

**Opérations comptables de fin d'exercice 2018  
Création de l'exercice comptable 2019**

**Communes de +3500 habitants**

<b>1. Rattachement des charges (factures non parvenues – Service fait).....</b>	<b>2</b>
<b>2. Rattachement des Produits .....</b>	<b>6</b>
<b>3. Rattachement des intérêts courus non échus - ICNE. ....</b>	<b>9</b>
<b>4. Charges et produits constatés d'avance .....</b>	<b>12</b>
<b>5. Contre Passation des charges, des ICNE et des produits dans l'exercice 2019.....</b>	<b>15</b>
<b>6. Régularisation des écritures constatées d'avance dans l'exercice 2019.....</b>	<b>16</b>

# 1. Rattachement des charges (factures non parvenues - Service fait) - CORAIL

 En fin d'exercice comptable, pour les communes de plus de 3500 habitants, les charges engagées dont les factures sont non reçues et dont le service est fait, doivent être rattachées à l'exercice en cours. Ce traitement est obligatoire, permet d'obtenir une image fidèle de l'exécution budgétaire et garantit le respect de l'indépendance des exercices.

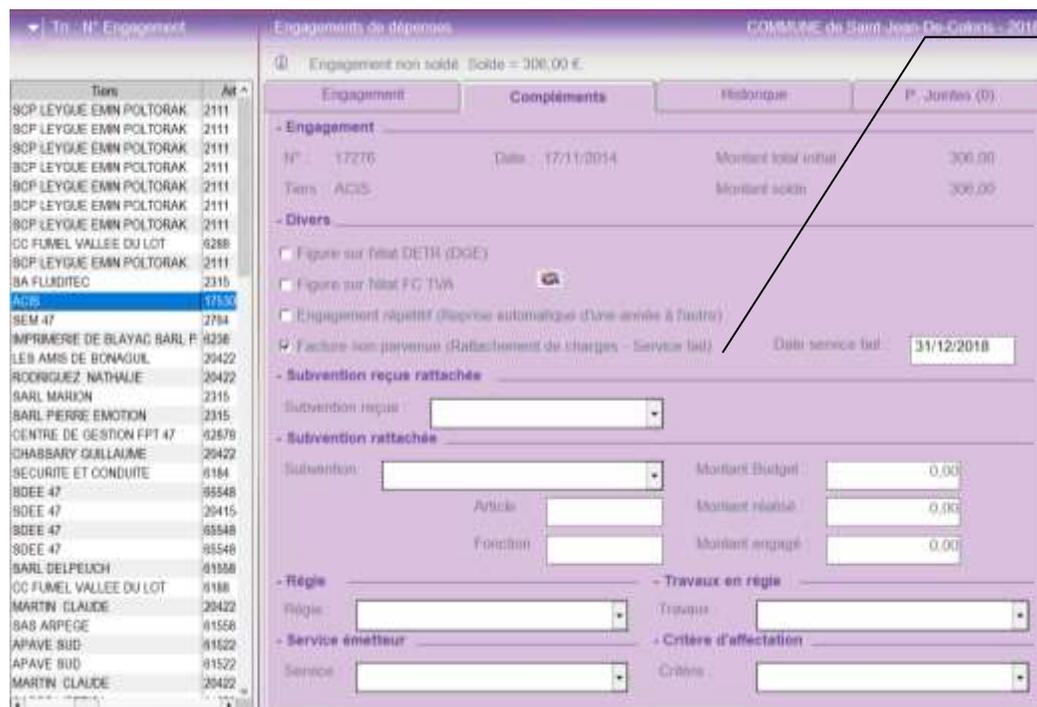
Cela concerne :

- Les charges à caractère général en attente de facture
- Les charges financières au titre des intérêts courus non échus (ICNE)

 **Année N Rattachement** : émission d'un mandat du montant de l'engagement non soldé

 **Année N+1 Contre passation** : émission d'un mandat d'annulation du montant du mandat de l'année N

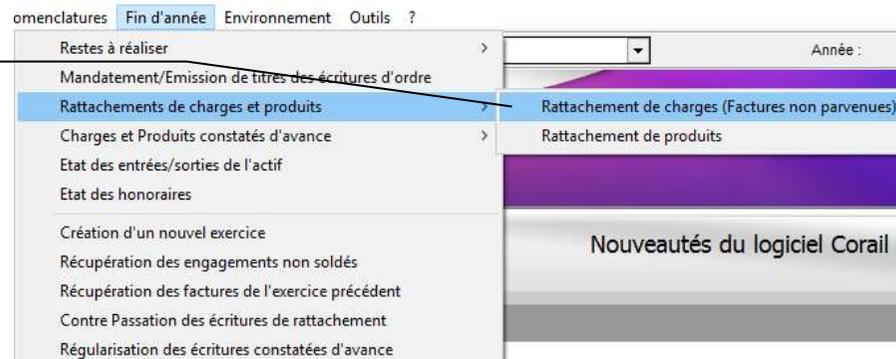
 **Année N+1** : émission du mandat réel à réception de la facture.



Nous allons déterminer quels sont les engagements non soldés qui sont concernés par le rattachement :

- ☞ Menu « **Dépenses** » / « **Engagements** »
- ☞ Sélectionnez l'engagement à rattacher
- ☞ Allez dans l'onglet « **Compléments** »
- ☞ Cocher l'option « **Facture non parvenue** » : l'engagement sera proposé dans le menu « **Rattachement de charges** » du menu « **Fin d'année** »
- ☞ Saisir la « **Date service fait** » : 31/12/2018
- ☞ Cliquer sur le bouton « **Valider** ».

- ☞ Menu « Fin d'année »
- ☞ « Rattachement des charges et des produits »
- ☞ « Rattachement des charges (Factures non parvenues) »



Ce traitement permet la création automatique des mandats de rattachement à l'exercice à partir des engagements non soldés (Charges à payer, Factures non parvenues). Sélectionnez les engagements à traiter en cochant la case RATTACHEMENT et indiquez dans le tableau du bas le montant du rattachement s'il est différent du solde de l'engagement.

