	
60	201504		F	F365		04/04/2015	259	WRK900	04/05/2015	17 000,00	14 166,67	241	
60	201504		F	F365		05/04/2015	260	WRK920	05/05/2015	23 000,00	19 166,67	240	
60	201504		F	F400		04/04/2015	302	MAIL920	04/05/2015	8 500,00	7 083,33	241	
60	201504		F	F400		04/04/2015	303	MAIL400	04/05/2015	17 000,00	14 166,67	241	
60	201504		F	F243		04/04/2015	376	RE1910	04/06/2015	20 000,00	16 000,00	210	
60	201504		F	F600		20/04/2015	419	V1700	20/06/2015	7 000,00	5 833,33	194	
60	201504		F	F657		04/04/2015	855	VX530	31/12/2015	251,57	209,64	0	
60	201504		F	F710		04/04/2015	971	WRK820DS	04/05/2015	34 000,00	30 000,00	241	
60	201504		F	F580		04/04/2015	1070	FB003	04/05/2015	400,00	333,33	241	
60	201504		F	F580		04/04/2015	1071	FR400	04/05/2015	21 000,00	17 500,00	241	
60	201504		F	F225		05/04/2015	1149	FE001	10/05/2015	4 000,00	3 333,33	235	
60	201504		F	F225		10/04/2015	1150	FE005	10/05/2015	2 000,00	1 666,67	235	
60	201504		F	F225		20/04/2015	1151	FE300	10/06/2015	4 130,00	3 441,67	204	
60	201504		F	F227		04/04/2015	1282	FB005	04/06/2015	9 000,00	7 500,00	210	
60	201504		F	*****		04/04/2015	1575	FE005H	04/05/2015	36 500,00	36 300,00	241	
60	201504		F	*****		04/04/2015	1576	ACH001	04/05/2015	7 000,00	6 800,00	241	

Factures échues non réglées à la fin de l'exercice

infor											
Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01		Etablissement : TOUS									
Journaux Achats		EDITION DES FACTURES ÉCHUES NON RÉGLÉES (HT)						Utilisateur : CEZ		Le 04/10/2016 à 15:11:16	
Date d'arrêt : 31/12/15											
Journal	Période	Etab.	Auxi	Tiers	Date Compt.	N° Enregist.	Référence factul	Echéance	Mnt TTC	Mnt HT	Retard
60	201510		F	F227	10/10/2015	1284	F2001	10/12/2015	1 000,00	833,33	21
60	201510		F	F340	10/10/2015	1612	DSA001	10/11/2015	15 700,00	13 083,33	51
60	201510		F	F340	15/10/2015	1613	DSA005	15/11/2015	6 000,00	5 000,00	46
60	201510		F	F238	01/10/2015	1678	DSA600	01/12/2015	8 000,00	6 666,67	30
60	201510		F	F238	02/10/2015	1679	FR001	02/12/2015	500,00	416,67	29
60	201510		F	F238	09/10/2015	1680	FR200	09/12/2015	3 200,00	2 666,67	22
60	201510		F	F238	10/10/2015	1681	FR500	10/12/2015	5 000,00	4 166,67	21
60	201510		F	F238	15/10/2015	1682	AVO600	15/12/2015	-4 999,00	-4 165,83	16
60	201510		F	F238	20/10/2015	1683	AVO810	20/12/2015	-499,00	-415,83	11
60	201510		F	F238	23/10/2015	1684	AVO852	23/12/2015	-3 199,00	-2 665,83	8
60	201510		F	F238	24/10/2015	1685	AVO899	24/12/2015	-7 999,00	-6 665,83	7
60	201510		F	F200	10/10/2015	1701	WK009	10/12/2015	5 600,00	4 666,67	21
60	201511		F	F300	09/11/2015	870	WRK001	09/12/2015	125 000,00	104 166,67	22
60	201511		F	F300	09/11/2015	871	WRK002	09/12/2015	8 000,00	6 666,67	22
60	201511		F	F300	09/11/2015	872	WRK500B	09/12/2015	3 000,00	2 500,00	22
60	201511		F	F852	09/11/2015	884	AFA	09/12/2015	975,00	812,50	22
TOTAL Achats - Nbre de factures (1048)									178 125 418,63	148 834 195,98	

Edition détaillée des factures échues non réglées – Journaux de vente

infor											
Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01		Etablissement : TOUS									
Journaux Ventes		EDITION DES FACTURES ÉCHUES NON RÉGLÉES (HT)						Utilisateur : CEZ		Le 04/10/2016 à 15:11:16	
Date d'arrêt : 31/12/15											
Journal	Période	Etab.	Auxi	Tiers	Date Compt.	N° Enregist.	Référence factul	Echéance	Mnt TTC	Mnt HT	Retard
70	201510		C	C500	14/10/2015	793	FA001X	25/10/2015	12 500,00	10 416,67	67
70	201510		C	C500	14/10/2015	794	FE125P	25/10/2015	40 000,00	33 333,33	67
70	201510		C	C500	21/10/2015	827	AF4001	25/10/2015	25 000,00	20 833,33	67
70	201510		C	C500	21/10/2015	828	AF4002	25/10/2015	6 000,00	5 000,00	67
70	201510		C	C500	21/10/2015	829	AF4003	25/10/2015	95 200,00	78 333,33	67
70	201510		C	C500	26/10/2015	830	TR001	10/11/2015	70 000,00	58 333,33	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	831	TA006	10/11/2015	2 500,00	2 083,33	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	832	TA9600	10/11/2015	8 100,00	6 750,00	51
70	201510		C	C500	24/10/2015	833	TA421	25/10/2015	6 300,00	5 250,00	67
70	201510		C	C500	26/10/2015	834	TA009	25/10/2015	4 000,00	3 333,33	67
70	201510		C	C500	26/10/2015	835	TA7423	10/11/2015	2 000,00	1 666,67	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	836	TA00854	10/11/2015	1 400,00	1 166,67	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	837	TB02154	10/11/2015	74 000,00	61 666,67	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	838	FR400	10/11/2015	46 000,00	38 333,33	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	839	FR4560	10/11/2015	9 000,00	7 500,00	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	840	FR562	10/11/2015	8 000,00	6 666,67	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	841	YT1548	10/11/2015	900,00	750,00	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	842	TY745	10/11/2015	1 941,67	1 641,67	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	843	YR9400	10/11/2015	5 230,00	4 358,33	51
70	201510		C	C460	10/10/2015	967	CRS820	10/11/2015	6 300,00	5 250,00	51
70	201510		C	C500	26/10/2015	1003	DIFF900	10/11/2015	4 500,00	3 750,00	51
70	201510		C	C335	10/10/2015	1020	ki0514	10/11/2015	46 000,00	38 333,33	51
70	201510		C	C105	18/10/2015	1029	FA002	15/12/2015	541,80	451,50	16
70	201510		C	C105	31/10/2015	1030	FA003	30/12/2015	3 123,78	2 603,15	1
70	201510		C	C105	10/10/2015	1196	AV0147	10/11/2015	4 300,00	3 583,33	51
70	201510		C	C725	10/10/2015	1276	AVO514	10/11/2015	-209,15	-174,29	51
70	201510		C	C725	10/10/2015	1277	AVO710	10/11/2015	-3 035,82	-2 529,85	51
70	201510		C	C060	15/10/2015	1328	DEV440	15/11/2015	754,72	628,93	46
70	201510		C	C060	20/10/2015	1332	AVF005	20/11/2015	-7 547,17	-6 289,31	41
70	201510		C	C075	10/10/2015	1338	FA004	10/11/2015	40 000,00	33 333,33	51
70	201510		C	C075	25/10/2015	1340	AV720	25/11/2015	-754,72	-628,93	36
70	201511		C	C300	17/11/2015	968	CRS900	17/12/2015	4 000,00	3 333,33	14
70	201511		C	C460	18/11/2015	972	CRS410	18/12/2015	12 500,00	10 416,67	14
70	201511		C	C460	10/11/2015	973	CRS810	10/12/2015	4 000,00	3 333,33	21
70	201511		C	C460	18/11/2015	974	CRS100	18/12/2015	4 000,00	3 333,33	13
70	201511		C	C500	18/11/2015	975	CRS200	25/11/2015	8 000,00	6 666,67	36
70	201511		C	C500	18/11/2015	976	CRS300	25/11/2015	15 000,00	12 500,00	36
70	201511		C	C460	18/11/2015	977	CRS900	18/12/2015	4 000,00	3 333,33	13
70	201511		C	C200	19/11/2015	978	CRS800	25/12/2015	12 500,00	10 416,67	6
70	201512		C	C390	07/12/2015	1055	GL0022	27/09/2015	9 000,00	7 500,00	95
70	201512		C	C503	09/12/2015	1060	qqz	10/12/2015	5 711,00	4 759,17	21
70	201512		C	C503	09/12/2015	1061	qqpez	10/12/2015	7 511,00	6 259,17	21
70	201512		C	C503	09/12/2015	1062	qqkk	10/12/2015	8 155,00	6 795,83	21

