


**Opérations comptables de fin d'exercice 2023
Création de l'exercice comptable 2024**

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.	10
4. Charges et produits constatés d'avance	13
5. Contre Passation des charges, des ICNE et des produits dans l'exercice 2024.....	16
6. Régularisation des écritures constatées d'avance dans l'exercice 2024	17


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.

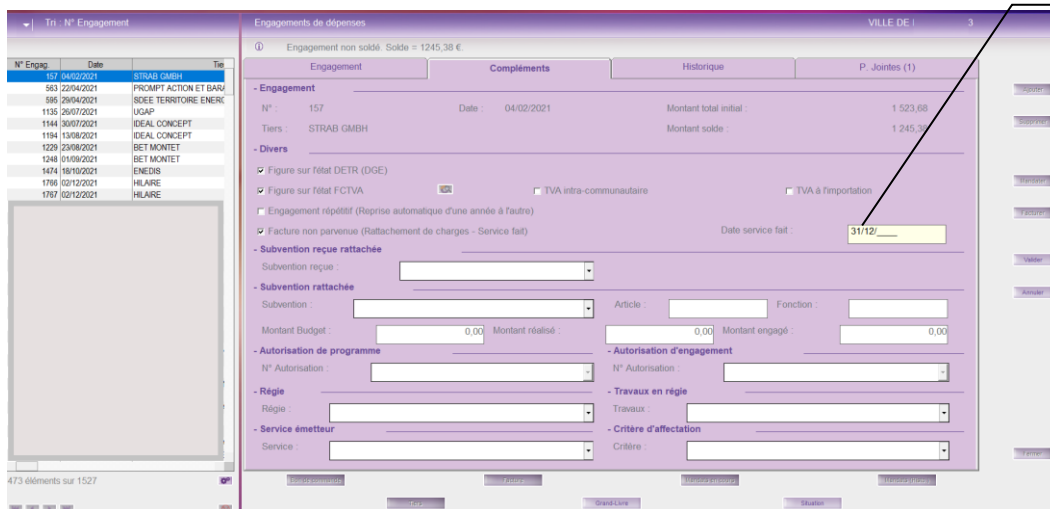
Cela concerne :

- 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

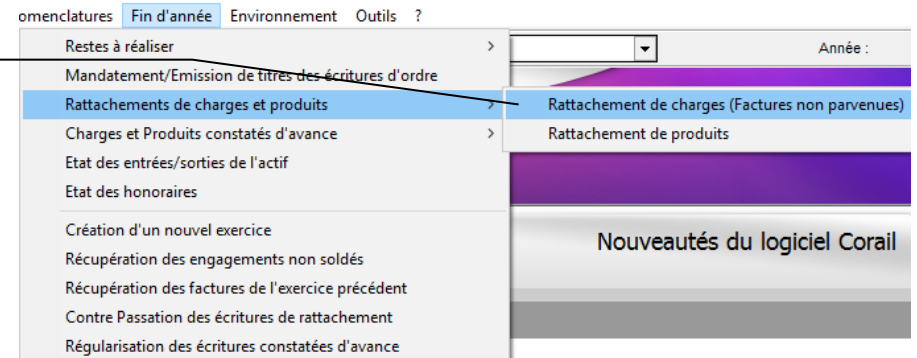
 **Année N+1** : émission du mandat réel à réception de la facture.



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/N
- ☞ 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 MEC/A	372,00	132,00	<input type="checkbox"/>	0,00
128	POMC	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 D666	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

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/N

- ☞ 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	1100,27
809	AGIR VAL D'ALBRET	CONTRAT ENTRETIEN STADE L.	27402,00	6116,40	6116,40	6116,40
850	DIAC LOCATION	LOCATION BATTERIES VEHICUL	789,36	65,78	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 2023

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

Mandat

VILLE

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

- Description

Tiers : St Jean de Coloris Train : Ecritures de rattachement

Réception : Banque : BANQUE DE FRANCE AGEN

Marché/Lot : Rég. : 08 IBAN : FR2

Objets : Ecritures de rattachement 2023 (Engag. n° 2351) Pièces : Ecritures de rattachement 2023