Cliquez sur le bouton MANDATER pour créer les mandats.

Date de service fait par défaut:  P - Garder le détail de la ventilation analytique

Liste des engagements de fonctionnement non soldés						
N° Engag.	Tiers	Objet	Montant départ	Solde restant	Rattacher ?	A payer
15643	CC FUMEL VALLEE DU LOT	ETUDE SPECTACLE LE CC	5200,00	5200,00	<input type="checkbox"/>	0,00
▶ 17276	ACBS	ST REPARATION ASSISE C	306,00	306,00	<input checked="" type="checkbox"/>	306,00
18695	IMPRIMERIE DE BLAYAC SARL PZ	IMPRESSION TRACTS/AFF	800,00	800,00	<input type="checkbox"/>	0,00
20207	CENTRE DE GESTION FPT 47	PRESTATION AIDE A LA NU	1800,00	1800,00	<input type="checkbox"/>	0,00
20368	SECURITE ET CONDUITE	ST FORMATION PERMIS C	1305,00	1305,00	<input type="checkbox"/>	0,00
20433	SDEE 47	ST REMPL 3 APPLIQUES V.	623,56	623,56	<input type="checkbox"/>	0,00
20527	SDEE 47	ST PARKING LA SOIRIE PL	2327,30	2327,30	<input type="checkbox"/>	0,00
20544	SDEE 47	ST AVENUE GAMBETTA PL	500,33	500,33	<input type="checkbox"/>	0,00
20570	SARL DELPEUCH	ST REPARATION TONDEUS	833,52	833,52	<input type="checkbox"/>	0,00
20631	CC FUMEL VALLEE DU LOT	BASSIN INITIATION 1*TR 2I	608,00	608,00	<input type="checkbox"/>	0,00
20948	SAS ARPEGE	MIGRATION LOGICIEL ARP	863,00	49,00	<input type="checkbox"/>	0,00

Détail des engagements						
Article	Opération	Fonction	Service	Montant origine	Solde restant	Charges à payer
▶ 61551		020	56	306,00	306,00	306,00

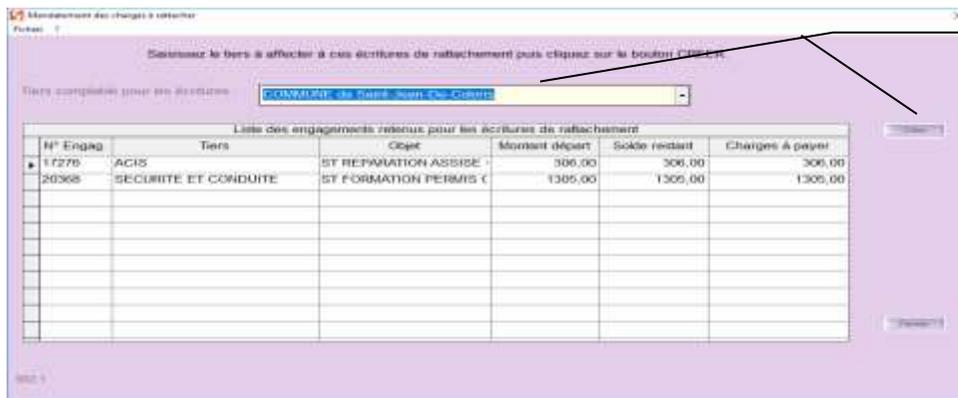
Le tableau liste tous les engagements de fonctionnement non soldés à la « date de service fait par défaut » au 31/12/2018 :

- ☞ Les engagements configurés comme étant à rattacher sont déjà cochés (coche activée dans la colonne « Rattacher ? »)
- ☞ Les engagements supplémentaires à rattacher sont à cocher

Si vous sélectionnez un engagement, vous avez son détail dans le second tableau de l'écran.

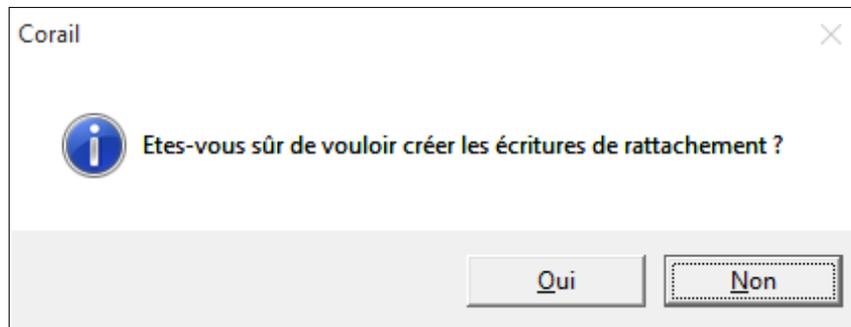
- ☞ Modifier si nécessaire le montant à mandater dans le tableau du bas dans la zone « Charges à payer »
- ☞ Cliquer sur le bouton « Mandater ».

L'option « Garder le détail de la ventilation analytique » concerne les collectivités qui traitent une comptabilité analytique.



Une nouvelle fenêtre apparaît proposant d'affecter le tiers comptable pour générer les écritures de rattachement :

- ☞ Sélectionner le tiers comptable qui vous représente dans la liste déroulante
- ☞ Cliquer sur le bouton « Créer ».