Page 59

infor											
Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01		Etablissement : TOUS									
Journaux Ventes		EDITION DES FACTURES ÉCHUES NON RÉGLÉES (HT)						Utilisateur : CEZ		Le 04/10/2016 à 15:11:16	
Date d'arrêt : 31/12/15											
Journal	Période	Etab.	Auxi	Tiers	Date Compt.	N° Enregist.	Référence factul	Echéance	Mnt TTC	Mnt HT	Retard
70	201512		C	C503	09/12/2015	1063	qqz98p	10/12/2015	7 511,00	6 259,17	21
70	201512		C	C503	09/12/2015	1064	AFAC	10/12/2015	7 155,00	5 962,50	21
70	201512		C	C503	11/12/2015	1065	CEZ70BI	25/12/2015	1 755,00	1 462,50	6
70	201512		C	C503	11/12/2015	1066	AFACOPD1	25/12/2015	9 511,00	7 925,83	6
70	201512		C	C503	11/12/2015	1067	CEZ70BI01	25/12/2015	97 511,00	81 259,17	6
70	201512		C	C503	11/12/2015	1079	sqzllh	25/12/2015	999,00	832,50	6
70	201601		C	C285	15/01/2016	7	FA001	10/02/2015	40 000,00	33 333,33	322
TOTAL Ventes - Nbre de factures (1468)									28 257 962,45	23 936 140,70	

Consultation du chiffre d'affaires HT sur les clients

Le CA HT annuel des clients est édité sur l'état de synthèse des factures échues non réglées.

Établissement	Période	Libellé	Auxiliaire	Tiers	Nom Tiers	Compte général	CA HT	Exercice
201501	JANVIER 2015	C	C020	FED FFM	411110		7 547,17	2015
201501	JANVIER 2015	C	C023	JEANNOT OREN	411110		10 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C024	MARLOU SARL	411110		10 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C025	LOU SARL	411110		10 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C027	ELOISE & MICKA	411110		17 500,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C030	Café Flore	411110		25 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C035	FREDERIC WIEL	411110		104 166,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C040	CM CARANTEC	411110		14 166,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C041	CM LOUISE	411110		10 833,33	2015
201501	JANVIER 2015	C	C060	FRED WIELL	411110		-1 474,85	2015
201501	JANVIER 2015	C	C065	LUSA MARINA	411110		8 176,10	2015
201501	JANVIER 2015	C	C068	BERNARDO & L	411110		8 865,03	2015
201501	JANVIER 2015	C	C070	FRED WIELL	411110		15 833,34	2015
201501	JANVIER 2015	C	C072	ADELIN AND C	411110		5 833,33	2015
201501	JANVIER 2015	C	C073	CLAUDE SARL	411110		12 666,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C075	FLORA SERAL	411110		754,72	2015
201501	JANVIER 2015	C	C078	GAETAN SA	411110		12 500,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C080	PELAT SARL	411110		-754,72	2015
201501	JANVIER 2015	C	C082	PELAT AND CO	411110		754,72	2015
201501	JANVIER 2015	C	C090	FEDERATION FF	411110		7 572,41	2015
201501	JANVIER 2015	C	C091	APA SARL	411110		10 891,83	2015
201501	JANVIER 2015	C	C100	GAETAN SA	411110		20 800,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C121	DOM MEDECIN	411110		416,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C123	EMILIE AND CO	411110		3 425,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C124	CLAUDE ET GAB	411110		6 760,31	2015
201501	JANVIER 2015	C	C125	DARVIN AND C	411110		10 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C126	DOMINIQUE JAJ	411110		2 320,00	2015
Somme							12 812 358,84	

Consultation du chiffre d'affaires HT sur les fournisseurs

Le CA HT annuel des fournisseurs est édité sur l'état de synthèse des factures échues non réglées.

Établissement	Période	Libellé	Auxiliaire	Tiers	Nom Tiers	Compte général	CA HT	Exercice
201501	JANVIER 2015	F	F215	ELEONORE AN	401110		5 833,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F220	HOTEL IBIS INT	401110		4 333,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F225	DOM AND CYRIL	401110		221 100,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F226	CLAUDE ET DO	401110		3 333,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F227	CARNAVALET S	401110		26 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F238	VARIN ELOISE	401700		4 166,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F242	CARVALOT SAR	401110		78 333,34	2015
201501	JANVIER 2015	F	F243	HOTEL IBIS	401110		80 833,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F300	DUMONT SARL	401110		1 140 214,45	2015
201501	JANVIER 2015	F	F320	CARVALOT SAR	401110		43 899,37	2015
201501	JANVIER 2015	F	F340	FIDELA SA	401110		3 333,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F342	LIBERTAD SARL	401110		5 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F345	DOM AND FRED	401110		10 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F347	IVAN SARL	401110		21 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F350	CLAUDE SARL	401110		223 364,78	2015
201501	JANVIER 2015	F	F380	MELODIE SA	401110		18 750,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F390	DOMINIQUE SA	401110		-27 083,34	2015
201501	JANVIER 2015	F	F400	DOMINIQUE AN	401110		11 666,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F520	JAMELIE SARL	401110		23 855,60	2015
201501	JANVIER 2015	F	F570	MELODIE SARL	401110		17 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F640	DOM & CYRIL	401110		5 833,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F680	FRED WIELL AN	401110		1 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F685	GAETAN AND C	401110		1 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F801	ROBERT ET BER	401110		7 916,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F820	ELOISE VERNET	401110		5 833,50	2015
201502	FÉVRIER 2015	F	F200	HOTEL IBIS INT	401110		66 750,00	2015
Somme							5 563 677,47	

Chapitre 4 Factures ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice

Généralités

Ce traitement permet d'extraire les factures émises ou reçues ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice (jusqu'à la date d'arrêté), d'en calculer le TTC, le montant HT, le nombre de jours de retard ainsi que le pourcentage que représentent ces factures à déclarer par rapport au CA HT « annuel » clients ou fournisseurs (selon la sélection).

Dans un état synthétique, les factures émises et reçues sont ventilées en colonnes par tranches de retard, puis rapportées en pourcentage par rapport au chiffre d'affaires HT « annuel ». Pour justifier cet état de synthèse, le détail des factures ayant connu un retard de paiement sont mémorisées dans un fichier.

