

**Opérations comptables de fin d'exercice 2019
Création de l'exercice comptable 2020**

Communes de +3500 habitants

1. Rattachement des charges (factures non parvenues – Service fait).....	2
2. Rattachement des Produits	6
3. Rattachement des intérêts courus non échus - ICNE.	9
4. Charges et produits constatés d'avance	12
5. Contre Passation des charges, des ICNE et des produits dans l'exercice 2020.....	15
6. Régularisation des écritures constatées d'avance dans l'exercice 2020	16

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.

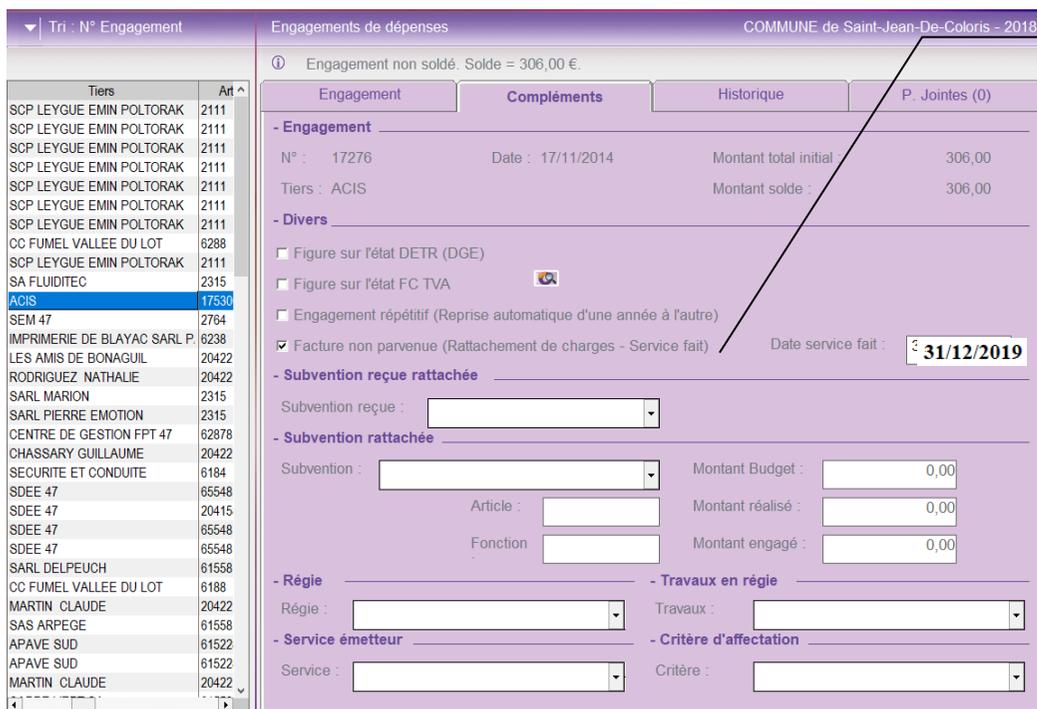
Cela concerne :

- 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

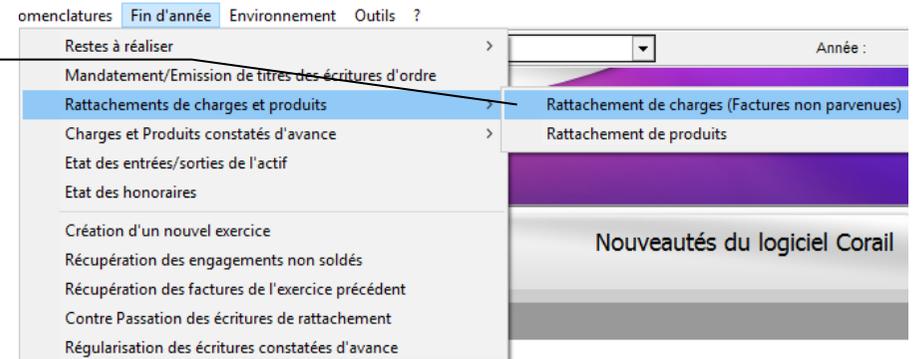
 **Année N+1** : émission du mandat réel à réception de la facture.