- Imputations comptables

Article	Désignation article	Opération	Fonction	Service	Total	N° Eng.
6184	Versements à des organismes de		112	26	180,00	
Total :					180,00	

Graphique

Art 6184	Chap. 011		
Budget	16 450,00	2 602 345,00	
Réalisation	4 261,40	1 144 434,96	
Solde	12 188,60	1 457 910,04	
Engag. Dep	2 460,00	512 548,29	
Solde total	9 728,60	945 361,75	

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

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)

Charges constatées (11) Références de rattachement :

Charges à rattacher (15) Exercice : Mandat n° :

Opérations d'ordre semi-budgétaire (17) N° convention :

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** »






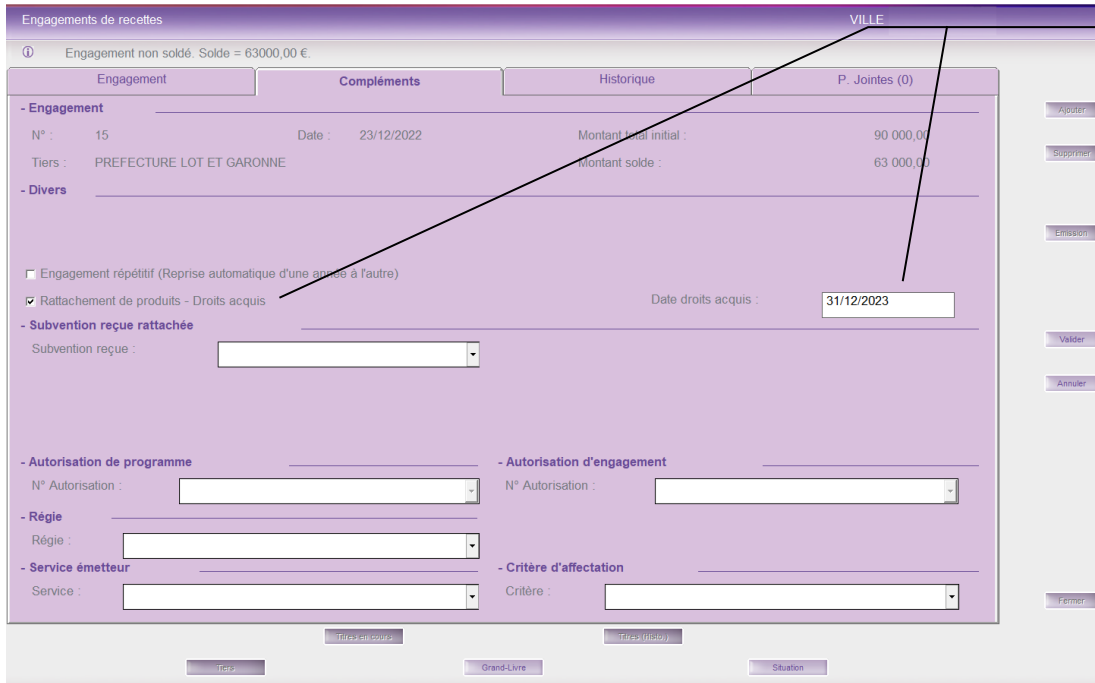
Il vous reste à :

- Numéroté, 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.



Engagements de recettes

VILLE

Engagement non soldé Solde = 63000,00 €.

Engagement Compléments Historique P. Jointes (0)

- Engagement

N° : 15 Date : 23/12/2022 Montant total initial : 90 000,00
Tiers : PREFECTURE LOT ET GARONNE Montant soldé : 63 000,00

- Divers

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

Rattachement de produits - Droits acquis Date droits acquis : 31/12/2023

- Subvention reçue rattachée

Subvention reçue :

- Autorisation de programme N° Autorisation :
- Autorisation d'engagement N° Autorisation :

- Régie Régie :
- Service émetteur Service :
- Critère d'affectation Critère :

Titres (encours) Titres (libre)

Titre Grand-Livre Situation

Appuyer Supprimer Emission Valider Annuler Editer

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/N
- ☞ Cliquer sur le bouton « **Valider** ».

