

**Opérations comptables de fin d'exercice 2022
Création de l'exercice comptable 2023**

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 2023.....	15
6. Régularisation des écritures constatées d'avance dans l'exercice 2023	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 obligatoire, permet d'obtenir une image fidèle de l'exécution budgétaire et garantit le respect de l'indépendance des exercices.

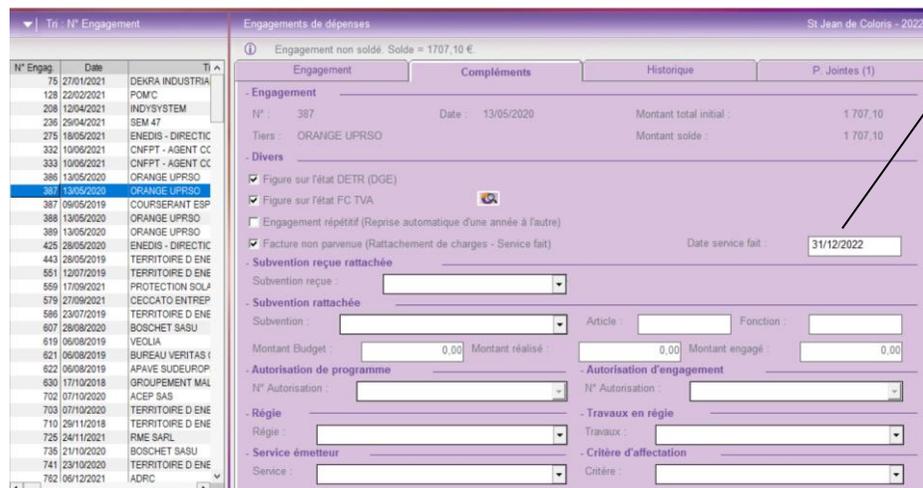
Cela concerne :

- 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.

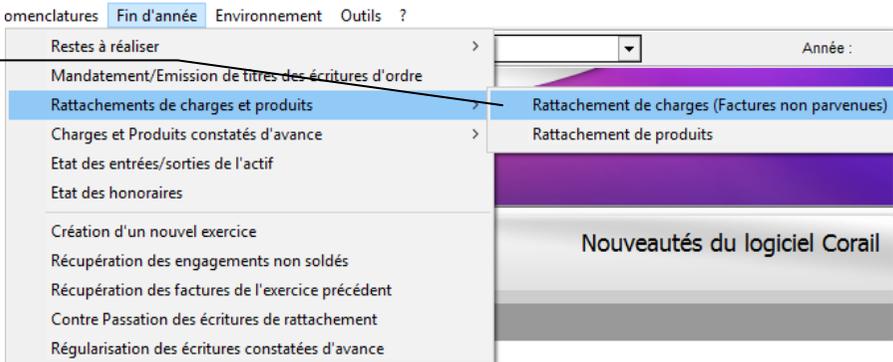


N° Engag.	Date	Libellé
75	27/01/2021	DEKRA INDUSTRIA
128	22/02/2021	POMC
208	12/04/2021	INDYSYSTEM
236	29/04/2021	SEM 47
275	18/05/2021	ENEDIS - DIRECTIC
332	10/09/2021	CNFPT - AGENT CC
333	10/09/2021	CNFPT - AGENT CC
386	13/05/2020	ORANGE UPRSO
387	13/05/2020	ORANGE UPRSO
387	09/05/2019	COURSERANT ESP
388	13/05/2020	ORANGE UPRSO
389	13/05/2020	ORANGE UPRSO
425	28/05/2020	ENEDIS - DIRECTIC
443	28/05/2019	TERRITOIRE D ENE
551	12/07/2019	TERRITOIRE D ENE
559	17/09/2021	PROTECTION SOLA
579	27/09/2021	CECCATO ENTREP
586	23/07/2019	TERRITOIRE D ENE
607	28/08/2020	BOSCHET SASU
619	05/09/2019	VECLA
621	05/09/2019	BUREAU VERITAS I
622	05/09/2019	APAVE SUDEURO
630	17/10/2018	GROUPEMENT MAL
702	07/10/2020	ACEP SAS
703	07/10/2020	TERRITOIRE D ENE
710	29/11/2018	TERRITOIRE D ENE
725	24/11/2021	RNE SARL
735	21/10/2020	BOSCHET SASU
741	23/10/2020	TERRITOIRE D ENE
762	06/12/2021	ADRC