Ce traitement permet de générer :

- une édition synthétique (obligatoire)
- une édition détaillée (optionnelle)
- un fichier de sortie (optionnel)

La date de fin d'exercice correspond à la date d'arrêté.

Les factures sont les pièces qui sont comptabilisées sur des journaux d'achat (Type A) ou de vente (Type V).

Les règlements sont les pièces qui sont enregistrées sur des journaux financiers (Type B).

Les OD sont exclues de ce traitement.

Si le lettrage est constitué d'une seule facture et d'un seul règlement, le nombre de jours de retard est clairement identifié.

Si le lettrage contient plusieurs factures et ou plusieurs règlements, le nombre de jours moyen de retard est recalculé.

Dans les modes de calculs, la date d'échéance de la pièce est prise en compte si elle est renseignée. A défaut, c'est la date de document (DATECR) qui est prise en compte. Concernant la date de règlement, si le règlement est comptabilisé sur un journal d'effet (journal financier (Type B) ayant la zone « Journal d'effet » cochée), alors c'est la date d'échéance qui est prise en compte (DATECH), sinon c'est la date d'écriture du règlement (DATECR).

Traitement

Extraction des enregistrements

L'extraction des enregistrements repose sur le principe suivant :

- A la date d'arrêté (fin d'exercice)
- Recherche des paquets de lettrage par compte clients ou fournisseurs contenant une date de plus haut lettrage comprise entre les dates de début et de fin d'exercice (ou date d'arrêté) incluses

Le paquet de lettrage est extrait s'il contient au moins une facture.

- Les factures sont des écritures ayant un compte auxiliaisé avec une racine de comptes clients ou de racine de comptes fournisseurs, comptabilisées sur des journaux d'achat (Type A) ou de vente (Type V) (selon la sélection).
- Seules les écritures purement comptables (type C) sont prises en compte.
- Seuls les montants en monnaie société sont exploités dans ce traitement.

Recherche du CA HT « annuel »

Afin d'exploiter l'édition synthétique des factures émises ou reçues ayant connu un retard de paiement, le Chiffre d'Affaires HT « annuel » est recherché sur la société courante, et sur l'exercice correspondant à la date d'arrêté. Ce CA HT « annuel » sert à calculer le pourcentage du HT des factures réglées en retard /CA HT « annuel ».

En aucun cas, le CA HT « annuel » à la date d'arrêté ne tient compte des critères de sélection « Auxiliaire, tiers et comptes généraux ». L'objectif est d'extraire le volume du chiffre d'affaires « annuel » des achats et des ventes (selon la sélection) à la date d'arrêté du traitement.

Pour obtenir le CA HT « annuel » en provenance de la table du Chiffre d'affaires FMCAFFAIRE, le principe est le suivant :

- Recherche du code exercice correspondant à la date d'arrêté.
- Si le type de tiers est « CLIENTS » :
 - o Cumul du CA HT en monnaie société de tous les tiers qui ont un CA sur l'exercice et sur les comptes auxiliaisés ayant une racine de compte clients.
- Si le type de tiers est « FOURNISSEURS » :
 - o Cumul du CA HT en monnaie société de tous les tiers qui ont un CA sur l'exercice, et sur les comptes auxiliaisés ayant une racine de compte fournisseurs.
- Si le type de tiers est « LES DEUX » :
 - o Cumul du CA HT en monnaie société de tous les tiers qui ont un CA sur l'exercice, et sur les comptes auxiliaisés ayant une racine de compte fournisseurs.

- Cumul du CA HT en monnaie société de tous les tiers qui ont un CA sur l'exercice et sur les comptes auxiliaisés ayant une racine de compte clients.

Analyse du paquet de lettrage

Rappelons que les écritures lettrées sont identifiées par leur numéro de lettrage qui est renseigné dans FMHISTORAUXXI et FMJOR.

Un paquet de lettrage correspond à toutes les écritures ayant le même numéro de lettrage (Diettragenw) et date du plus haut lettrage en rupture sur

Société/étab/compte général /auxiliaire/tiers/DLETTRAGENW/DATLETRNW

Une facture et un seul règlement dans le paquet de lettrage

Calcul du nombre de jour moyen de retard

Le traitement compare la date d'échéance de chaque facture avec la date d'écriture du règlement (ou échéance si effet). La facture est réglée en retard si l'échéance de la facture est inférieure à la date d'écriture du règlement (ou échéance si effet).

Calcul du montant TTC des factures ayant connu un retard de paiement

Le montant TTC des factures réglées en retard est égal à la somme des lignes dont le compte auxiliaisé est de racine de comptes clients, ou de racine de comptes fournisseurs.

Calcul du montant HT des factures ayant connu un retard de paiement

Pour calculer le montant HT de la facture réglée en retard, le traitement recherche dans FMJOR les lignes de la facture correspondant **au paquet de lettrage** :

Le montant HT de la facture est égal à la somme des autres lignes de la pièce dont le compte général a la zone « Prise en compte du Chiffre d'affaires = Chiffres d'affaires HT » dans le PCG.

Le montant HT de la facture en retard est égal à :

HT de la Facture	X	TTC des factures réglées en retard

TTC des factures		

Par facture, les informations obligatoires sont donc disponibles « montant HT en retard, nombre de jours de retard » pour alimenter le fichier composé du détail des factures ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice. Ce fichier comporte notamment le n° d'enregistrement, la référence document, la date d'écriture, période, montant TTC, montant HT etc...

Plusieurs factures ou plusieurs règlements dans le paquet de lettrage

Calcul du nombre de jour moyen de retard

Pour calculer le nombre de jour moyen de retard, le principe est le suivant :

- Le nombre de jours de retard est « échéance règlement – échéance facture »
- Pour chaque facture d'un paquet de lettrage (F) contenant un retard, calculer P comme suit :

Multiplier le montant de la facture par le montant de chaque règlement et son retard puis diviser par le montant total des factures F

Le nombre de jours moyen de retard est égal à la somme de ces résultats divisé par le TTC facture

$$\text{Montant F1} * \text{J de R1} * \text{R1/T} = \text{Pa}$$

$$\text{Montant F1} * \text{J de R2} * \text{R2/T} = \text{Pb}$$

$$\text{Montant F2} * \text{J de R1} * \text{R1/T} = \text{Pc}$$

$$\text{Montant F2} * \text{J de R2} * \text{R2/T} = \text{Pd}$$

Total des produits P (Σ des P)

$$\text{Nombre de jours moyen de retard} = (\Sigma \text{ des P}) / \text{T}$$

Calcul du montant TTC des factures ayant connu un retard de paiement

Le montant TTC des factures réglées en retard est égal à la somme des factures du paquet de lettrage.

Calcul du montant HT des factures ayant connu un retard de paiement

Pour calculer le montant HT, le traitement recherche dans FMJOR les pièces comptables correspondant à toutes les factures du paquet de lettrage et

- calcule le montant TTC global des factures. Il correspond à la somme des montants des lignes dont le compte auxiliaisé est de nature de compte « Bilan » comportant une racine de compte client ou fournisseur sur les pièces du paquet de lettrage.
- calcule le HT global des factures. Il correspond à la somme des autres lignes dont la zone « Prise en compte pour CA = Chiffre d'affaire HT » dans ces mêmes pièces

Le HT des factures en retard est égal à :

$$\frac{\text{HT des Factures} \times \text{TTC des factures réglées en retard}}{\text{TTC des factures}}$$

Par paquet de lettrage, les informations obligatoires sont donc disponibles « montant HT en retard, nombre de jours de retard » pour alimenter le fichier composé du détail des factures ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice. Ce fichier comporte notamment le n° d'enregistrement, la référence document, la date d'écriture, période, montant TTC, montant HT etc...