Restes à réaliser > [dropdown] Année :

Mandatements/Emission de titres des écritures d'ordre

Rattachements de charges et produits > Rattachement de charges (Factures non parvenues)

Charges et Produits constatés d'avance > **Rattachement de produits**

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

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 **31/12/2023** 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 INFRAST	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.

Titre de recettes VILLE

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

- Description

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

Code produit : Prélevement

Marché/Lot : ESSECIUREPASC

Objets : Ecritures de rattachement 2023 (Engag. n° 19) Pièces : Ecritures de rattachement 2023

- Imputations comptables

Saisie TTC Avec TVA

Article	Désignation article	Opération	Fonction	Service	Total	N° Eng.
70878	par d'autres redevables		3121	20	960,00	
Total :					960,00	

Graphique

Art. 70878	Chap. 70	
Budget	31 300,00	410 000,00
Réalisation	1 617,20	193 795,67
Solde	-29 682,80	- 216 204,33
Engag. Rec.	960,00	960,00
Solde total	-28 722,80	- 215 244,33

Tiers Engagements Grand-Livre Situation

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

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**

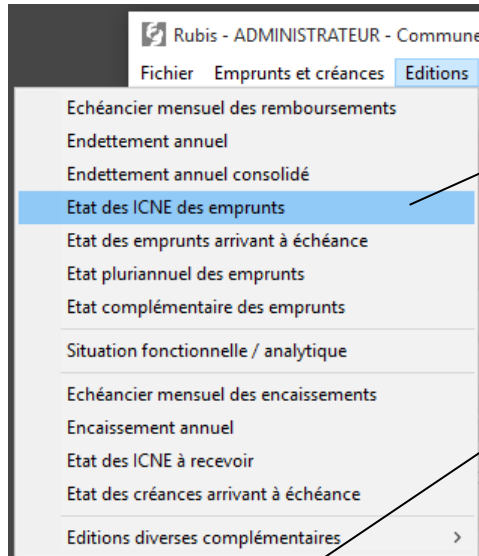
Code produit :	
98	Autres produits fiscaux
99	Revenus des immeubles
100	Dépôt de garantie, caution, rembourse
101	Reversement salaires
102	Autres produits de gestion courante
103	Cessions des immobilisations
104	Recouvrement de créances en non-va
105	Astreinte urbanisme
106	Intérêts moratoires
107	Autres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

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



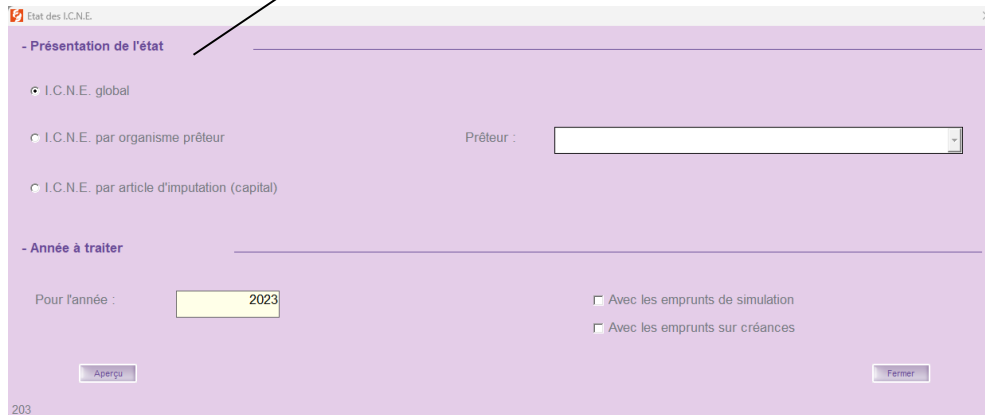
Avant de mandater les ICNE depuis Rubis, il faut :