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** » : 31/12/2022
- ☞ 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 : 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
75	DEKRA INDUSTRIAL SAS	CONTROLE EQUIPEMENTS MECA	372,00	132,00	<input type="checkbox"/>	0,00
128	POM'C	LOGO ET CHARTE GRAPHIQUE	2120,00	160,00	<input type="checkbox"/>	0,00
208	INDYSYSTEM	MAINTENANCE ECRANS MAIRE-C	391,44	391,44	<input type="checkbox"/>	0,00
332	CNFPT - AGENT COMPTABLE	FORMATION TASER GERVAUX	60,00	60,00	<input type="checkbox"/>	0,00
333	CNFPT - AGENT COMPTABLE	FORMATION TASER BARDES	60,00	60,00	<input type="checkbox"/>	0,00
443	TERRITOIRE D ENERGIE DE LOT ET GARC	REALIMENTATION EN SOUTERRA	1918,19	841,31	<input type="checkbox"/>	0,00
551	TERRITOIRE D ENERGIE DE LOT ET GARC	REMPLACEMENT LUMINAIRE CRI	1303,79	641,90	<input type="checkbox"/>	0,00
579	CECCATO ENTREPRISE	EPAREUSE FOSSE GCU	144,00	144,00	<input type="checkbox"/>	0,00
586	TERRITOIRE D ENERGIE DE LOT ET GARC	CREATION POINT LUMINEUX D66E	2438,02	1100,27	<input type="checkbox"/>	0,00
703	TERRITOIRE D ENERGIE DE LOT ET GARC	CONTRIBUTION EFFACEMENT RE	1403,81	872,45	<input type="checkbox"/>	0,00
710	TERRITOIRE D ENERGIE DE LOT ET GARC	REMPLACEMENT LUMINAIRES FI	8163,00	1619,34	<input type="checkbox"/>	0,00

Mandater

Tout cocher

Tout décocher

Valider

Annuler

Détail des engagements							
Article	Opération	Fonction	Pôles	Missions	Montant origine	Solde restant	Charges à payer
6156		020	INTECH	BATCOM10	372,00	132,00	0,00

Le tableau liste tous les engagements de fonctionnement non soldés à la « date de service fait par défaut » au 31/12/2022

- ☞ 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.

Saisissez le tiers à affecter à ces écritures de rattachement puis cliquez sur le bouton CREER.

Tiers comptable pour les écritures :

Liste des engagements retenus pour les écritures de rattachement					
N° Engag.	Tiers	Objet	Montant départ	Solde restant	Charges à payer
586	TERRITOIRE D ENERGIE DE LOT ET G	CREATION POINT LUMINEUX D66	2438,02	1100,27	1100,27
809	AGIR VAL D'ALBRET	CONTRAT ENTRETIEN STADE L.J	27402,00	6116,40	6116,40
850	DIAC LOCATION	LOCATION BATTERIES VEHICUL	789,36	65,78	65,78

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** ».

Corail

 **Etes-vous sûr de vouloir créer les écritures de rattachement ?**

Corail

 **Les mandats de rattachement ont été créés avec succès. Vous pouvez imprimer les mandats.**

CERTIFICAT DE RATTACHEMENT DES CHARGES

St Jean de Coloris - Exercice 2022

Article	Fonction	N° Engag.	Tiers	Objet	Date service fait	Solde	Rattachement
6135	810	850	DIAC LOCATION	LOCATION BATTERIES VEHICULE	31/12/2022	65,78	65,78
Total 6135						65,78	65,78
6283	412	809	AGIR VAL D'ALBRET	CONTRAT ENTRETIEN STADE L.J	31/12/2022	6 116,40	6 116,40
Total 6283						6 116,40	6 116,40
65548	814	586	TERRITOIRE D ENERGIE DE LOT ET G	CREATION POINT LUMINEUX D666	31/12/2022	1 100,27	1 100,27
Total 65548						1 100,27	1 100,27
TOTAL GENERAL						7 282,45	7 282,45