Une demande de confirmation vous est proposée



Un message vous signale que les écritures sont bien créées

**CERTIFICAT DE RATTACHEMENT DES CHARGES**

COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris - Exercice 2018

Article	Position	N° Engag	Tiers	Objet	Date service fait	Solde	Rattachement
61551	020	17276	ACIS	ST REPARATION ASSISE CONDUITE	31-12-2018	306,00	306,00
<b>Total 61551</b>						<b>306,00</b>	<b>306,00</b>
6184	70	20368	SECURITE ET CONDUITE	ST FORMATION PERMIS C MR F	31-12-2018	1 305,00	1 305,00
<b>Total 6184</b>						<b>1 305,00</b>	<b>1 305,00</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>						<b>1 611,00</b>	<b>1 611,00</b>

L'édition d'un Certificat de rattachement des charges vous est proposée

Article	Désignation article	Opération	Fonction	Service	Total	N° Eng.
210 1551	Matériel roulant		090	56	306,00	
<b>Total :</b>					<b>306,00</b>	

Art 61551	Chap 011		
Dotations	40 000,00		1 144 427,00
Reconstitution	2 131,72		102 218,10
<b>Solde</b>	<b>37 868,20</b>		<b>982 209,50</b>
Engag. Des.	618,00		31 594,31
<b>Solde total</b>	<b>37 260,20</b>		<b>960 615,19</b>

L'assistant de Corail a donc généré les écritures de rattachement des charges.

Allez dans le menu « Dépenses » / « Mandats »

Les écritures de rattachement des charges :

- ☞ sont affectées à un train spécial « **Ecritures de rattachement** »
- ☞ ont pour libellé dans la zone « Objet » « **Ecritures de rattachement 2018 (engag n° xxxx)** »
- ☞ ont pour libellé dans la zone « Pièces » « **Ecritures de rattachement 2018** »

Dans l'onglet « Compl 1 », les écritures de rattachement des charges ont :

- ☞ pour code nature « **Charges à rattacher (15)** »
- ☞ Type pièce PES « **Mandat de rattachement** »
- ☞ Nature pièce PES « **Fonctionnement** »



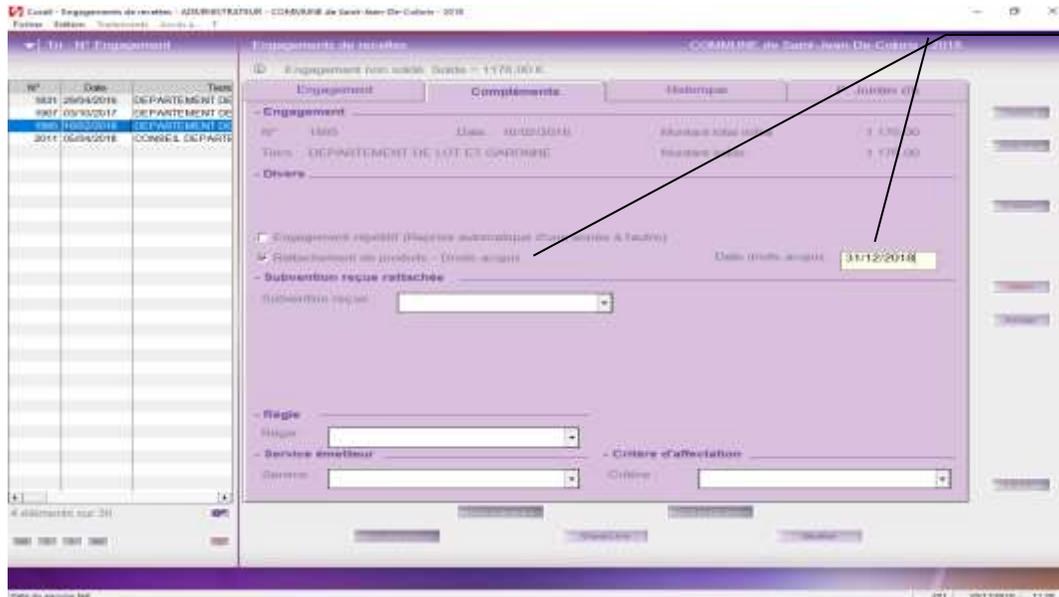
Il vous reste à :

- Numéroté, édité si besoin, générer le fichier de transfert et mettre en historique les mandats.

**Lors du mandatement des rattachements de charges, un seul mandat est créé par article d'imputation comme le prévoit l'instruction budgétaire et non un mandat par engagement.**

## 2. Rattachement des Produits - CORAIL

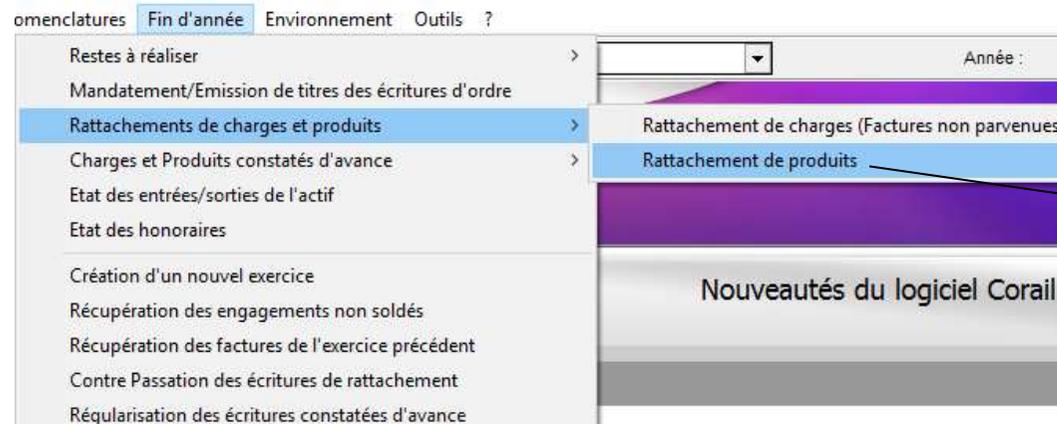
-  **Année N Rattachement** : émission d'un titre du montant de l'engagement non soldé
-  **Année N+1 Contre passation** : émission d'un titre d'annulation du montant du titre de l'année N
-  **Année N+1** : émission du titre réel.