Si plusieurs factures et un seul règlement au sein du paquet de lettrage, alors des ***** apparaissent dans le n° enregistrement, la référence document, et la période. La date d'écriture est à blanc dans ce cas dans l'édition détaillée des factures réglées en retard, et dans le fichier de sortie.

Alimentation du fichier

Après la phase d'extraction des enregistrements, et le calcul des montants TTC et HT, le traitement alimente un fichier contenant ces informations afin de préparer les colonnes à éditer.

Si la sortie fichier est demandée, c'est ce fichier qui est généré en format .TXT dans le répertoire sélectionné.

A partir de ce fichier, en rupture sur le type de journal Achat (Type A) puis Vente (Type V), le traitement procède aux calculs suivants :

- Le nombre de factures réglées en retard et le montant TTC
- Le montant total HT des factures réglées en retard
- Le nombre et le montant HT des factures en retard de 1 à 30 jours
- Le nombre et le montant HT des factures en retard de 31 à 60 jours
- Le nombre et le montant HT des factures en retard de 61 à 90 jours
- Le nombre et le montant HT des factures au-delà des 90 jours

Pour chaque colonne HT échues (1 à 30 jours, 31 à 60 jours, 61 à 90 jours, et > à 90 jours, et Total HT), le traitement calcule le pourcentage que représentent les factures réglées en retard par rapport au CA HT « annuel ».

Ce pourcentage par rapport au CA HT de l'exercice est calculé comme suit :

- Pour les factures émises aux clients :

(Montant HT des factures réglées en retard / CA HT clients annuel x 100)

- Pour les factures reçues des fournisseurs :

(Montant HT des factures réglées en retard / CA HT fournisseurs annuel x 100)

Dans le fichier de sortie, les montants sont déjà interprétés en fonction du sens. Exemple : un avoir positif en comptabilité est signé en négatif dans les colonnes du fichier. Le sens est alimenté à titre indicatif.

Remarque :

Si la facture réglée en retard contient plusieurs lignes de tiers différents, alors la facture (=TNUMINT) est comptée en retard autant de fois que de paquet de lettrage en retard.

Editions de contrôle

Page de garde



Société CEZ01 CEZ IGS CEZ01

Le 04/10/2016 à 15:13:13

EDITION SYNTHÉTIQUE DES FACTURES RÉGLÉES EN RETARD (HT)

Critères de sélections

Etablissement			
Date d'arrêté	31/12/2015		
Type de tiers	Les deux		
Auxiliaire			
Tiers début			
Tiers fin			
Compte général début			
Compte général fin			
Edition des factures échues non réglées	Synthèse et détail		
Sortie fichier	<input checked="" type="checkbox"/>		
Fichier	FACNRG_ALL		
Chemin	TXT		\\nbavwapc3\FINANCE\4R6M0\DEMO\TXT
Remplacer le fichier s'il existe	<input checked="" type="checkbox"/>		
Edition des factures réglées en retard	Synthèse et détail		
Sortie fichier	<input checked="" type="checkbox"/>		
Fichier	RETARD_ALL		
Chemin	TXT		\\nbavwapc3\FINANCE\4R6M0\DEMO\TXT
Remplacer le fichier s'il existe	<input checked="" type="checkbox"/>		
Traitement Batch	<input checked="" type="checkbox"/>		

Critères complémentaires



Société CEZ01 CEZ IGS CEZ01

Le 04/10/2016 à 15:13:13

Critères Complémentaires

Profession	à
Genre	à
Secteur commercial	à
Activités	à
Tiers payeurs	à
Code statistique 1	à
Code statistique 2	à
Commercial	à
Responsable	à
Groupe	à
Région	à
Pays	à

Edition synthétique

Elle se présente comme suit :

 Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01 Etablissement : TOUS EDITION SYNTHETIQUE DES FACTURES REGLEES EN RETARD (HT) Utilisateur : CEZ Le 04/10/2016 à 15:13:13 Date d'arrêt : 31/12/2015							
	A/V	Retard (HT)					Mnt TTC
		de 1 à 30 jours	de 31 et 60 jours	entre 61 et 90 jours	sup 90 jours	Total HT	
Factures reçues	Achats						
Nombre		6	15	2	71	94	
Montant		181 000,00	185 300,02	40 833,34	681 453,92	1 088 587,28	1 251 518,40
% Total CA HT	5 563 677,47	3,26%	3,31%	0,73%	12,25%	19,55%	
Factures émises	Ventes						
Nombre		33	24	20	135	212	
Montant		306 423,18	156 233,18	97 560,75	1 252 494,23	1 812 711,34	2 166 825,18
% Total CA HT	12 812 398,84	2,43%	1,22%	0,77%	9,60%	14,22%	