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

Tr : Date de la pièce

Mandat St Jean de Coloris - 2022

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

- Description

Tiers : Eng St Jean de Coloris Train : Ecritures de rattachement

Réception : / / Banque :

Marché/Lot : Eng Régl. : 11

Objets : Ecritures de rattachement 2022 (Engag. n° 809) Pièces : Ecritures de rattachement 2022

- Imputations comptables

Article	Opération	Fonction	Pôles	Missions	Total	N° Eng.
6283		412	MOYGEN	HYGBAT-1	6116,40	
Total :					6116,40	

Graphique

Art. 6283	Chap. 011		
Budget	36 010,00	1 150 410,00	
Réalisation	38 832,00	777 073,83	
Solde	-2 822,00	373 336,17	
Engag. Dep.	8 476,40	146 337,83	
Solde total	-11 298,40	226 998,34	

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 2022 (engag n° xxxx)** »
- ☞ ont pour libellé dans la zone « Pièces » « **Ecritures de rattachement 2022** »

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) Nature pièce PES : Fonctionnement

Mandat collectif (03)

Prélèvement d'office (04)

Régie d'avance (05)

Annulation / Réduction (06) Références de rattachement :

Charges constatées (11) Exercice : Mandat n° :

Charges à rattacher (15) N° convention :

Opérations d'ordre semi-budgétaire (17)

Opérations de cessions (18)

- 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** »



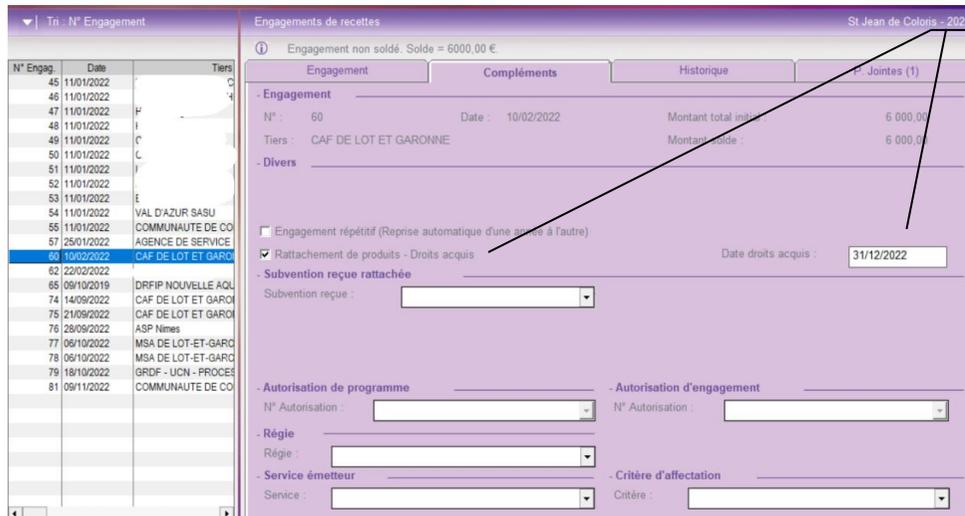
Il vous reste à :