The screenshot shows the 'Engagements de recettes' window in the CORAIL software. The 'Compléments' tab is selected, and the 'Rattachement de produits - Droits acquis' option is checked. The date of acquisition is set to 31/12/2018. The window also displays a table of engagements and various configuration options.

Ce menu fonctionne exactement comme celui des rattachements des charges.  
Il faut au préalable avoir configuré les engagements de recettes non soldés que vous voulez rattacher :

-  Menu « **Recettes** » / « **Engagements** » / Sélectionnez l'engagement à rattacher
-  Allez dans l'onglet « **Compléments** »
-  Cocher l'option « **Rattachement de produits - Droits acquis** » : l'engagement sera proposé dans le menu « **Rattachement de Produits** »
-  Saisir la « **Date de droit acquis** » : 31/12/2018
-  Cliquer sur le bouton « **Valider** ».



The screenshot shows the 'Fin d'année' menu in the CORAIL software. The 'Rattachement de produits' option is highlighted. The menu also includes options for 'Restes à réaliser', 'Mandatements/Emission de titres des écritures d'ordre', 'Charges et Produits constatés d'avance', 'Etat des entrées/sorties de l'actif', 'Etat des honoraires', 'Création d'un nouvel exercice', 'Récupération des engagements non soldés', 'Récupération des factures de l'exercice précédent', 'Contre Passation des écritures de rattachement', and 'Régularisation des écritures constatées d'avance'.

-  Menu « **Fin d'année** »
-  « **Rattachement des charges et des produits** »
-  « **Rattachement de produits** »

Ce traitement permet la création automatique des titres de rattachement à l'exercice à partir des engagements non soldés (Produits à recevoir).  
Sélectionnez les engagements à traiter en cochant la case RATTACHEMENT et indiquez dans le tableau du bas le montant du rattachement s'il est différent du solde de l'engagement.

Cliquez sur le bouton EMETTRE pour créer les titres.

Date des droits acquis par défaut 31/12/2018

Garder le détail de la vérification analytique

Liste des engagements de fonctionnement non soldés						
N° Engag.	Tiers	Objet	Montant départ	Solde restant	Rattacher ?	A recevoir
1993	ENERGEM	TAXE ELECTRICITE 3°TR 2	2,33	2,33	<input type="checkbox"/>	0,00
1994	CMPP/ALGEEI-Monsieur FOSSATS	ENTRETIEN ESPACES VEF	200,00	200,00	<input type="checkbox"/>	0,00
1995	DEPARTEMENT DE LOT ET GARD	FINANCEMENT CD UTILISAF	1176,00	1176,00	<input checked="" type="checkbox"/>	1176,00
1996	ASP AQUITAINE/DELEGATe REGIC	PARTICIPATION CUI	3935,53	3935,53	<input type="checkbox"/>	0,00
1997	ASP AQUITAINE/DELEGATe REGIC	PARTICIPATION EMPLOI A	1803,62	1803,62	<input type="checkbox"/>	0,00
1998	ENERCOOP	TAXE ELECTRICITE 4°TR 2	10,79	10,79	<input type="checkbox"/>	0,00
1999	ENI GAS AND POWER FRANCE	TAXE ELECTRICITE 4°TR 2	28,42	28,42	<input type="checkbox"/>	0,00
2000	ELECTRICITE DE FRANCE	TAXE ELECTRICITE 4°TR 2	18775,48	18775,48	<input type="checkbox"/>	0,00
2001	ALTERNA	TAXE ELECTRICITE 4°TR 2	8,56	8,56	<input type="checkbox"/>	0,00
2002	ENGIE	TAXE ELECTRICITE 4°TR 2	1579,71	1579,71	<input type="checkbox"/>	0,00
2003	TOTAL ENERGIE GA7	TAXE ELECTRICITE 4°TR 2	87,79	87,79	<input type="checkbox"/>	0,00

Détail des engagements						
Article	Opération	Fonction	Service	Montant origine	Solde restant	Produits à recevoir
70878		22	07	1176,00	1176,00	1176,00

Une nouvelle fenêtre apparaît proposant de sélectionner les engagements à traiter pour générer les écritures de rattachement :

- ☞ Sélectionner les engagements à rattacher
- ☞ Cliquer sur le bouton « **Emettre** ».

Pour la génération des titres de rattachement, la démarche est identique à celle du rattachement des charges décrite au paragraphe 1 en page 4.

Dans l'onglet « **Compl 1** », les écritures de rattachement de produits ont :

- ☞ pour code nature « **Produits à rattacher (16)** »
- ☞ Type pièce PES « **Titre de rattachement** »
- ☞ Nature pièce PES « **Fonctionnement** ».

Il vous reste à :

- Numéroté, éditer si besoin, générer le fichier de transfert et mettre en historique les titres.

**Lors du mandatement des rattachements de produits, un seul titre est créé par article d'imputation comme le prévoit l'instruction budgétaire et non un titre par engagement.**



Les codes produits **correspondants à la note de cadrage** et propres à chaque budget (sur les écritures de recettes de façon générale) sont à saisir.

Dans l'onglet « **titre** »,

- ☞ Renseigner le **Code produit**

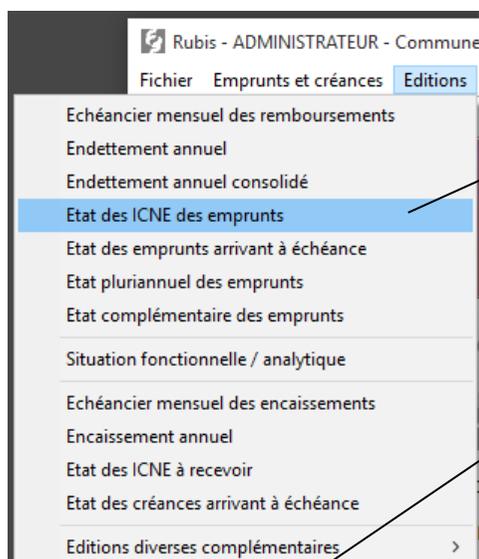
Code produit	
98	Autres produits fiscaux
99	Revenus des immeubles
100	Dépôt de garantie, caution, rembourse
101	Reversement salaires
<b>102</b>	<b>Autres produits de gestion courante</b>
103	Cessions des immobilisations
104	Recouvrement de créances en non-va
105	Astreinte urbanisme
106	Intérêts moratoires
107	Autres produits exceptionnels