Edition détaillée des factures réglées en retard – Journaux d'achat

infor		Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01		Etablissement : TOUS									
Journaux Achats		EDITION DES FACTURES RÉGLÉES EN RETARD (HT)						Utilisateur : CEZ		Le 04/10/2016 à 15:13:13			
		Date d'arrêt : 31/12/15											
Auxi	Tiers	Lettrage	Nombre	Mnt TTC retard	Mnt HT retard	Retard	N° Enregist.	Référence fact	Date pièce	Période	Mnt TTC	Mnt HT	
F	F200	78	1	6 000,00	6 688,96	318	FV700A	XFV700A	15/12/2013	201312	6 000,00	6 688,96	
F	F200	79	1	1 400,00	1 170,57	586	CCA001	XCCA001	15/08/2013	201308	1 400,00	1 170,57	
F	F200	80	1	200,00	167,22	322	FV701A	XFV701A	16/12/2013	201312	200,00	167,22	
F	F200	81	1	23 000,00	19 166,67	54	1664	FG250	10/10/2014	201410	23 000,00	19 166,67	
F	F200	82	1	41 000,00	34 166,67	77	1665	FT0014	09/09/2014	201409	41 000,00	34 166,67	
F	F200	83	1	18 000,00	16 005,91	387	35	XAF001	01/01/2014	201401	18 000,00	16 005,91	
F	F203	4	1	90 000,00	90 000,00	10	530	TVAO03	20/04/2015	201504	90 000,00	90 000,00	
F	F203	5	1	6 000,00	6 000,00	9	531	TVAO07	21/04/2015	201504	6 000,00	6 000,00	
F	F203	6	1	1 200,00	1 200,00	57	538	TVAO01	04/04/2015	201504	1 200,00	1 200,00	
F	F203	7	1	3 000,00	3 000,00	56	529	TVAO02	05/04/2015	201504	3 000,00	3 000,00	
F	F240	1	4	7 300,00	6 083,33	296	*****	*****	*****	*****	7 300,00	6 083,33	
F	F242	1	8	124 320,00	103 600,01	58	*****	*****	*****	*****	124 320,00	103 600,01	
F	F242	2	3	24 500,00	20 416,67	360	*****	*****	*****	*****	24 500,00	20 416,67	
F	F242	4	3	99 500,00	82 916,67	24	*****	*****	*****	*****	99 500,00	82 916,67	
F	F244	1	2	11 000,00	9 166,67	240	*****	*****	*****	*****	11 000,00	9 166,67	
F	F244	2	2	12 000,00	10 000,00	215	*****	*****	*****	*****	12 000,00	10 000,00	
F	F244	3	1	6 050,00	5 041,67	335	2220	FERS487	20/03/2014	201403	6 050,00	5 041,67	
F	F280	12	2	8 600,00	7 166,67	94	*****	*****	*****	*****	8 600,00	7 166,67	
F	F280	6	2	29 000,00	24 166,67	42	*****	*****	*****	*****	29 000,00	24 166,67	
F	F300	42	3	30 400,00	25 333,34	226	*****	*****	*****	*****	30 400,00	25 333,34	
F	F300	44	2	31 200,00	26 000,00	285	*****	*****	*****	*****	31 200,00	26 000,00	
F	F300	45	1	2 500,00	2 083,33	179	644	FA007BT	07/07/2014	201407	2 500,00	2 083,33	
F	F300	52	3	20 300,00	16 916,67	382	*****	*****	*****	*****	20 300,00	16 916,67	
F	F300	60	4	146 100,00	138 250,00	335	*****	*****	*****	*****	146 100,00	138 250,00	
F	F320	7	3	41 340,00	34 449,99	365	*****	*****	*****	*****	41 340,00	34 449,99	
F	F400	57	1	320,00	0,00	358	438	IMMCS20	09/01/2014	201401	320,00	0,00	
F	F400	58	2	10 000,00	8 892,18	424	*****	*****	*****	*****	10 000,00	8 892,18	
F	F400	59	1	5,00	3,00	412	381	FZD04	15/01/2014	201401	5,00	3,00	
F	F440	1	3	15 320,00	12 766,67	365	*****	*****	*****	*****	15 320,00	12 766,67	
F	F445	1	4	50 700,00	42 250,01	249	*****	*****	*****	*****	50 700,00	42 250,01	
F	F480	2	2	13 000,00	10 869,56	746	*****	*****	*****	*****	13 000,00	10 869,56	
F	F480	3	1	4 000,00	3 344,48	769	VP009	XV/P009	15/03/2013	201303	4 000,00	3 344,48	
F	F480	4	1	6 000,00	5 000,00	273	2424	VP750	08/08/2014	201408	6 000,00	5 000,00	
F	F500	75	1	60 000,00	50 000,00	300	327	FT009	03/03/2014	201403	60 000,00	50 000,00	
F	F500	76	1	500,00	11 500,00	595	MUL001	XMUL001	06/06/2013	201306	12 500,00	11 500,00	
F	F500	77	1	14 000,00	11 866,67	59	1666	FR400	03/08/2014	201408	14 000,00	11 866,67	
F	F500	78	1	5 000,00	4 166,67	101	1284	FLUX700	09/11/2014	201411	5 000,00	4 166,67	
F	F500	79	2	301,40	252,00	487	*****	*****	*****	*****	301,40	252,00	
F	F500	80	1	2 500,00	2 083,33	5	2380	VP001	02/02/2014	201402	2 500,00	2 083,33	
F	F550	7	3	31 940,00	26 616,66	260	*****	*****	*****	*****	31 940,00	26 616,66	
F	F800	2	2	43 000,00	35 833,34	120	*****	*****	*****	*****	43 000,00	35 833,34	
F	F800	3	1	27 000,00	22 500,00	59	1668	FE890	10/10/2014	201410	27 000,00	22 500,00	
F	F800	4	1	8 000,00	6 666,67	76	1667	GT700	09/09/2014	201409	8 000,00	6 666,67	

Page 1

infor		Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01		Etablissement : TOUS									
Journaux Achats		EDITION DES FACTURES RÉGLÉES EN RETARD (HT)						Utilisateur : CEZ		Le 04/10/2016 à 15:13:13			
		Date d'arrêt : 31/12/15											
Auxi	Tiers	Lettrage	Nombre	Mnt TTC retard	Mnt HT retard	Retard	N° Enregist.	Référence fact	Date pièce	Période	Mnt TTC	Mnt HT	
F	F800	5	3	59 920,00	49 933,34	327	*****	*****	*****	*****	59 920,00	49 933,34	
F	F800	6	1	90 000,00	75 000,00	93	1669	FD800	11/11/2014	201411	90 000,00	75 000,00	
F	F840	1	1	6 000,00	5 000,00	224	874	FA001	03/03/2015	201503	6 000,00	5 000,00	
F	F852	1	1	6 000,00	5 000,00	272	878	FA002	03/03/2015	201503	6 000,00	5 000,00	
F	F870	1	2	12 100,00	10 083,34	141	*****	*****	*****	*****	12 100,00	10 083,34	
F	F238	4	2	1,00	0,83	12939	*****	*****	*****	*****	1,00	0,83	
F	F238	5	2	1,00	0,84	629939	*****	*****	*****	*****	1,00	0,84	
TOTAL Achats			94	1 251 518,40	1 088 587,28								