- 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

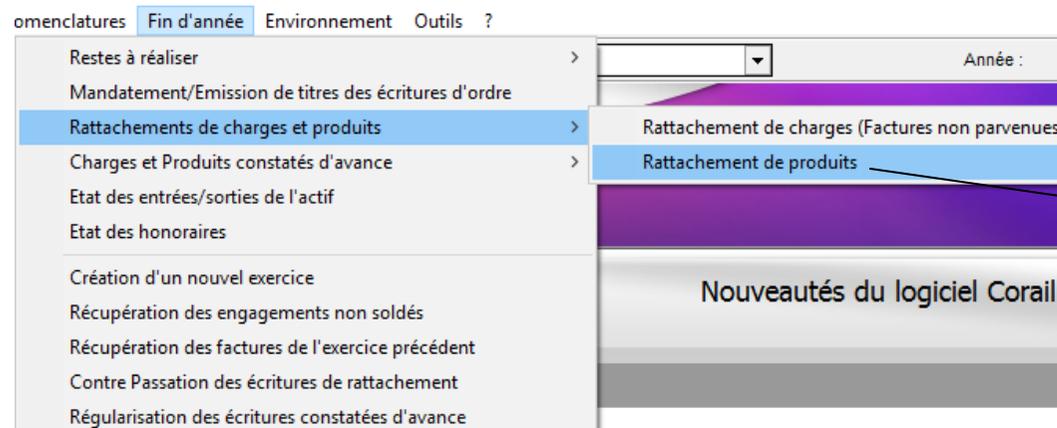
-  **Année N Rattachement** : émission d'un titre du montant de l'engagement non soldé
-  **Année N+1 Contre passation** : émission d'un titre d'annulation du montant du titre de l'année N
-  **Année N+1** : émission du titre réel.



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** » : 31/12/2022
-  Cliquer sur le bouton « **Valider** ».



-  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

31/12/2022

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
54		LOCATION LICENCE IV	1200,00	100,00	<input type="checkbox"/>	0,00
55	COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CONF	LOYER RAM 2022	2688,89	672,23	<input type="checkbox"/>	0,00
57	AGENCE DE SERVICE DE PAIEMENT	FONDS DE SOUTIEN REFORME F	40000,00	15070,00	<input checked="" type="checkbox"/>	15070,00
60	CAF DE LOT ET GARONNE	subvention 4 chantiers jeunes	6000,00	6000,00	<input checked="" type="checkbox"/>	6000,00
62		LOYER 2022	5000,00	500,00	<input type="checkbox"/>	0,00
74	CAF DE LOT ET GARONNE	Notification CLAS 2022-2023	3838,00	3838,00	<input type="checkbox"/>	0,00
75	CAF DE LOT ET GARONNE	convention CTG	16320,00	16320,00	<input type="checkbox"/>	0,00
78	MSA DE LOT-ET-GARONNE	SUBVENTION AIDE AU DEMARRA	10680,00	10680,00	<input checked="" type="checkbox"/>	10680,00
79	GRDF - UCN - PROCESSUS GAZ	REDEVANCE HEBERGEMENT CO	52,66	52,66	<input type="checkbox"/>	0,00
81	COMMUNAUTE DE COMMUNES DU CONF	FONDS DE CONCOURS INFRASTI	26700,00	26700,00	<input checked="" type="checkbox"/>	26700,00

Détail des engagements							
Article	Opération	Fonction	Pôles	Missions	Montant origine	Solde restant	Produits à recevoir
74718		255	ENFJEU	ENFANC-7	40000,00	15070,00	15070,00

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.

Article	Opération	Fonction	Pôles	Missions	Total	N° Eng.
752		020	MOYGEN	ADMGEN	525,82	
Total :					525,82	

Une fois le processus de génération des écritures de rattachement, terminé

Allez dans le menu « **Recettes** » / « **Titres** »

Les écritures de rattachement de produits :

- ☞ sont affectées à un train spécial « **Ecritures de rattachement** »
- ☞ ont pour libellé dans la zone « **Objet** » « **Ecritures de rattachement 2022 (engag n° xx)** »
- ☞ ont pour libellé dans la zone « **Pièces** » « **Ecritures de rattachement 2022** »

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**

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

Rubis - ADMINISTRATEUR - Commune

Fichier Emprunts et créances **Editions**

- Echéancier mensuel des remboursements
- Endettement annuel
- Endettement annuel consolidé
- Etat des ICNE des emprunts**
- Etat des emprunts arrivant à échéance
- Etat pluriannuel des emprunts
- Etat complémentaire des emprunts
- Situation fonctionnelle / analytique
- Echéancier mensuel des encaissements
- Encaissement annuel
- Etat des ICNE à recevoir
- Etat des créances arrivant à échéance
- Editions diverses complémentaires >

- 🔑 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** »

Etat des I.C.N.E.