### 3. Rattachement des intérêts courus non échus – ICNE - RUBIS

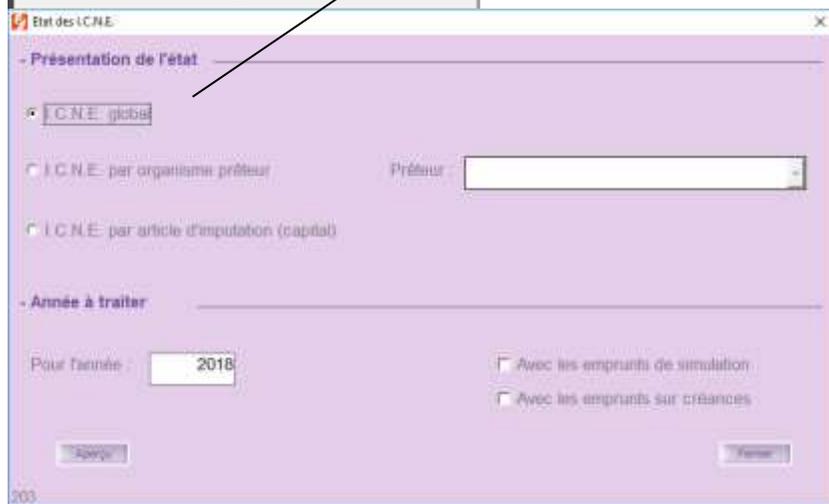


Avant de mandater les ICNE depuis Rubis, il faut :

- vérifier leurs montants, en éditant un état des ICNE dans Rubis
- recalculer les ICNE incorrects



- ☞ Ouvrir Rubis
- ☞ Menu « **Editions** »
- ☞ Sélectionner « **Etat des ICNE des emprunts** »



- 3 états vous sont proposés :
- ☞ ICNE global
  - ☞ ICNE par organisme prêteur
  - ☞ ICNE par article d'imputation (Capital)
  - ☞ Sélectionnez la présentation de l'état voulue
  - ☞ Cliquez sur le bouton « **Aperçu** »

**COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris**  
**Etat des Intérêts Courus Non Echus (ICNE) pour l'année 2018**

Numéro d'emprunt	Objet Organisme prêteur	Article capital	Date échéance N+1 Intérêts courus N+1	ICNE de l'année	Intérêts total de l'année	Intérêts courus de l'année	ICNE année précédente
427840000	EMPRUNT INDIVISIBLE MARCELLAC 1 PLACE GEOR CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICOLE	1840	03/11/2019	818,60	4 498,81	3 146,93	751,88
48703600	EMPRUNT GLOBALISE 2007 CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICOLE	1840	20/02/2019	808,58	1 291,76	179,44	1 112,35
412167001	INVESTISSEMENTS 2008 CREDIT AGRICOLE CTE GLE	1840		0,00	8,73	-22,73	31,46
438061001	PRET GLOBALISE 2005 CREDIT AGRICOLE CTE GLE	1840	20/06/2019	133,59	378,37	142,36	236,01
				212,94			
	<b>TOTAL</b>			<b>36 962,65</b>	<b>88 338,72</b>	<b>13 065,28</b>	<b>37 273,44</b>

Ecritures à saisir au budget :	
Montant total des ICNE de l'exercice	Dépenses 661121 : 36 962,65
Excédent des ICNE de l'exercice précédent	Dépenses 661122 : 37 273,44
<b>Solde :</b>	Dépenses 66112 : -1 918,79



Si les ICNE sont incorrects, il faut les recalculer sur les emprunts concernés.

The screenshot shows the 'Emprunts et créances' menu with options like 'Emprunts', 'Emprunts sur créances', 'Emprunts garantis', 'Emprunts simulés', 'Créances', and 'Créanciers'. The 'Traitements' sub-menu is open, showing options such as 'Renégociation d'un emprunt', 'Refinancement d'un emprunt', 'Impression des emprunts', 'Recalculer les montants ICNE' (highlighted), 'Suppression des montants ICNE de l'emprunt', 'Affectation rapide structure et index', 'Dupliquer un emprunt', 'Insertion d'une échéance dans le tableau', 'Inscrire l'emprunt en créance', 'Basculer en emprunt sur créance', 'Transférer des emprunts vers une autre collectivité', 'Marquer les échéances antérieures à l'état remboursé', and 'Saisie rapide des cours'.

### Menu « Emprunts et Créances »

- ☞ Sélectionnez « **Emprunts** »
- ☞ Sélectionnez l'emprunt concerné
- ☞ Allez dans le menu « **Traitements** »
- ☞ Choisissez l'option « **Recalculer les montants ICNE** »

The dialog box titled 'Recalculer les ICNE' contains the following text: 'Vous pouvez demander le recalcul des Intérêts Courus Non Echus de tous les emprunts automatiquement OU de l'emprunt en cours. Dans le premier cas indiquez l'année à partir de laquelle le calcul des ICNE doit se faire. Si vous n'indiquez aucune année, les ICNE seront calculés depuis la date d'encaissement de l'emprunt.' There are two radio buttons: 'Calculer les ICNE pour les emprunts encaissés à partir de l'année' (with a text input field) and 'Calculer les ICNE pour l'emprunt en cours: 020620 - INVESTISSEMENT 2013 - MON28127EUR'. A 'Calculer' button is visible at the bottom right.