Edition détaillée des factures réglées en retard – Journaux de vente

infor		Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01		Etablissement : TOUS									
Journaux Ventes		EDITION DES FACTURES RÉGLÉES EN RETARD (HT)						Utilisateur : CEZ		Le 04/10/2016 à 15:13:13			
Date d'arrêt : 31/12/15													
Auxi	Tiers	Lettrage	Nombre	Mnt TTC retard	Mnt HT retard	Retard	N° Enregist.	Référence fact	Date pièce	Période	Mnt TTC	Mnt HT	
C	C500	113	1	7 000,00	5 852,84	856	FB007	XF8007	14/11/2013	201311	7 000,00	5 852,84	
C	C500	114	1	90 000,00	75 250,84	856	VTE510	XVTE510	19/11/2013	201311	90 000,00	75 250,84	
C	C500	115	1	755,00	629,17	810	133	APFIOCH3	05/01/2014	201401	755,00	629,17	
C	C500	119	1	4 000,00	3 333,33	233	816	FR0015	02/02/2015	201502	4 000,00	3 333,33	
C	C500	120	1	1 200,00	1 000,00	206	817	GTS50	03/03/2015	201503	1 200,00	1 000,00	
C	C500	121	1	8 000,00	6 666,67	158	818	FE890	09/05/2015	201505	8 000,00	6 666,67	
C	C500	122	1	41 000,00	34 166,67	220	823	FRT800	20/02/2015	201502	41 000,00	34 166,67	
C	C500	123	1	31 000,00	30 700,00	1529	FA210	XFA210	11/02/2011	201102	31 000,00	30 700,00	
C	C500	125	1	3 000,00	2 500,00	647	397	FB005	20/04/2014	201404	3 000,00	2 500,00	
C	C500	95	1	80 000,00	66 666,67	251	478	FA006	20/05/2014	201405	80 000,00	66 666,67	
C	C500	96	1	52 000,00	43 333,33	266	807	TR008	30/04/2014	201404	52 000,00	43 333,33	
C	C500	97	1	80 000,00	66 666,67	21	758	FT008	01/01/2015	201501	80 000,00	66 666,67	
C	C500	98	1	4 200,00	3 500,00	5	747	FZ500	02/02/2015	201502	4 200,00	3 500,00	
C	C500	99	1	90 000,00	75 000,00	5	749	FZ520	02/02/2015	201502	90 000,00	75 000,00	
C	CS21	1	2	10 200,00	8 500,00	177	*****	*****	*****	*****	10 200,00	8 500,00	
C	CS21	2	1	500,00	416,67	129	394	FA003	03/03/2015	201503	500,00	416,67	
C	CS21	3	1	4 000,00	3 333,33	98	395	FA004	04/04/2015	201504	4 000,00	3 333,33	
C	CS21	4	1	2 100,00	1 750,00	68	396	FA005	05/05/2015	201505	2 100,00	1 750,00	
C	CS21	5	1	310,00	258,33	120	397	FA006	06/06/2015	201506	310,00	258,33	
C	CS22	2	1	14 000,00	11 666,67	37	402	FB240	27/05/2015	201505	14 000,00	11 666,67	
C	CS22	3	1	5 000,00	4 166,67	37	403	FB250	02/06/2015	201506	5 000,00	4 166,67	
C	CS22	4	1	3 000,00	2 500,00	142	479	FG700	12/02/2015	201502	3 000,00	2 500,00	
C	CS22	5	1	12 500,00	10 416,67	98	404	FB270	10/04/2015	201504	12 500,00	10 416,67	
C	CS22	6	1	80 000,00	66 666,67	136	480	GTS600	20/05/2015	201505	80 000,00	66 666,67	
C	CS23	1	1	21 000,00	17 500,00	172	408	FC350	17/01/2015	201501	21 000,00	17 500,00	
C	CS23	2	1	8 000,00	6 666,67	157	405	FC300	10/02/2015	201502	8 000,00	6 666,67	
C	CS23	8	1	2 400,00	2 000,00	225	406	FC310	12/02/2015	201502	2 400,00	2 000,00	
C	CS23	9	1	600,00	500,00	225	407	FC320	20/02/2015	201502	600,00	500,00	
C	CS25	4	1	20 430,00	17 025,00	253	1874	FA004	20/05/2014	201405	20 430,00	17 025,00	
C	CS25	5	1	125,00	104,17	247	1873	FA003	05/05/2014	201405	125,00	104,17	
C	CS26	1	1	12 500,00	10 416,67	138	482	FA001	07/02/2015	201503	12 500,00	10 416,67	
C	CS26	2	2	38 000,00	31 666,67	19	*****	*****	*****	*****	38 000,00	31 666,67	
C	CS28	1	2	21 000,00	17 500,00	136	*****	*****	*****	*****	21 000,00	17 500,00	
C	C600	14	1	1 055,00	1 000,00	62	413	TV4001	30/08/2015	201506	1 055,00	1 000,00	
C	C685	1	1	4 100,00	3 416,67	10	1804	FA001	10/02/2015	201502	4 100,00	3 416,67	
C	C685	2	1	8 000,00	6 666,67	240	1805	FA002	15/02/2015	201502	8 000,00	6 666,67	
C	C685	3	1	8 900,00	7 416,67	235	1806	FA003	20/02/2015	201502	8 900,00	7 416,67	
C	C687	1	3	12 600,00	10 500,01	134	*****	*****	*****	*****	12 600,00	10 500,01	
C	C687	2	1	9 450,00	7 875,00	223	1816	FD500	02/02/2015	201502	9 450,00	7 875,00	
C	C700	30	1	8 400,00	7 000,00	289	1096	A002	06/06/2014	201406	8 400,00	7 000,00	
C	C700	31	1	300,00	250,00	289	1097	B003	07/07/2014	201407	300,00	250,00	
C	C700	32	1	800,00	666,67	158	1093	FE003	20/03/2014	201403	800,00	666,67	
C	C700	33	1	1 200,00	1 000,00	141	1094	FE004	15/04/2014	201404	1 200,00	1 000,00	

Page 6

infor		Société : CEZ01 CEZ IGS CEZ01		Etablissement : TOUS									
Journaux Ventes		EDITION DES FACTURES RÉGLÉES EN RETARD (HT)						Utilisateur : CEZ		Le 04/10/2016 à 15:13:13			
Date d'arrêt : 31/12/15													
Auxi	Tiers	Lettrage	Nombre	Mnt TTC retard	Mnt HT retard	Retard	N° Enregist.	Référence fact	Date pièce	Période	Mnt TTC	Mnt HT	
C	C742	4	1	8 320,00	5 266,67	295	2209	FE0144	08/08/2014	201408	8 320,00	5 266,67	
C	C742	5	1	8 000,00	6 666,67	295	2211	FE5236	08/08/2014	201408	8 000,00	6 666,67	
C	C793	1	1	2 000,00	1 666,67	63	1771	FA001	10/04/2015	201504	6 000,00	5 000,00	
C	C794	1	1	3 400,00	2 833,33	49	1771	FA001	10/04/2015	201504	6 000,00	5 000,00	
C	C795	1	1	600,00	500,00	36	1771	FA001	10/04/2015	201504	6 000,00	5 000,00	
C	C800	12	1	1 200,00	1 000,00	219	1164	FB004	10/10/2014	201410	1 200,00	1 000,00	
C	C800	13	1	500,00	416,67	448	2498	FE420	15/03/2014	201403	500,00	416,67	
C	C800	14	1	7 200,00	6 000,00	131	1163	FA002	10/10/2014	201410	7 200,00	6 000,00	
C	C800	5	1	1 500,00	1 250,00	81	SSSSS	AFAD001R	18/09/2014	201409	1 500,00	1 250,00	
E	C400	15	1	6 000,00	5 000,00	48	574	FE800	19/01/2015	201501	6 000,00	5 000,00	
C	C685	1	1	8 000,00	6 666,67	82	1808	FE300	17/03/2015	201503	8 000,00	6 666,67	
C	C685	2	1	12 400,00	10 333,33	41	1809	FE310	20/03/2015	201503	12 400,00	10 333,33	
C	C687	1	2	20 210,00	16 841,67	51	*****	*****	*****	*****	20 210,00	16 841,67	
C	C625	2	1	350,00	291,67	25	329	FA008	20/05/2015	201505	350,00	291,67	
TOTAL Ventes			212	2 166 825,18	1 812 711,34								

Consultation du chiffre d'affaires HT sur les clients

Le CA HT annuel des clients est édité sur l'état de synthèse des factures ayant connu un retard de règlement au cours de l'exercice.

Établissement	Période	Sous période	Libellé	Auxiliaire	Tiers	Nom Tiers	Compte général	CA HT	Exercice
								Somme : 12 812 336,84	
201501	JANVIER 2015	C	C020	FEDFIM	411110			7 542,17	2015
201501	JANVIER 2015	C	C022	JEANLOU OBERN	411110			10 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C024	MARLOU SARL	411110			10 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C025	LOU SARL	411110			10 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C027	ELOISE & MICKA	411110			17 500,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C030	Call Flow	411110			25 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C035	FREDERIC VIEL	411110			104 166,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C040	Call CARANTEC	411110			14 166,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C041	Call LOUISE	411110			10 833,33	2015
201501	JANVIER 2015	C	C060	FRED VIEL	411110			-1 474,85	2015
201501	JANVIER 2015	C	C065	LUISA MARINA	411110			8 176,10	2015
201501	JANVIER 2015	C	C068	BERNARDO & L	411110			8 805,03	2015
201501	JANVIER 2015	C	C070	FRED VIEL	411110			15 833,34	2015
201501	JANVIER 2015	C	C072	AZELINE AND C	411110			5 833,33	2015
201501	JANVIER 2015	C	C073	CLAUDE SARL	411110			12 666,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C075	FLORA SERAL	411110			754,72	2015
201501	JANVIER 2015	C	C078	GARETAN SA	411110			12 500,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C080	PELAT SARL	411110			-754,72	2015
201501	JANVIER 2015	C	C082	PELAT AND CO	411110			754,72	2015
201501	JANVIER 2015	C	C090	FEDERATION FFF	411110			7 872,41	2015
201501	JANVIER 2015	C	C091	IFA SARL	411110			10 691,93	2015
201501	JANVIER 2015	C	C100	GARETAN SA	411110			20 800,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C121	DOM MEDECIN	411110			416,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C123	EMILIE AND CO	411110			3 420,00	2015
201501	JANVIER 2015	C	C124	CLAUDE ET DAR	411110			8 765,31	2015
201501	JANVIER 2015	C	C125	DARWIN AND C	411110			10 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	C	C126	DOMINGUEAN	411110			2 300,00	2015

Consultation du chiffre d'affaires HT sur les fournisseurs

Le CA HT annuel des fournisseurs est édité sur l'état de synthèse des factures ayant connu un retard de règlement au cours de l'exercice.