- Présentation de l'état

I.C.N.E. global

I.C.N.E. par organisme prêteur Prêteur :

I.C.N.E. par article d'imputation (capital)

- Année à traiter

Pour l'année : Avec les emprunts de simulation Avec les emprunts sur créances

St Jean de Coloris

Etat des Intérêts Courus Non Echus (ICNE) pour l'année 2022

Numéro d'emprunt	Objet Organisme prêteur	Article capital	Date échéance N+1 Les Intérêts N+1	ICNE de l'année	Intérêts total de l'année	Intérêts rch de l'année	ICNE année précédente
1006 01 01	N° 1006 01 01 - Logements sociaux rue Gambetta ACTION LOGEMENT - CILGERE	1641		0,00	3,72	3,46	0,26
9482227	INVESTISSEMENTS TVX LALANNE CAISSE D'EPARGNE BORDEAUX	1641	22/03/2023	239,46	11 080,31	10 830,06	250,25
A33170JK	EPCV CAISSE D'EPARGNE BORDEAUX	1641	10/03/2023	2 693,91	586,67	6 662,54	198,33
MIN198038	Investissements 2001 CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCAL	1641	01/01/2023	2 336,54	2 640,00	7 607,25	2 710,53
MIN202338	Investissements 2002	1641	01/01/2023	2 362,79	55,01	772,93	502,02
MON25692EUR-0272	RENEGOCIATION EMPRUNT	1641		0,00	4 966,22	841,50	4 124,72
I21	DEXIA CLF						
TOTAL				53 620,14	94 483,16	36 641,42	57 841,74

Ecritures à saisir au budget :	
Montant total des ICNE de l'exercice :	Dépenses 661121 : 53 620,14
Restes des ICNE de l'année précédente :	Dépenses 661122 : 57 841,74
Solde :	Dépenses 66112 : -4 221,60



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

Emprunts et créances Editions Budge

Emprunts Ctrl+E

Emprunts sur créances

Emprunts garantis

Emprunts simulés

Créances Ctrl+C

Créanciers

Traitements Accès à... ?

Renégociation d'un emprunt

Refinancement d'un emprunt

Impression des emprunts

Recalculer les montants ICNE

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 (emprunt souscrit par une autre collectivité)

Transférer des emprunts vers une autre collectivité (transfert de prise en charge)

Marquer les échéances antérieures à l'état remboursé

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** »

Recalcul des ICNE

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.

Calculer les ICNE pour les emprunts encaissés à partir de l'année :

Calculer les ICNE pour l'emprunt en cours : 0300829 / INVESTISSEMENT 2013 -MON281521EUR

Calculer

Fermer

101.4

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.

N° emprunt	Objet
10001759144	REHABILITATION PAVILLONS
1006 01 01	N° 1006 01 01 - Logements sociaux
17070000	REHABILITATION PAVILLONS

Emprunt **Tableau amort.** Comptabilité Frais / Divers Compléments Devise P. Jointes (0)