- 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** »



St Jean de Coloris
Etat des Intérêts Courus Non Echus (ICNE) pour l'année 2023

Numero d'emprunt	Objet Organisme prêteur	Article capital	Date échéance N+1 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
A331707K	EPCV CAISSE D'EPARGNE BORDEAUX	1641	10/03/2023	2 693,91	6 662,54	6 464,21	198,33
MIN198038	Investissements 2001 CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCAL	1641	01/01/2023	2 640,00	2 336,54	10 317,78	7 607,25
MIN202338	Investissements 2002 CAISSE FRANCAISE DE FINANCEMENT LOCAL	1641	01/01/2023	2 362,79	55,01	772,93	502,02
MON256972EUR.0272 021	RENEGOCIATION EMPRUNT DEXIA CLF	1641		0,00	4 966,22	841,50	4 124,72
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
Extours des ICNE de l'année précédente :	Dépenses 661122 :	57 841,74
SoMe :	Dépenses 66112 :	-4 221,60



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** »

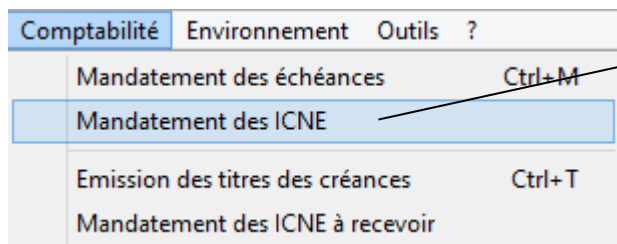
Une fois les ICNE recalculés, vérifiez-les par l'onglet « **Tableau d'amort.** » de l'emprunt concerné.

The screenshot shows the 'Tableau d'amort.' tab selected. Below it is a table with the following data:

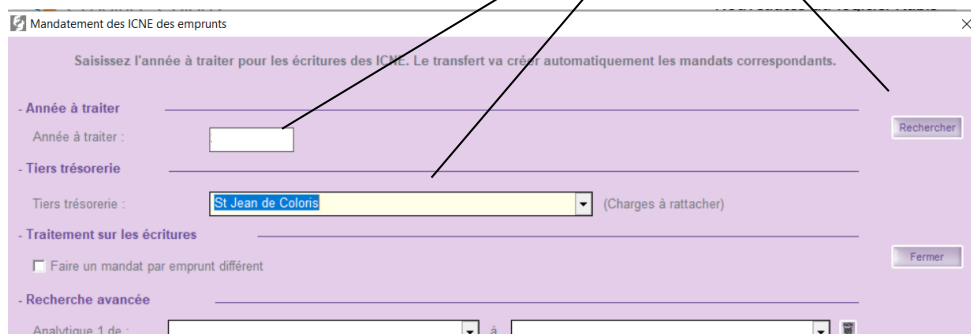
N° emprunt	Objet
10001759144	REHABILITATION PAVILLONS
1006 01 01	N° 1006 01 01 - Logements sociaux

Below the table, there are tabs for 'Emprunt', 'Tableau amort.', 'Comptabilité', 'Frais / Divers', 'Compléments', 'Devise', and 'P. Jointes (0)'. The 'Tableau amort.' tab is active, showing the title '- Description de l'emprunt'.