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)** »



Le tableau liste tous les engagements de fonctionnement non soldés à la « date de service fait par défaut » au 31/12/2019 :

- ☞ 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.

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 : **31/12/2019** 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	ACIS	ST REPARATION ASSISE C	306,00	306,00	<input checked="" type="checkbox"/>	306,00
18695	IMPRIMERIE DE BLAYAC SARL P/	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.20	608,00	608,00	<input type="checkbox"/>	0,00
20648	SAS ARPEGE	MIGRATION LOGICIEL ARPE	663,60	42,00	<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

COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris 2019

Mandat

Tri : Date de la pièce

Tiers	Article
COMMUNE de Saint-Jean-De-Colo	61551
COMMUNE de Saint-Jean-De-Colo	6184

- Description

Tiers : Eng COMMUNE de Saint-Jean-De-Colori Train : Ecritures de rattachement

Réception : / / Banque : /

Marché/Lot : Eng / Régl. 11

Objets : Ecritures de rattachement 2018 (Engag. n° 17276) Pièces : Ecritures de rattachement 2018

- Imputations comptables

Article	Désignation article	Opération	Fonction	Service	Total	N° Eng.
61551	Matériel roulant		020	56	306,00	
Total :					306,00	

Graphique

Art. 61551	Chap. 011		
Budget	40 000,00	1 144 427,66	
Réalisation	2 131,72	162 218,16	
Solde	37 868,28	982 209,50	
Engag. Dep.	618,08	31 594,31	
Solde total	37 250,20	950 615,19	

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 2019 (engag n° xxxx)** »
- ☞ ont pour libellé dans la zone « Pièces » « **Ecritures de rattachement 2019** »

Mandat **Compl 1** Compl 2 Délai / Subv Inventaire P. Jointes (0)

- Divers

Série de bordereau : Normale Figure sur l'état DETR (DGE)

Montant de la retenue de garantie : 0,00 Figure sur l'état FCTVA

Regrouper toutes les fonctions sur une ligne avec la fonction 000 sur le mandat et le bordereau

- Trésorerie

Ordinaire (00, 01, 09 ou 10) Type pièce PES : Mandat de rattachement
 Virement interne (08)
 Mandat collectif (03) Nature pièce PES : Fonctionnement
 Prélèvement d'office (04)
 Régie d'avance (05)
 Annulation / Réduction (06)
 Charges constatées (11)
 Charges à rattacher (15) Références de rattachement :
 Opérations d'ordre semi-budgétaire (17) Exercice : / Mandat n° : /
 Opérations de cessions (18) N° convention : /

- Type d'écritures

Réelle Ordre de section à section Ordre à l'intérieur de la section
 Mouvement d'ordre :

- Situation de la pièce

N° de mandat : / Date impression : / Transféré le : /

N° de bordereau : / Date impression : /

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** »



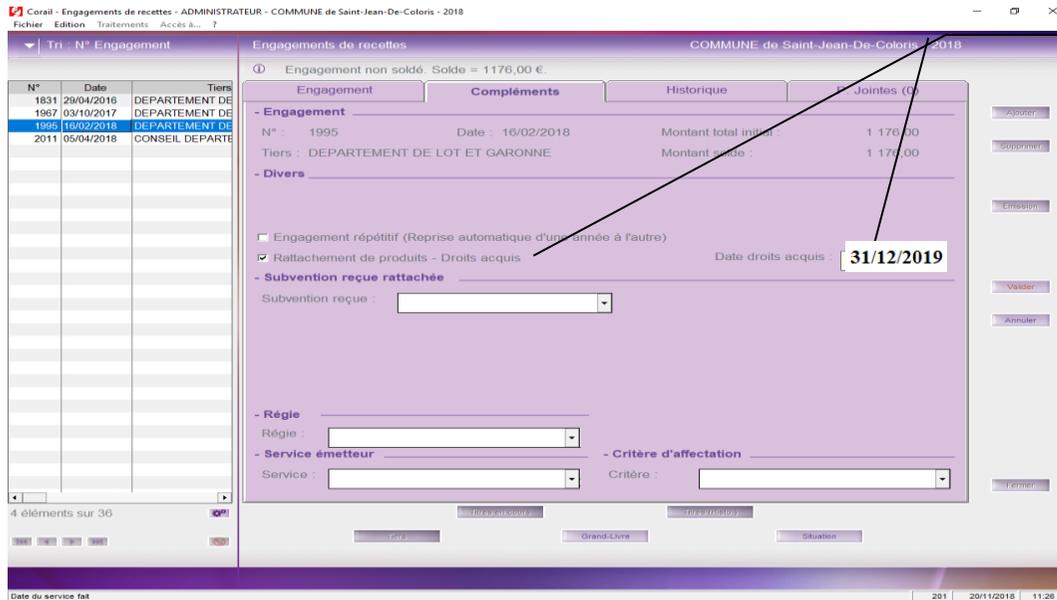
Il vous reste à :