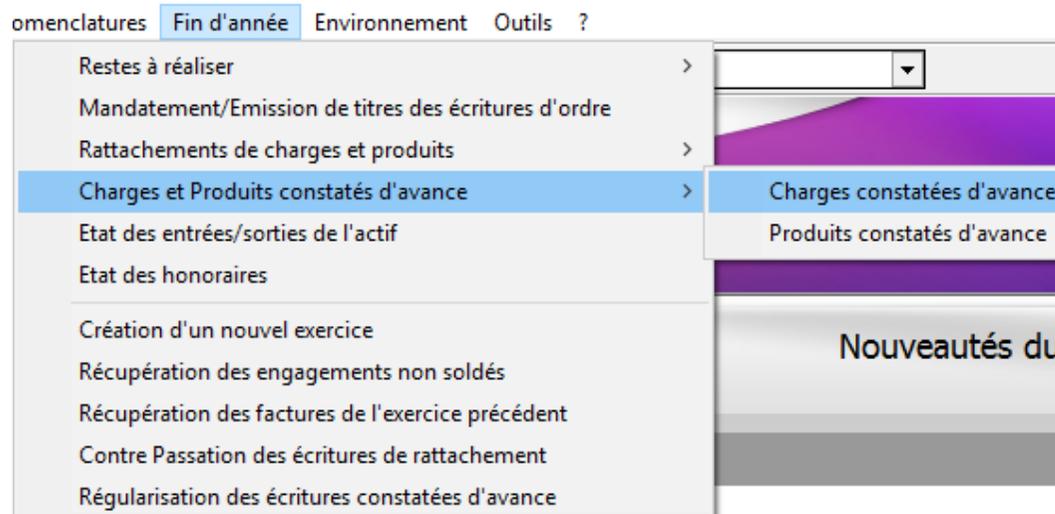
- Description de l'emprunt

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

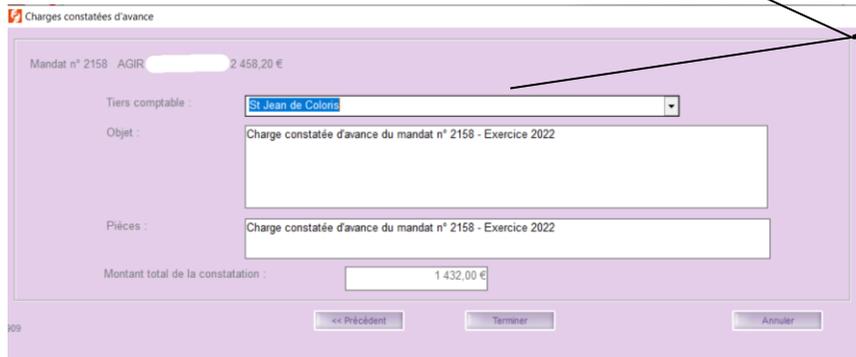
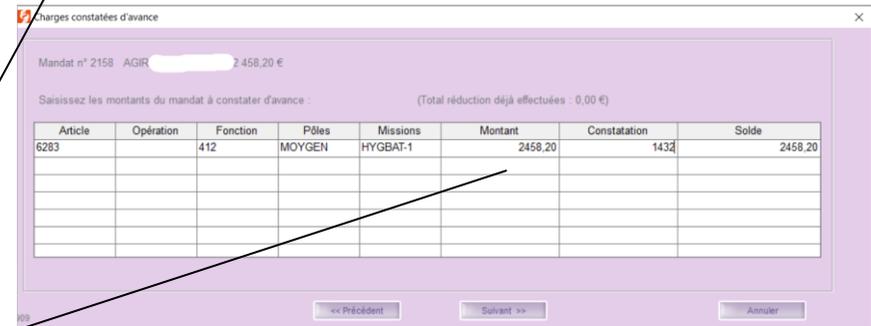
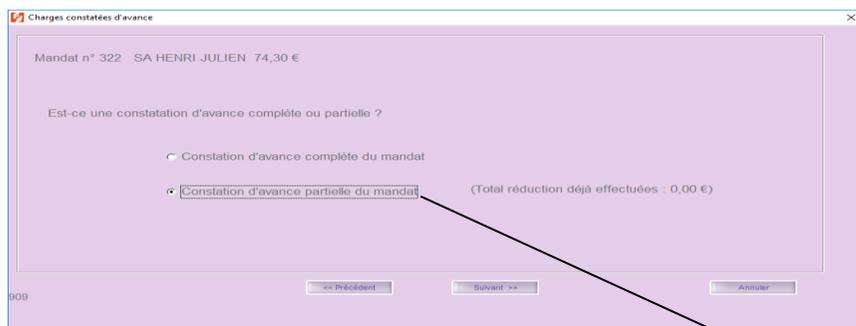
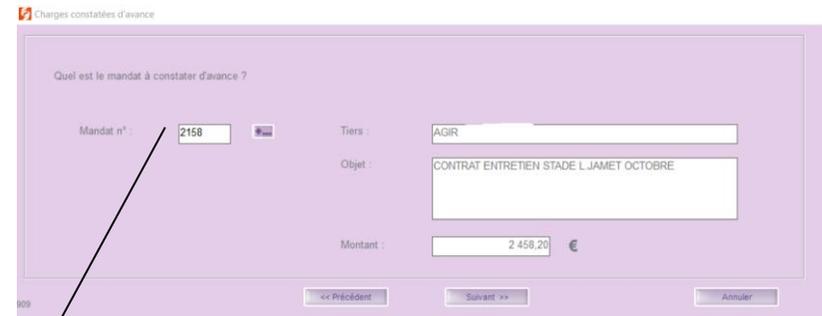
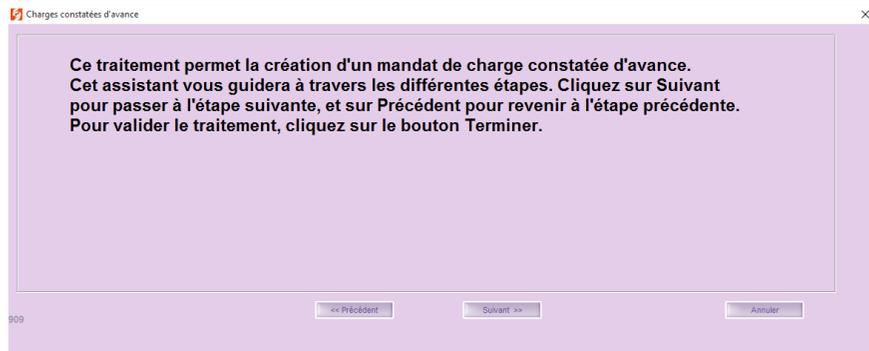
Les charges constatées d'avance concernent les contrats d'assurance, les abonnements lorsque ces derniers courent sur 2 exercices comptables.
Exemple : contrat du 01/06/2022 au 31/05/2023. Il faut réduire le mandat du montant correspondant à la période du 01/01/2023 au 31/05/2023