Une nouvelle fenêtre apparaît :

- ☞ Sélectionnez l'option « **Calculer les ICNE pour l'emprunt en cours : ...** »
- ☞ Cliquez sur le bouton « **Calculer** »

Une fois les ICNE recalculés, vérifiez les par l'onglet « **Tableau d'amort.** » de l'emprunt concerné.

The screenshot shows the software interface with the 'Tableau d'amort.' tab selected. The loan details are: 'Objet: INVESTISSEMENT 2013 - MON28127EUR', 'CAISSE: BANQUE', and 'Description de l'emprunt: EMPRUNT GLOBALISE 2008'. The interface also shows 'Tri : N° d'emprunt' and 'COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris'.

Une fois les ICNE contrôlés, corrigés, vous devez les mandater.

Comptabilité Environnement Outils ?

Mandatements des échéances Ctrl+M

**Mandatements des ICNE**

Emission des titres des créances Ctrl+T

Mandatements des ICNE à recevoir

Mandatements des ICNE des emprunts

Saisissez l'année à traiter pour les écritures des ICNE. Le transfert va créer automatiquement les mandats correspondants.

Année à traiter: 2018

Tiers trésorerie: COMMUNE de Saint-Jean-De-Corais (Charges à rattachier)

Faire un mandat par emprunt différent

Recherche avancée

Liste des écritures			Implications de la pièce			
Sets	Objet	Montant	Article	Fonction	Service	Montant
661121	ICNE 2018	35 362,95	661121	01	52	35 362,95
661121			661121	01	Default	35 362,95
		35 362,95				35 362,95

Menu « **Comptabilité** »  
Sélectionner « **Mandatements des ICNE** »

Le menu du mandatements des ICNE apparaît :

- ☞ L'année à traiter s'affiche : **2018**
- ☞ Le tiers correspondant à votre collectivité à sélectionner
- ☞ Cocher l'option « **Faire un mandat par emprunt différent** » dans le cas où votre trésorerie exige un mandat par emprunt
- ☞ Vous pouvez effectuer un filtre dans la recherche lié à un ou plusieurs postes analytiques
- ☞ Cliquer sur le bouton « **Rechercher** ».

Comme tout mandatements dans la gamme Coloris, vous pouvez visualiser les écritures comptables générées avant de les transférer dans la comptabilité Corail.

Remarque :

L'article comptable des ICNE pour le rattachement est : **661121**.

Afin de mandater vos ICNE, il vous suffit de cliquer sur le bouton « **Mandater** ».



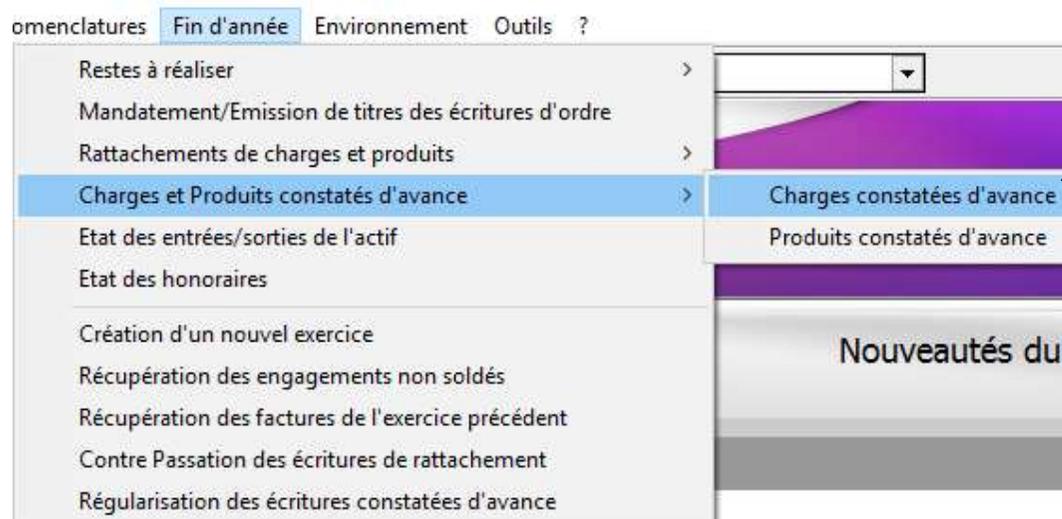
Vous devez quitter Rubis et ouvrir Corail pour effectuer le cycle de mandatements des rattachements des ICNE.

## 4. Charges et produits constatés d'avance

-  **Année N** : émission d'un mandat ou titre d'annulation ou réduction du montant à exclure de l'exercice comptable à l'ordre de la collectivité
-  **Année N+1** : émission d'un mandat ou titre du montant du mandat ou titre d'annulation ou réduction de l'année N-1 à l'ordre de la collectivité