- Numéroté, éditer 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.



Engagements de recettes - COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris - 2018

Engagement non soldé. Solde = 1176,00 €.

N°	Date	Tiers
1831	29/04/2016	DEPARTEMENT DE
1967	03/10/2017	DEPARTEMENT DE
1995	16/02/2018	DEPARTEMENT DE
2011	05/04/2018	CONSEIL DEPARTE

Engagement : N° : 1995, Date : 16/02/2018, Montant total initial : 1 176,00, Montant soldé : 1 176,00

Tiers : DEPARTEMENT DE LOT ET GARONNE

Engagement répétitif (Reprise automatique d'une année à l'autre) :

Rattachement de produits - Droits acquis : Date droits acquis : 31/12/2019

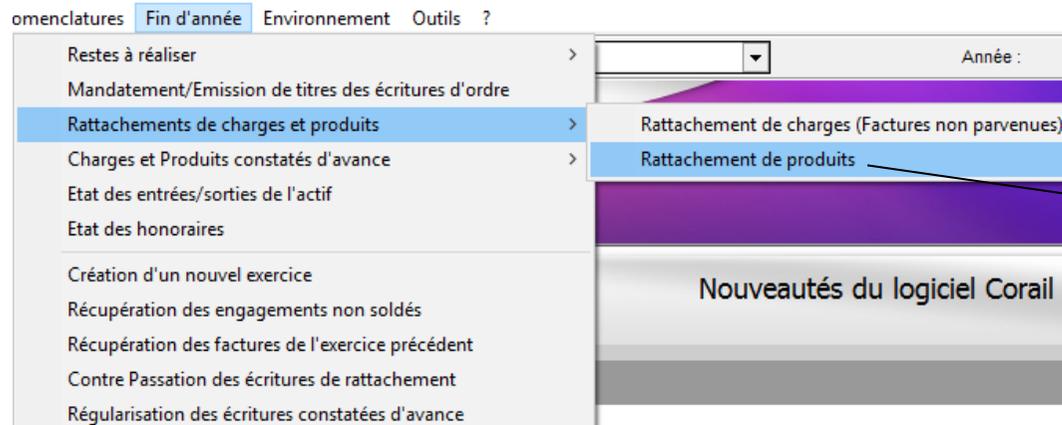
Subvention reçue rattachée : Subvention reçue : [dropdown]

Régie : [dropdown]

Service émetteur : [dropdown] Critère d'affectation : [dropdown]

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** » : 31/12/2019
- Cliquer sur le bouton « **Valider** ».



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

Restes à réaliser

Mandatement/Emission 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

Rattachement de charges (Factures non parvenues)

Rattachement de produits

Nouveautés du logiciel Corail

- 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 **31/12/2019**

Garder le détail de la ventilation 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 GARO	FINANCEMENT CD UTILISA/	1176,00	1176,00	<input checked="" type="checkbox"/>	1176,00
1996	ASP AQUITAINE/DELEGATø REGIC	PARTICIPATION CUI	3935,53	3935,53	<input type="checkbox"/>	0,00
1997	ASP AQUITAINE/DELEGATø 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 GAZ	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.

Corail - Titre de recettes - ADMINISTRATEUR - COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris - 2018
Fichier Edition Traitements Accès à... ?