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.



Tri : Date de la pièce

Tiers	Article
St Jean de Coloris	6283
CAF DE LOT ET GARONNE	661121
St Jean de Coloris	65548
St Jean de Coloris	6283
St Jean de Coloris	6135

Mandat St Jean de Coloris - 2022

Mandat d'annulation - Mandat N° 51/18 Imprimé le 17/11/2022

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

- Divers

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 : 2022 Mandat n° : 2158

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 : 51 Date impression : 17/11/2022 Transféré le : 17/11/2022

N° de bordereau : 18 Date impression : 17/11/2022

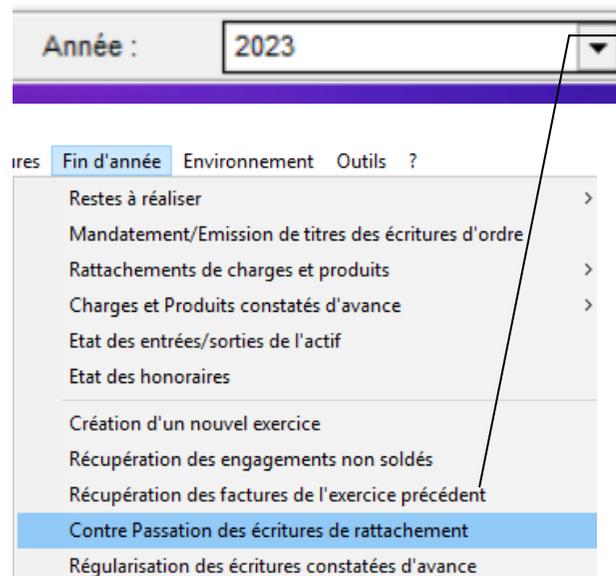
Dans l'onglet « **Compl 1** » du mandat généré, les charges constatées d'avance ont :

- ☞ pour code nature « **Charges constatées (11)** »
- ☞ Type pièce PES « **Mandat de charges constatées d'avance** »
- ☞ Nature pièce PES « **Annulation / Réduction** »
- ☞ Exercice : **2022**
- ☞ 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.