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

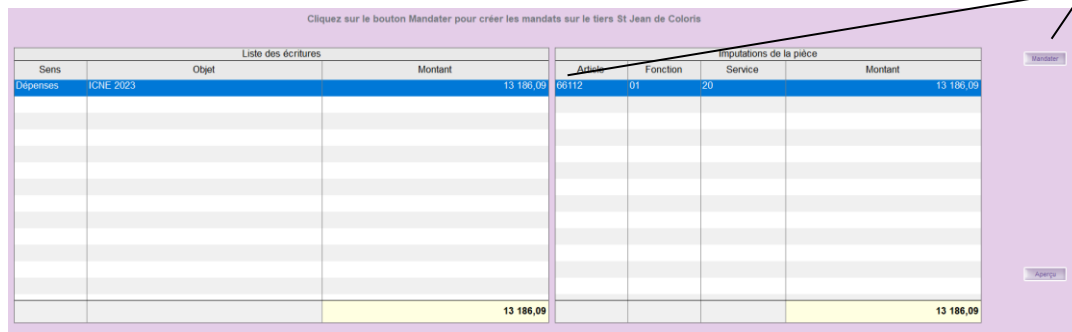


Menu « **Comptabilité** »
Sélectionner « **Mandatement des ICNE** »



Le menu du mandatement des ICNE apparaît :

- ☞ L'année à traiter s'affiche : **N**
- ☞ 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 : **66112**.

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



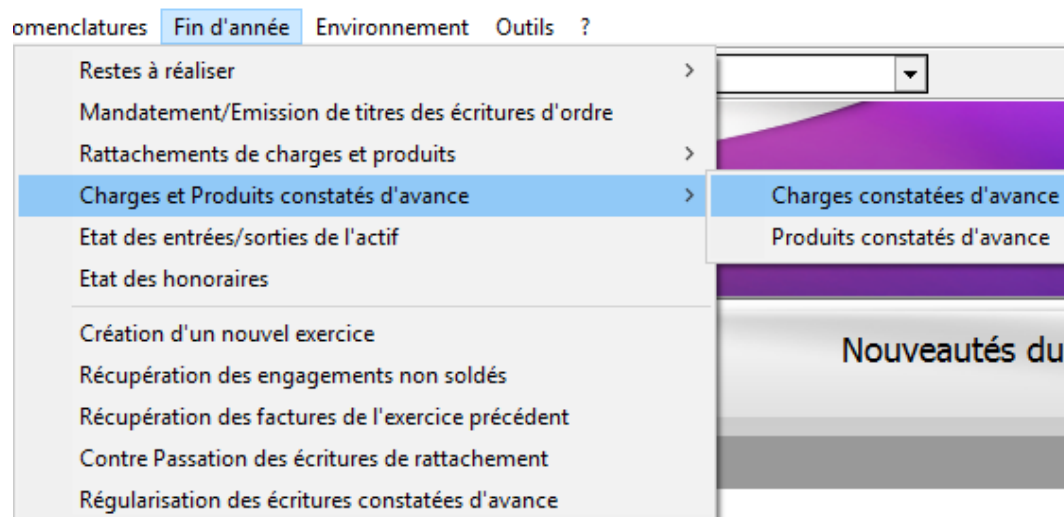
Vous devez quitter Rubis et ouvrir Corail pour effectuer le cycle de mandatement des rattachements des ICNE.