Tri : Date de la pièce

Titre de recettes COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris - 2019

Date	Tiers
20/11/2018	COMMUNE de Saint-Jean-

Titre Compl 1 Compl 2 Inventaire P. Jointes (0)

- Divers

Série de bordereau : Normale

Regrouper toutes les fonctions sur une ligne avec la fonction 000 sur le titre et le bordereau

- Trésorerie

- Ordinaire (00, 01, 09 ou 10)
- Virement interne (08)
- Titre collectif (03)
- P503 ordinaires (04)
- P503 Régie de recettes (05)
- Annulation / Réduction (06)
- Produits constatés (14)
- Produits à rattacher (16)
- Opérations d'ordre semi-budgétaire (17)
- Opérations de cessions (18)

Type pièce PES : Titre de rattachement

Nature pièce PES : Fonctionnement

Type ASAP PES :

Références de rattachement :

Exercice : Titre n° :

N° rôle :

N° inventaire : (cession ou subv. reçue)

- Type d'écritures

Réelle Ordre de section à section Ordre à l'intérieur de la section

Mouvement d'ordre :

- Situation de la pièce

N° de titre : Date impression : Transféré le :

N° de bordereau : Date impression :

Ajouter Supprimer Dupliquer Valider Annuler Fermer

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 :

Objets :

+...

- Imputations

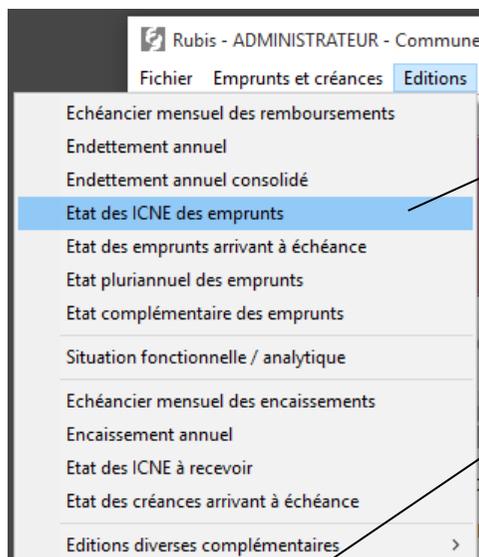
Code produit	Description
98	Autres produits fiscaux
99	Revenus des immeubles
100	Dépôt de garantie, caution, rembourse
101	Reversement salaires
102	Autres produits de gestion courante
103	Cessions des immobilisations
104	Recouvrement de créances en non-va
105	Astreinte urbanisme
106	Intérêts moratoires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

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

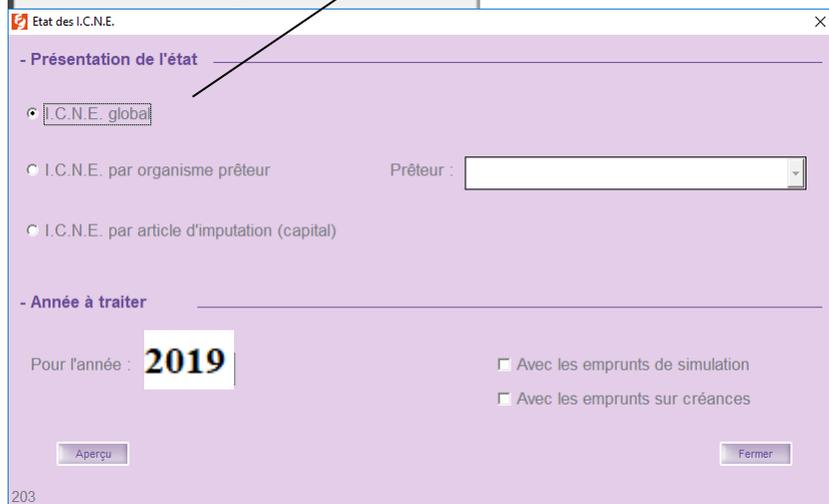


Avant de mandater les ICNE depuis Rubis, il faut :