Contre Passation des charges, des ICNE et des produits dans l'exercice 2023



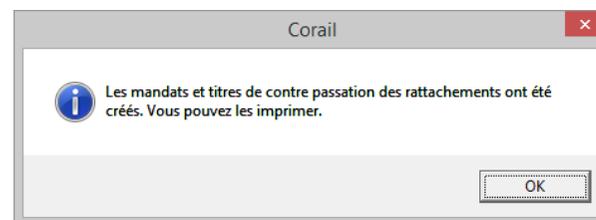
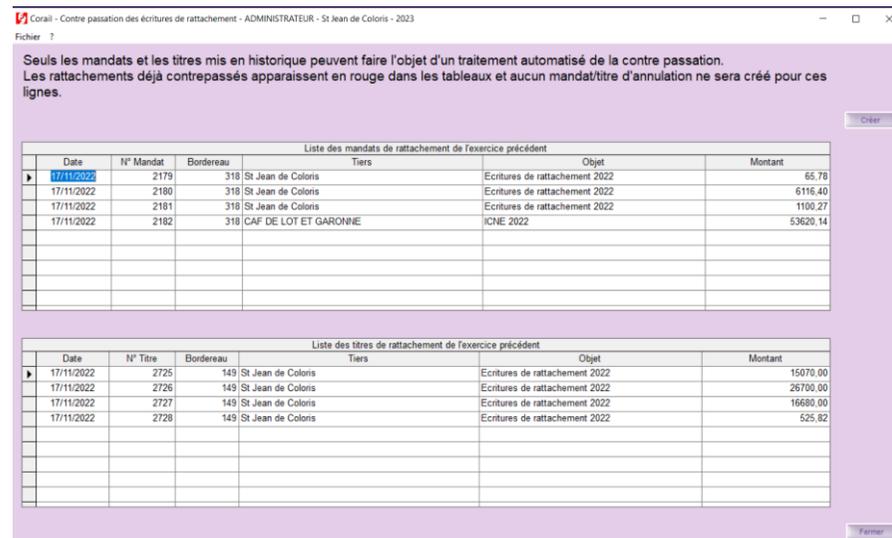
- ☞ Choisir l'année **2023**
- ☞ Aller dans le menu « **Fin d'année** »
- ☞ Sélectionner « **Contre Passation des écritures de rattachement** »

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 2022, les ICNE 2022 et les rattachements des produits 2022.

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

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

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



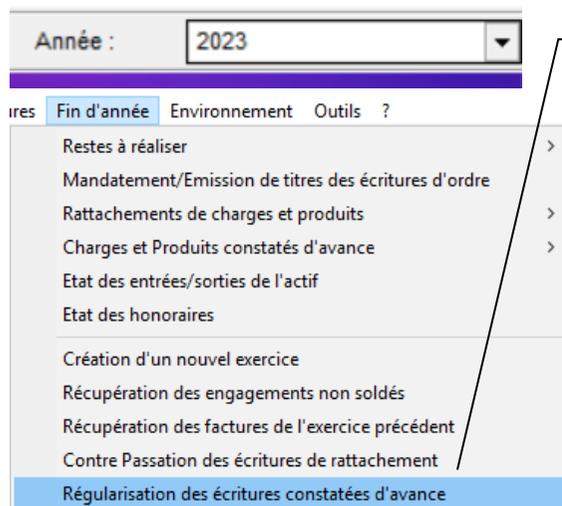
Un second message apparaît vous informant que les écritures de contre passation des rattachements sont bien créées.

- ☞ Cliquer sur « **Ok** ».

Le traitement de contrepassation 2023 des rattachements 2022 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.

5. Régularisation des écritures constatées d'avance dans l'exercice 2023

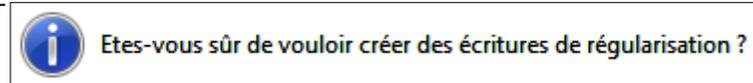


- ☞ Choisir l'année **2023**
- ☞ Aller dans le menu « **Fin d'année** »
- ☞ Sélectionner « **Régularisation des écritures constatées d'avance** »

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 2022 constatés d'avance.

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

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



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.

Liste des mandats de charges constatées d'avance de l'exercice précédent						
Date	N° Mandat	Bordereau	Tiers	Objet	Montant	
17/11/2022	51	18	St Jean de Coloris	Charge constatée d'avance du mandat n° 2158 - Exer	-1432,00	

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.