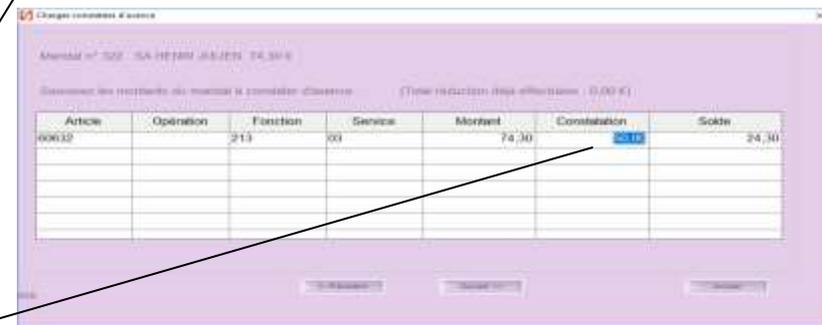
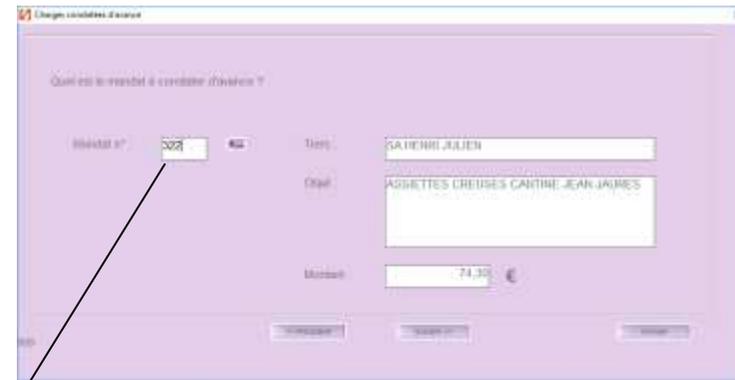
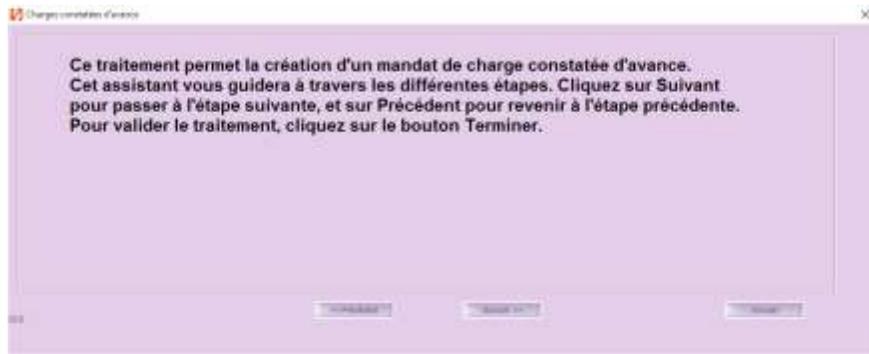
Les charges constatées d'avance concernent les contrats d'assurance, les abonnements lorsque ces derniers courent sur 2 exercices comptables.  
Exemple : contrat du 01/06/2018 au 31/05/2019. Il faut réduire le mandat du montant correspondant à la période du 01/01/2019 au 31/05/2019.

Les produits constatés d'avance concernent des recettes perçues étalées sur 2 exercices comptables. Il faut également réduire les titres émis comme les charges constatées d'avance.



-  Ouvrir Corail
-  Menu « **Fin d'année** »
-  Sélectionner « **Charges et Produits constatés d'avance** »
-  « **Charges constatées d'avance** »

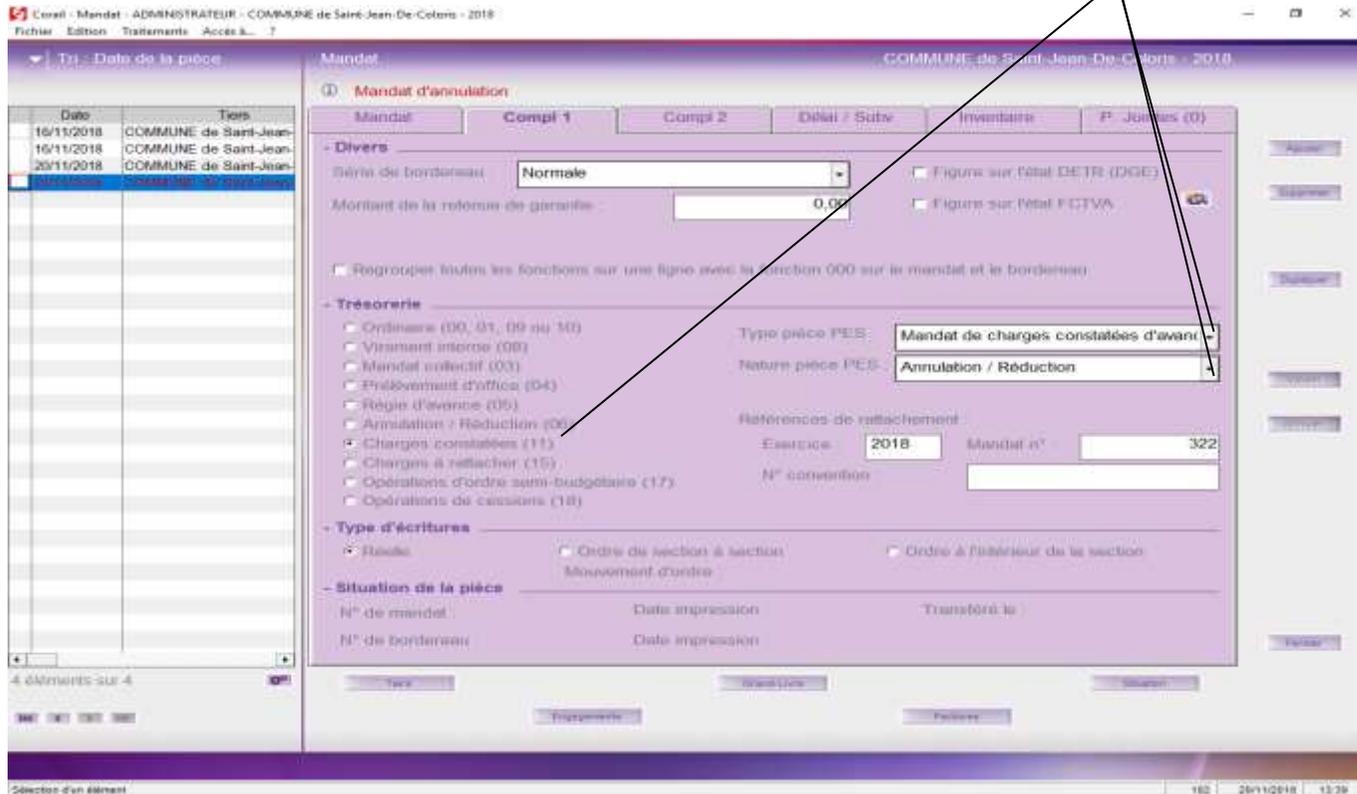
Un assistant vous permet de traiter les charges constatées d'avance. Suivre les différentes étapes de cet assistant.