- 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 2019

Numéro d'emprunt	Objet Organisme prêteur	Article capital	Date échéance N+1 Iers intérêts N+1	ICNE de l'année	Intérêts total de l'année	Intérêts réels de l'année	ICNE année précédente
4278400601	EMPRUNT IMMEUBLE MARCILLAC 1, PLACE GEOR CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICO	1641	03/11/2019 4 159,59	658,60	4 498,81	3 746,93	751,88
46703693	EMPRUNT GLOBALISE 2007 CAISSE REGIONALE CREDIT AGRICO	1641	20/02/2019 1 055,12	908,58	1 291,76	179,41	1 112,35
412167601	INVESTISSEMENTS 2003 CREDIT AGRICOLE CTE GLE	1641		0,00	8,73	-22,73	31,46
436663001	PRET GLOBALISE 2005 CREDIT AGRICOLE CTE GLE	1641	20/06/2019 252,94	133,50	378,37	142,36	236,01
TOTAL				35 362,65	50 338,72	13 065,28	37 273,44

Ecritures à saisir au budget :	
Montant total des ICNE de l'exercice :	Dépenses 661121 : 35 362,65
Extourne des ICNE de l'année précédente :	Dépenses 661122 : 37 273,44
Soit :	Dépenses 66112 : -1 910,79



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 'Recalcul des 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 : [input]' and 'Calculer les ICNE pour l'emprunt en cours : 0300829 / INVESTISSEMENT 2013 -MON281521EUR'. The second option is selected. There are 'Calculer' and 'Fermer' buttons.

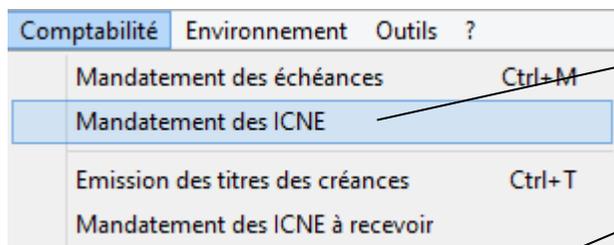
Une nouvelle fenêtre apparaît :

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

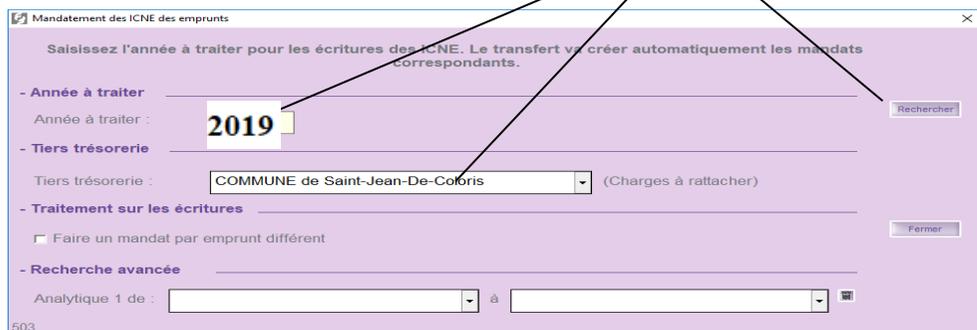
Une fois les ICNE recalculés, vérifiez les par l'onglet « **Tableau d'amort.** » de l'emprunt concerné.

The screenshot shows the 'Emprunts' section of the software. The 'Tableau d'amort.' tab is selected. The loan details are: 'Objet: INVESTISSEMENT 2013 -MON281521EUR', 'CAISSE', 'EMPRUNT GLOBALISE 2008', 'BANQUE'. Other tabs include 'Emprunt', 'Comptabilité', 'Frais / Divers', 'Compléments', and 'Devise'. The 'Ajouter' button is visible at the bottom right.