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

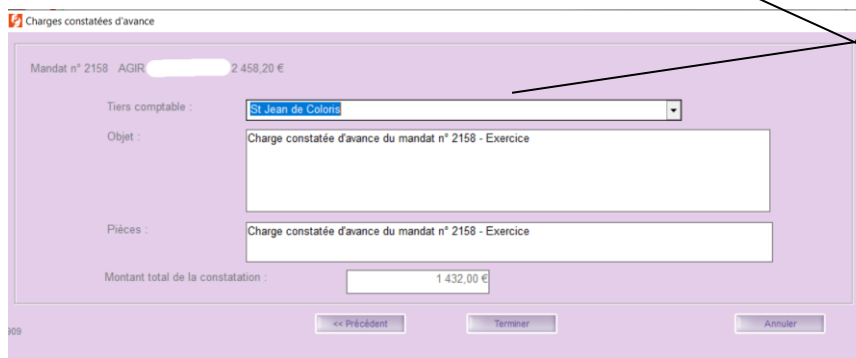
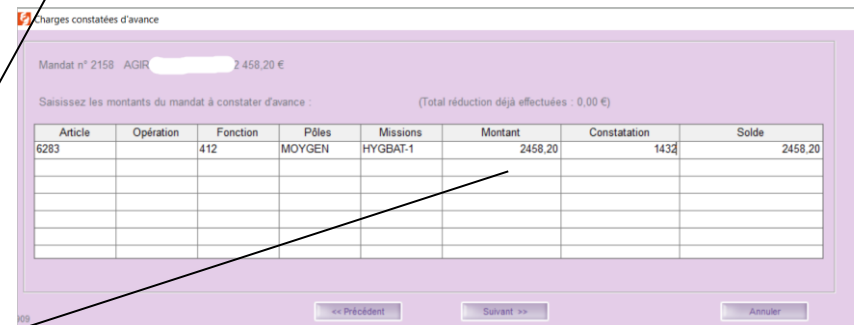
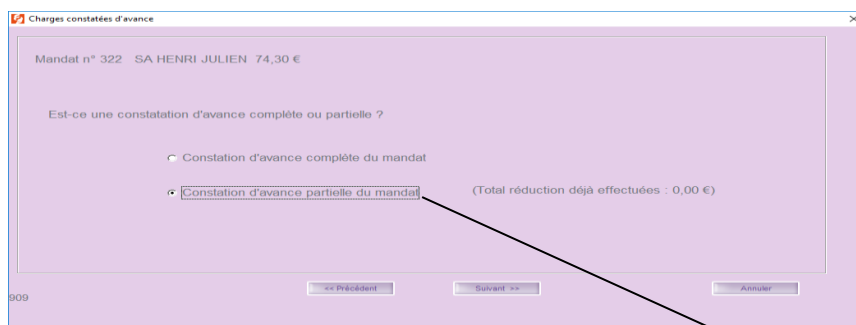
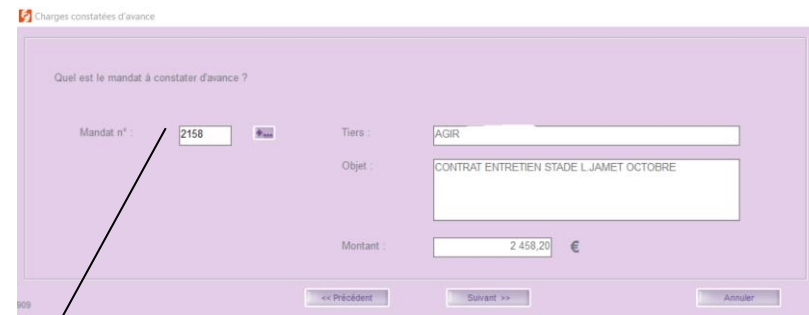
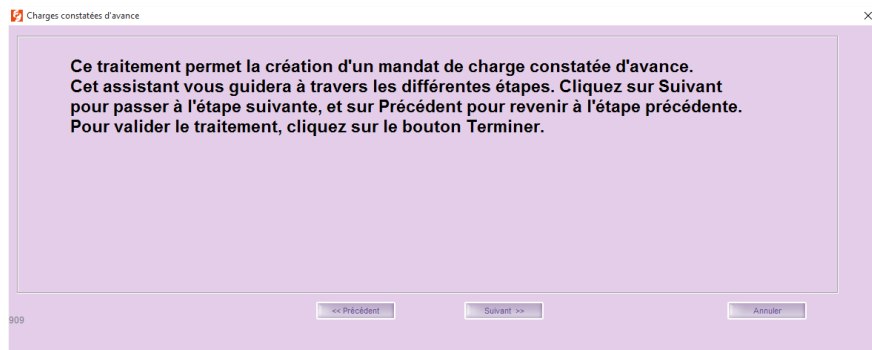
Les charges constatées d'avance concernent les contrats d'assurance, les abonnements lorsque ces derniers courent sur 2 exercices comptables.
Exemple : contrat du 01/06/N au 31/05/N+1. Il faut réduire le mandat du montant correspondant à la période du 01/01/N+1 au 31/05/N+1

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.