- 🔑 **Etape 1** : Saisir le N° de mandat concerné puis cliquer sur le bouton « **Suivant** »
- 🔑 **Etape 2** : Sélectionner l'option Constatation d'avance complète ou partielle puis cliquer sur le bouton « **Suivant** »
- 🔑 **Etape 3** : Saisir le montant de la constatation (si constatation partielle) puis bouton « **Suivant** »
- 🔑 **Etape 4** : Vérifier le tiers comptable, l'objet et les pièces puis cliquer sur le bouton « **Terminer** »



Un message vous informe que le mandat de réduction (constatation partielle) ou le mandat d'annulation (constatation complète) est généré.



Dans l'onglet « **Compl 1** » du mandat généré, les charges constatées d'avance ont :

- ☞ pour code nature « **Charges constatées (11)** »
- ☞ Type pièce PES « **Mandat de charges constatées d'avance** »
- ☞ Nature pièce PES « **Annulation / Réduction** »
- ☞ Exercice : **2018**
- ☞ Mandat N°: le numéro de mandat de rattachement

Il vous reste à effectuer tout le cycle de mandatement :

- Numéroter, éditer si besoin, générer le fichier de transfert et mettre en historique les mandats.

## 5. Contre Passation des charges, des ICNE et des produits dans l'exercice 2019

Année :

ires **Fin d'année** Environnement Outils ?

- Restes à réaliser >
- Mandat/Émission de titres des écritures d'ordre
- Rattachements de charges et produits >
- Charges et Produits constatés d'avance >
- État des entrées/sorties de l'actif
- État des honoraires
- Création d'un nouvel exercice
- Récupération des engagements non soldés
- Récupération des factures de l'exercice précédent
- Contre Passation des écritures de rattachement**
- Régularisation des écritures constatées d'avance

- ☞ Choisir l'année **2019**
- ☞ Aller dans le menu « **Fin d'année** »
- ☞ Sélectionner « **Contre Passation des écritures de rattachement** »

Le menu affiche pour mémoire la liste des mandats et / ou titres pour lesquels Corail va générer une écriture d'annulation. Vous retrouverez donc les rattachements des charges 2018, les ICNE 2018 et les rattachements des produits 2018.

- ☞ Cliquer sur le bouton « **Créer** »

Répondre « **Oui** » à la demande de confirmation



Etes-vous sûr de vouloir créer des écritures de contre passation ?

Seuls les mandats et les titres mis en historique peuvent faire l'objet d'un traitement automatisé de la contre passation.  
Les rattachements déjà contrepassés apparaissent en rouge dans les tableaux et aucun mandat/titre d'annulation ne sera créé pour ces lignes.

Nom :

Liste des mandats de rattachement de l'exercice précédent

Date	N° Mandat	Bordereau	Tiers	Objet	Montant
20/11/2018	450	145	COMMUNE de Saint-Jean-De-Colaris	Écritures de rattachement 2018	300,00
20/11/2018	457	145	COMMUNE de Saint-Jean-De-Colaris	Écritures de rattachement 2018	1305,00
20/11/2018	458	145	COMMUNE de Saint-Jean-De-Colaris	ICNE 2018	35262,65

Liste des titres de rattachement de l'exercice précédent

Date	N° Titre	Bordereau	Tiers	Objet	Montant
20/11/2018	50	13	COMMUNE de Saint-Jean-De-Colaris	Écritures de rattachement 2018	1176,00



Un second message apparaît vous informant que les écritures de contre passation des rattachements sont bien créées.

- ☞ Cliquer sur « **Ok** ».

Le traitement de contrepassation 2019 des rattachements 2018 est donc terminé.

Il vous reste à suivre le processus de mandatement et d'émission de titres jusqu'à la mise en historique de ces écritures comptables.

## 6. Régularisation des écritures constatées d'avance dans l'exercice 2019

Année :

- Fin d'année
- Environnement
- Outils ?
- Restes à réaliser
- Mandat/Émission de titres des écritures d'ordre
- Rattachements de charges et produits
- Charges et Produits constatés d'avance
- Etat des entrées/sorties de l'actif
- Etat des honoraires
- Création d'un nouvel exercice
- Récupération des engagements non soldés
- Récupération des factures de l'exercice précédent
- Contre Passation des écritures de rattachement
- Régularisation des écritures constatées d'avance

- Choisir l'année **2019**
- Aller dans le menu « **Fin d'année** »
- Sélectionner « **Régularisation des écritures constatées d'avance** »

Le menu affiche pour mémoire la liste des mandats et / ou titres pour lesquels Corail va générer une écriture de régularisation. Vous retrouverez donc les charges et produits 2018 constatés d'avance.

- Cliquer sur le bouton « **Créer** »

Répondre « **Oui** » à la demande de confirmation

 **Etes-vous sûr de vouloir créer des écritures de régularisation ?**



Seuls les mandats et les titres mis en historique peuvent faire l'objet d'un traitement automatisé de régularisation. Les charges et produits constatés d'avance déjà régularisés apparaissent en rouge dans les tableaux et aucun mandat/titre ne sera créé pour ces lignes.

Titre : Normale

Liste des mandats de charges constatés d'avance de l'exercice précédent

Date	N° Mandat	Bordereau	Tiers	Objet	Montant
20/11/2018	20		2° COMMUNE de Saint-Jean-De-Colbris	Charge constatée d'avance du mandat n°	-50,00

Liste des titres de produits constatés d'avance de l'exercice précédent

Date	N° Titre	Bordereau	Tiers	Objet	Montant

Un second message apparaît vous informant que les écritures de régularisation des charges et des produits constatés d'avance ont été créées.

- Cliquer sur « **Ok** ».

Le traitement de régularisation des charges et des produits constatés d'avance est donc terminé.

Il vous reste à suivre le processus de mandatement et d'émission de titres jusqu'à la mise en historique de ces écritures comptables.