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

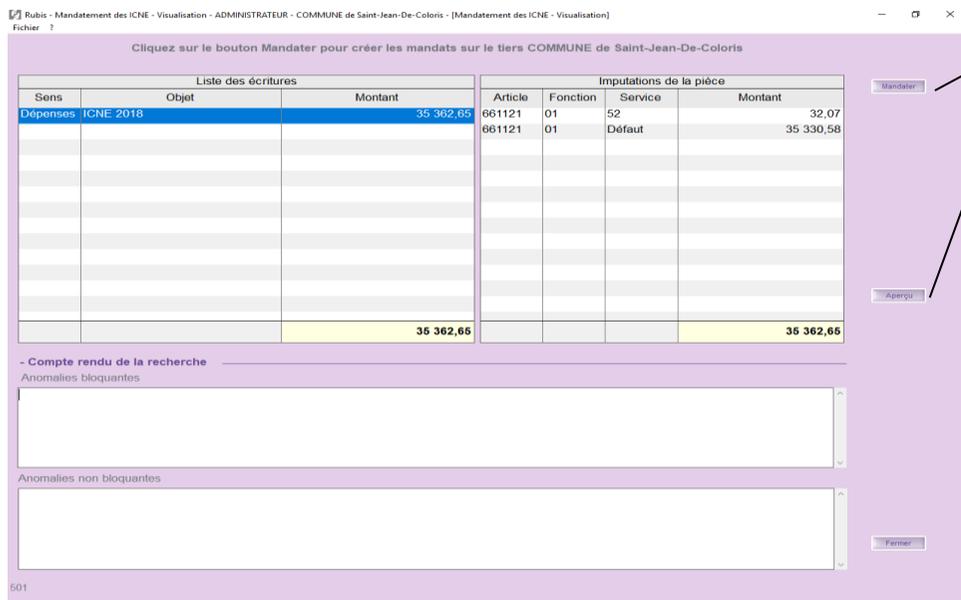


Menu « **Comptabilité** »
Sélectionner « **Mandatement des ICNE** »



Le menu du mandatement des ICNE apparaît :

- ☞ L'année à traiter s'affiche : **2019**
- ☞ 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 mandatement 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** ».



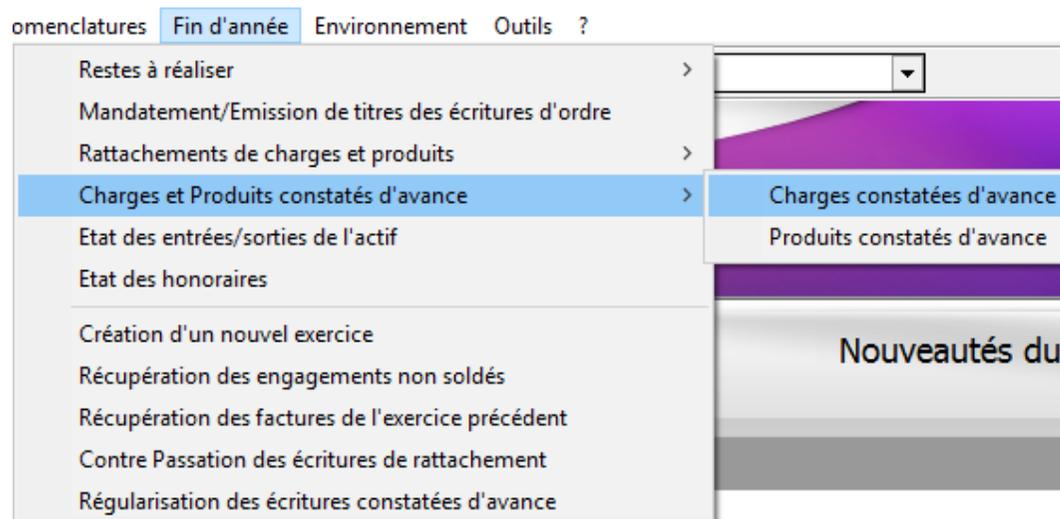
Vous devez quitter Rubis et ouvrir Corail pour effectuer le cycle de mandatement des rattachements des ICNE.