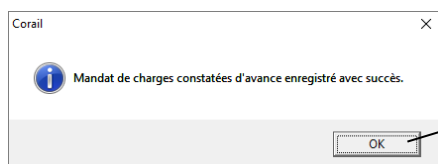


-  Ouvrir Corail
-  Menu « **Fin d'année** »
-  Sélectionner « **Charges et Produits constatés d'avance** »
-  « **Charges constatées d'avance** »

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

Mandat St Jean de Coloris

Mandat d'annulation - Mandat N° 51/18 Imprimé le 17/11/20;

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

Il vous reste à effectuer tout le cycle de mandatement :

- Numéroté, édité 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 2024

Année : 2024

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 2024
- ☞ 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 2023, les ICNE 2023 et les rattachements des produits 2023.

- ☞ Cliquer sur le bouton « Créer »

Répondre « Oui » à la demande de confirmation

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

Fichier ?

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.


Créer

Liste des mandats de rattachement de l'exercice précédent						
Date	N° Mandat	Bordereau	Tiers	Objet	Montant	
17/11/2022	2179	318	St Jean de Coloris	Ecritures de rattachement 2022	66,78	
17/11/2022	2180	318	St Jean de Coloris	Ecritures de rattachement 2022	6116,40	
17/11/2022	2181	318	St Jean de Coloris	Ecritures de rattachement 2022	1100,27	
17/11/2022	2182	318	CAF DE LOT ET GARONNE	ICNE 2022	53620,14	

Liste des titres de rattachement de l'exercice précédent						
Date	N° Titre	Bordereau	Tiers	Objet	Montant	
17/11/2022	2725	149	St Jean de Coloris	Ecritures de rattachement 2022	15070,00	
17/11/2022	2726	149	St Jean de Coloris	Ecritures de rattachement 2022	26700,00	
17/11/2022	2727	149	St Jean de Coloris	Ecritures de rattachement 2022	16680,00	
17/11/2022	2728	149	St Jean de Coloris	Ecritures de rattachement 2022	525,82	

Finir

Corail

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

OK

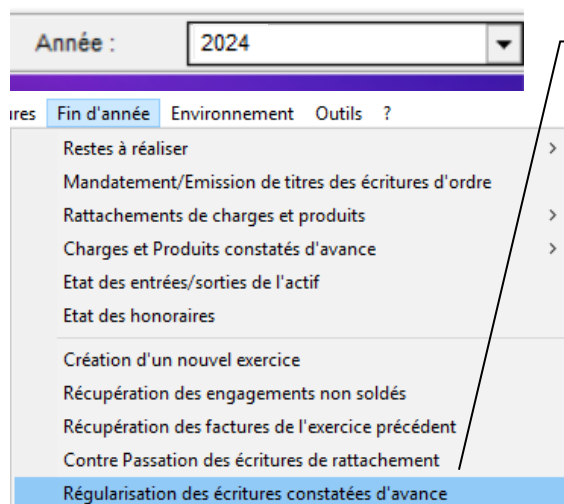
Un second message apparaît vous informant que les écritures de contre passation des rattachements sont bien créées.

- ☞ Cliquer sur « Ok ».

Le traitement de contrepassation 2024 des rattachements 2023 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 2024

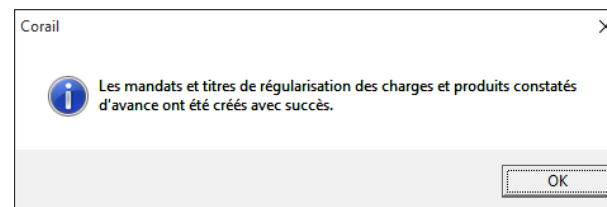
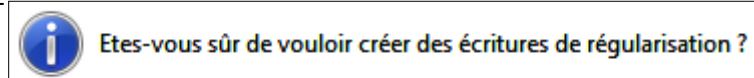


- ☞ Choisir l'année **2024**
- ☞ Aller dans le menu « **Fin d'année** »
- ☞ Sélectionner « **Régularisation des écritures constatées d'avance** »

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 2023 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.