Établissement	Période	Sous période	Libellé	Auxiliaire	Tiers	Nom Tiers	Compte général	CA HT	Exercice
								Somme : 5 543 677,47	
201501	JANVIER 2015	F	F223	HOTEL IBIS INT	401110			4 333,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F225	DOM AND CYRIL	401110			221 100,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F226	CLAUDE ET DO	401110			3 333,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F227	CARNAVALET S	401110			26 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F230	YVIRN ELOISE	401300			4 166,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F242	CARVALOT SAR	401110			78 333,34	2015
201501	JANVIER 2015	F	F243	HOTEL IBIS	401110			80 833,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F300	DUMONT SARL	401110			1 140 214,45	2015
201501	JANVIER 2015	F	F320	CARVALOT SAR	401110			43 893,31	2015
201501	JANVIER 2015	F	F340	FIDELIA SA	401110			3 333,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F342	LIBERTAD SARL	401110			5 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F345	DOM AND FRED	401110			10 416,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F347	FUAN SARL	401110			21 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F350	CLAUDE SARL	401110			223 364,31	2015
201501	JANVIER 2015	F	F380	MELCOTIE SA	401110			18 750,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F390	DOMINIQUE SA	401110			-27 083,34	2015
201501	JANVIER 2015	F	F400	DOMINIQUE AN	401110			11 866,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F520	AMHIE SARL	401110			23 366,60	2015
201501	JANVIER 2015	F	F570	MELCOTIE SARL	401110			17 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F640	DOM & CYRIL	401110			5 833,33	2015
201501	JANVIER 2015	F	F680	FRED VIELLAN	401110			1 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F685	GARETAN AND C	401110			1 000,00	2015
201501	JANVIER 2015	F	F801	ROBERT ET BER	401110			7 916,67	2015
201501	JANVIER 2015	F	F820	ELOISE VERNET	401110			5 833,50	2015
201502	FEVRIER 2015	F	F200	HOTEL IBIS INT	401110			66 750,00	2015
201502	FEVRIER 2015	F	F203	DOMINIQUE AN	401110			2 400,00	2015

Chapitre 5 Exemples

Factures échues non réglées à la date d'arrêt

Une facture échue non réglée sur un tiers

Traitement lancé en date d'arrêt au 31.05.2015

Facture VTE001

	Débit	Crédit	Echéance
411110 C / C782	7000		02.05.2015
445725		1166,67	
700500		5833,33	

Nombre de Jour de retard = 29 jours (31 05 2015 - 02 05 2015)

Montant TTC = 7000

Montant HT = $5833,33 \times 7000 / 7000 = 5833,33$ EUR

Société : CEZ01 CEZ IGS FR		Etablissement : TOUS		Journaux Ventes		EDITION DES FACTURES ECHUES NON REGLÉES (HT)		Utilisateur : CEZ		Le 20/06/2016 à 13:37:54	
						Date d'arrêt : 31/05/15					
Journal	Période	Etab.	Auxi	Tiers	Date Compt.	N° Enregist.	Référence fact	Echéance	Mnt TTC	Mnt HT	Retard
70	201305		C	C785	22/05/2013	FA001	XFA001	25/06/2013	4 000,00	3 344,48	705
70	201501		C	C782	01/01/2015	1497	VTE001	02/05/2015	7 000,00	5 833,33	29
70	201502		C	C782	02/02/2015	1498	VTE002	25/03/2015	70 000,00	58 333,33	67
70	201503		C	C782	03/03/2015	1499	VTE300	25/04/2015	158,00	131,67	36
70	201503		C	C783	20/03/2015	1500	GT001	25/04/2015	7 400,00	6 166,67	36
70	201504		C	*****	10/04/2015	1439	VTE500	28/05/2015	6 000,00	5 000,00	51
70	201504		C	C783	15/04/2015	1501	GT006	25/05/2015	3 200,00	2 666,67	6
TOTAL Ventes - Nbre de factures (7)									97 758,00	81 476,15	

Une facture centralisée échue non réglée avec plusieurs lignes auxiliaire/tiers différentes

Facture centralisée avec la référence document « VTE500 » comptabilisée le 10.04.15

	Débit	Crédit	Echéance	Nbre jrs retard par ligne tiers
411110 C / C786	2000		10.04.2015	51 jours
411110 C / C787	3400		30.04.2015	31 jours
411110 C / C788	600		31.05.2015	0 jour
411110 C / C789	600		10.05.2015	21 jours
445725	1000			
700500		5000 (CA HT)		
	-----	-----		
Total	6000	6000		

Traitement lancé en date d'arrêté au 31.05.2015

Nombre de jours moyen de retard = 51 jours (Ce nombre de jour de retard correspondant à la ligne dont l'échéance est la plus ancienne dans la pièce échue non réglée (TNUMINT))

Montant TTC de la facture = 6000 EUR

Montant HT = $5000 \times 6000 / 6000 = 5000$ EUR

Société : CEZ01 CEZ IGS FR		Etablissement : TOUS									
Journaux Ventes		EDITION DES FACTURES ECHUES NON REGLEES (HT)									
		Date d'arrêté : 31/05/15									
		Utilisateur : CEZ									
		Le 20/06/2016 à 12:20:54									
Journal	Période	Etab.	Auxi	Tiers	Date Compt.	N° Enregist.	Référence fact	Echéance	Mnt TTC	Mnt HT	Retard
70	201305		C	C785	22/05/2013	FA001	XFA001	25/06/2013	4 000,00	3 344,48	705
70	201501		C	C782	01/01/2015	1497	VTE001	25/02/2015	7 000,00	5 833,33	95
70	201502		C	C782	02/02/2015	1498	VTE002	25/03/2015	70 000,00	58 333,33	67
70	201503		C	C782	03/03/2015	1499	VTE300	25/04/2015	158,00	131,67	36
70	201503		C	C783	20/03/2015	1500	GT001	25/04/2015	7 400,00	6 166,67	36
70	201504		C	*****	10/04/2015	1439	VTE500	10/04/2015	6 000,00	5 000,00	51
70	201504		C	C783	15/04/2015	1501	GT006	25/05/2015	3 200,00	2 686,67	6
TOTAL Ventes - Nbre de factures (7)									97 758,00	81 476,15	

Si plusieurs lignes TTC existent avec des tiers différents, la zone « Tiers » est alimentée avec des ***** sur la liste détaillée des factures, et dans le fichier de sortie. La date d'échéance correspond à l'échéance la plus ancienne de la pièce comptable.