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

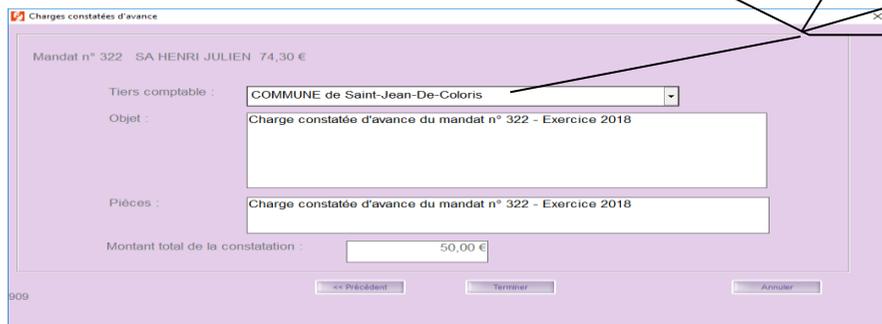
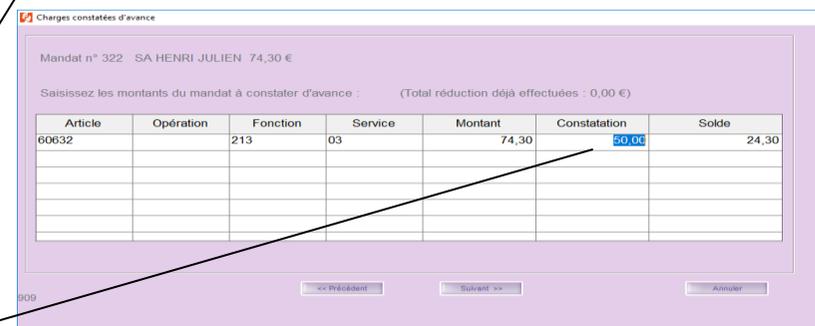
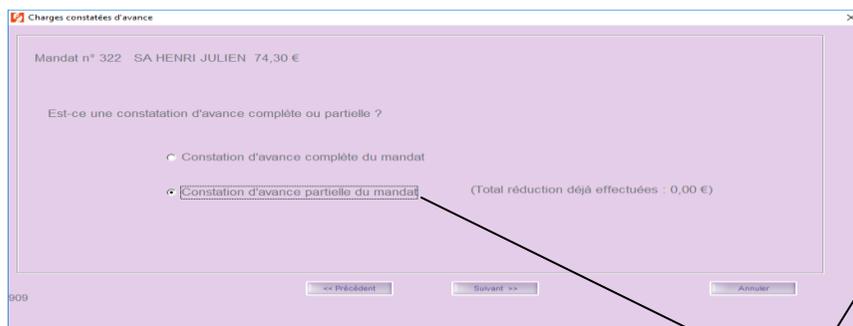
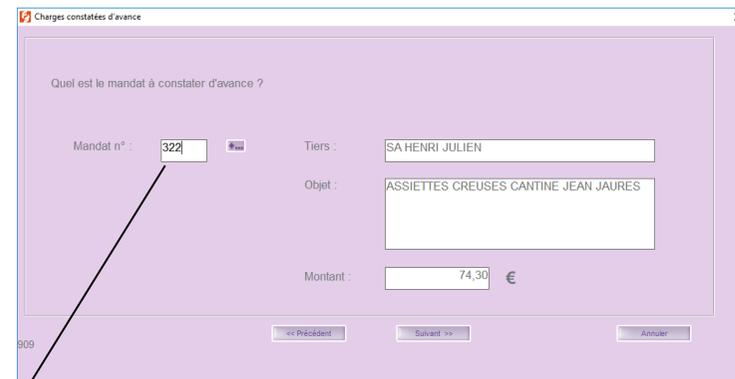
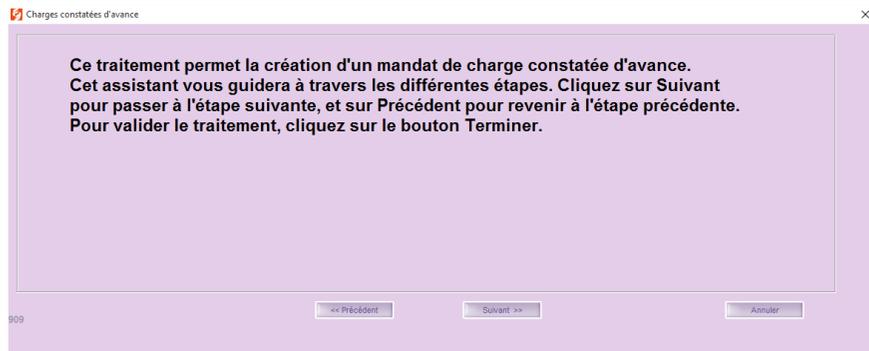
Les charges constatées d'avance concernent les contrats d'assurance, les abonnements lorsque ces derniers courent sur 2 exercices comptables.
Exemple : contrat du 01/06/2019 au 31/05/2020. Il faut réduire le mandat du montant correspondant à la période du 01/01/2020 au 31/05/2020.