Factures ayant connu un retard de règlement

Deux factures et deux règlements sur un même tiers

Traitement lancé en date d'arrêté au 31.05.2015

Facture FB200	Débit	Crédit	Echéance	Lettrage	Nbre jrs retard RGT
411110 C / C469	2400		10.04.2015	1	R1 = 37j R2 = 25j
445725		400			
700500		2000 (CA HT)			

Facture FB300	Débit	Crédit	Echéance	Lettrage	
411110 C / C469	6000		30.04.2015	1	R1= 17j R2 = 5j
445725		1000			
700500		4500 (CA HT)			
700608		500 (*) (ne prend pas en compte le CA HT)			

			Lettrage	Date écrit RGT
Règt ACO001	R1	3300	1	17.05.2015
Règt ACO002	R2	5100	1	05.05.2015

Pour le paquet de lettrage n° 1 sur le tiers C469, le nombre de jours moyen en retard est le suivant :

$$2400 \times 3300 \times 37j / 8400 = 34\,885,71$$

$$2400 \times 5100 \times 25j / 8400 = 36\,428,57$$

$$6000 \times 3300 \times 17j / 8400 = 40\,071,43$$

$$6000 \times 5100 \times 5j / 8400 = 18\,214,71$$

$$\text{Total} = 129\,600,00$$

$$\text{Nombre de jours moyen de retard} = 129\,600,00 / 8400 = 15 \text{ jours}$$

$$\text{Montant TTC des factures} = 8400 \text{ EUR}$$

$$\text{Montant HT en retard} = 6500 \times 8400 / 8400 = 6500 \text{ EUR}$$

La liste de contrôle détaillée des factures ayant connu un retard de règlement se présente comme suit sur le tiers 411110 / C C469

Société : CEZ01 CEZ IGS FR		Etablissement : TOUS											
Joumaux Ventes		EDITION DES FACTURES RÉGLÉES EN RETARD (HT)						Utilisateur : CEZ		Le 20/06/2016 à 10:19:07			
		Date d'arrêt : 31/05/15											
Auxi	Tiers	Lettrage	Nombre	Mnt TTC retard	Mnt HT retard	Retard	N° Enregist.	Référence fac	Date pièce	Période	Mnt TTC	Mnt HT	
C	C460	1	1	12 000,00	10 000,00	39	1327	FZ100	01/01/2015	201501	12 000,00	10 000,00	
C	C460	2	1	18 000,00	15 000,00	14	1333	FZ200	02/03/2015	201503	18 000,00	15 000,00	
C	C462	1	1	18 000,00	14 000,00	2	1342	VB001	17/04/2015	201504	18 000,00	14 000,00	
C	C462	2	1	276,00	230,00	90	1343	VB002	04/01/2015	201501	276,00	230,00	
C	C462	3	1	6 000,00	4 500,00	9	1344	VB003	05/05/2015	201505	6 000,00	4 500,00	
C	C463	1	3	24 276,00	18 730,00	5	*****	*****		*****	24 276,00	18 730,00	
C	C464	1	5	38 400,00	31 500,00	35	*****	*****		*****	38 400,00	31 500,00	
C	C467	1	4	30 000,00	25 000,00	17	*****	*****		*****	30 000,00	25 000,00	
C	C468	1	1	12 000,00	10 000,00	2	1397	FA001	17/04/2015	201504	12 000,00	10 000,00	
C	C468	2	1	3 000,00	2 500,00	10	1398	FB002	01/02/2015	201502	3 000,00	2 500,00	
C	C468	3	1	6 000,00	5 000,00	78	1399	FC003	02/01/2015	201501	6 000,00	5 000,00	
C	C468	4	1	18 000,00	15 000,00	76	1400	FB004	10/02/2015	201502	18 000,00	15 000,00	
C	C468	5	1	276,00	230,00	90	1401	FB005	04/01/2015	201501	276,00	230,00	
C	C468	6	1	480,00	400,00	117	1402	FB006	01/01/2015	201501	480,00	400,00	
C	C469	1	2	8 400,00	6 500,00	15	*****	*****		*****	8 400,00	6 500,00	
TOTAL Ventes			25	195 108,00	158 590,00								

Quand un paquet de lettrage est composé de plusieurs factures sur le même tiers et plusieurs règlements, des ***** apparaissent alors dans le n° enregistrement, la référence facture et la période sur la liste détaillée des factures, ainsi que dans le fichier de sortie. La date de pièce (= date d'écriture) est à blanc dans ce cas précis.

Une pièce de vente centralisée avec 3 tiers et 2 règlements

Facture FA001	Débit	Crédit	Echéance	Lettrage	Nbre jrs retard
411110 C / C793	2000		10.04.2015	17	R1 = 71j R2 = 40j
411110 C / C794	3400		30.04.2015	22	R1 = 51j R2 = 20j
411110 C / C795	600		10.05.2015	7	R1 = 41j R2 = 10j
445725	1000				
700500		5000 (CA HT)			

Règt ACO001 (R1) Date écriture du règlement = 20.06.2015

411110 C / C793	1500	17
411110 C / C794	3200	22
411110 C / C795	500	7

Règt ACO002 (R2) Date écriture du règlement = 20.05.2015

411110 C / C793	500	17
-----------------	-----	----

Exemples

411110	C / C794	200	22
411110	C / C795	100	7

Analyse du paquet de lettrage 17 sur le tiers C793

$$2000 \times 1500 \times 71j / 2000 = 106\,500,00$$

$$2000 \times 500 \times 40j / 2000 = 20\,000,00$$

$$\text{Total} = 126\,500,00$$

$$\text{Nombre de jour moyen de retard} = 126\,500,00 / 2000 = 63 \text{ jours}$$

Analyse du paquet de lettrage 22 sur le tiers C794

$$3400 \times 3200 \times 51j / 3400 = 163\,200,00$$

$$3400 \times 200 \times 20j / 3400 = 4\,000,00$$

$$\text{Total} = 167\,200,00$$

$$\text{Nombre de jour moyen de retard} = 167\,200,00 / 3400 = 49 \text{ jours}$$

Analyse du paquet de lettrage 9 sur le tiers C795

$$600 \times 500 \times 41j / 600 = 20\,500,00$$

$$600 \times 100 \times 20j / 600 = 1\,000,00$$

$$\text{Total} = 21\,500,00$$

$$\text{Nombre de jour moyen de retard} = 21\,500,00 / 600 = 36 \text{ jours}$$

Calcul du montant HT en retard pour chaque tiers de la pièce centralisée FA001 avec 3 tiers. Le prorata est le suivant :

$$\frac{\text{Montant HT des factures} \times \text{TTC des factures réglées en retard}}{\text{TTC des factures}}$$

$$\text{Pour le tiers C793} \quad 5000 \times 2000 / 6000 = 1666,67 \text{ EUR}$$

$$\text{Pour le tiers C794} \quad 5000 \times 3400 / 6000 = 2833,33 \text{ EUR}$$

$$\text{Pour le tiers C795} \quad 5000 \times 600 / 6000 = 500,00 \text{ EUR}$$

Dans notre exemple, la facture (TNUMINT) comporte plusieurs tiers différents réglée en retard : elle est alors comptée en retard autant de fois que de paquets de lettrage en retard.

Société : CEZ01 CEZ IGS FR		Etablissement : TOUS											
Journaux Ventes		EDITION DES FACTURES RÉGLÉES EN RETARD (HT)				Utilisateur : CEZ		Le 20/06/2016 à 10:18:09					
		Date d'arrêt : 30/06/15											
Auxi	Tiers	Lettrage	Nombre	Mnt TTC retard	Mnt HT retard	Retard	N° Enregist.	Référence fac	Date pièce	Période	Mnt TTC	Mnt HT	
C	C793	1	1	2 000,00	1 666,67	63	1417	FA001	10/04/2015	201504	6 000,00	5 000,00	
C	C794	1	1	3 400,00	2 833,33	49	1417	FA001	10/04/2015	201504	6 000,00	5 000,00	
C	C795	1	1	600,00	500,00	36	1417	FA001	10/04/2015	201504	6 000,00	5 000,00	
C	C797	1	3	24 276,00	18 730,00	5	*****	*****		*****	24 276,00	18 730,00	
C	C800	5	1	1 500,00	1 250,00	81	SSSSS	AFA001R	18/09/2014	201409	1 500,00	1 250,00	
TOTAL Ventes			7	31 776,00	24 980,00								

===