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.

Corail - Mandat - ADMINISTRATEUR - COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris - 2018
Fichier Edition Traitements Accès à... ?

Tri : Date de la pièce

Date	Tiers
16/11/2018	COMMUNE de Saint-Jean-
16/11/2018	COMMUNE de Saint-Jean-
20/11/2018	COMMUNE de Saint-Jean-
20/11/2018	COMMUNE de Saint-Jean-

Mandat
COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris 2019

Mandat d'annulation

Mandat Compl 1 Compl 2 Délai / Subv Inventaire P. Jointes (0)

- Divers

Série de bordereau : Normale

Montant de la retenue de garantie : 0,00

Figure sur l'état DETR (DGE)

Figure sur l'état FCTVA

Regrouper toutes les fonctions sur une ligne avec la fonction 000 sur le mandat et le bordereau

- Trésorerie

Ordinaire (00, 01, 09 ou 10)

Virement interne (08)

Mandat collectif (03)

Prélèvement d'office (04)

Régie d'avance (05)

Annulation / Réduction (06)

Charges constatées (11)

Charges à rattacher (15)

Opérations d'ordre semi-budgétaire (17)

Opérations de cessions (18)

Type pièce PES : Mandat de charges constatées d'avance

Nature pièce PES : Annulation / Réduction

Références de rattachement :

Exercice : 2019 Mandat n° : 322

N° convention :

- Type d'écritures

Réelle

Ordre de section à section

Ordre à l'intérieur de la section

Mouvement d'ordre :

- Situation de la pièce

N° de mandat : Date impression :

N° de bordereau : Date impression :

Transféré le :

Ajouter Supprimer Dupliquer Valider Annuler Fermer

Tiers Engagements Factures Situation

4 éléments sur 4

Sélection d'un élément

102 20/11/2018 13:39

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 : **2019**
- ☞ Mandat N°: le numéro de mandat de rattachement

Il vous reste à effectuer tout le cycle de mandatement :

- Numéroté, 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 2020

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 >
- 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 **2020**
- ☞ 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 ?**

Corail - Contre passation des écritures de rattachement - ADMINISTRATEUR - COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris - 2019

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.

Série :

Liste des mandats de rattachement de l'exercice précédent					
Date	N° Mandat	Bordereau	Tiers	Objet	Montant
20/11/2019	486	149	COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris	Ecritures de rattachement 2018	306,00
20/11/2019	487	149	COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris	Ecritures de rattachement 2018	1305,00
20/11/2019	488	149	COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris	ICNE 2018	35362,65

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-Coloris	Ecritures de rattachement 2018	1176,00

Corail

 Les mandats et titres de contre passation des rattachements ont été créés. Vous pouvez les imprimer.

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

- ☞ Cliquer sur « **Ok** ».

Le traitement de contrepassation 2020 des rattachements 2019 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 2020

Année : **2020**

Fin d'année Environnement Outils ?

- Restes à réaliser >
- Mandatement/Emission 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 **2020**
- ☞ 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 ?**

Corail

 Les mandats et titres de régularisation des charges et produits constatés d'avance ont été créés avec succès.

OK

Corail - Régularisation des écritures de rattachement - ADMINISTRATEUR - COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris - 2019

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.

Série : Normale

Créer

Liste des mandats de charges constatées d'avance de l'exercice précédent					
Date	N° Mandat	Bordereau	Tiers	Objet	Montant
20/11/2019	20	2	COMMUNE de Saint-Jean-De-Coloris	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

910

Fermer

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.