

Grand livre, Balance, Compte de résultat



Ce programme a été réécrit au T3/T4 2020 - L'ancien programme ci-dessous n'est conservé que pour mémoire, et sera bientôt supprimé de Gestan.

A partir des données saisies, les pièces comptables client (factures et avoirs), les pièces comptables fournisseur (factures fournisseur), et les écritures, Gestan peut produire, tenant compte du paramétrage comptable (les imputations et les liaisons comptables) un Grand Livre journal, une Balance, et un compte de résultat.

Le Grand Livre Journal

Grand Livre Journal - Balance générale - Compte de Résultat / en €							
Du 01/01/2018 au 31/12/2018		Ecritures professionnelles		☒ Cumuls	☒ Prévisionnel	Calculer	Imprimer Fermer
Grand Livre	Balance	Compte de résultat	Prévisionnel	Imputation par défaut : Recettes pro			
N° compte	Date	Tiers	N°Pièce	Libellé	Débit	Crédit	
401-000010				[401-000010] MON ENTREPRISE			
401-000010	23/12/2018	10	F1	Mon Entreprise - Casserole		672,00	
401-000010	23/12/2018	10	W2	Mon Entreprise - Casserole	96,00		
401-000010	23/12/2018	10	F3	Mon Entreprise - Produit 01 de ma société		480,00	
401-000010	23/12/2018	10	W1	Mon Entreprise - Casserole	96,00		
401-000010	23/12/2018	10	F2	Mon Entreprise - Ménagère débutante		1 248,00	
401-000010	26/12/2018	10	F4	Mon Entreprise - Marmite		384,00	
401-000010	26/12/2018	10	W3	Mon Entreprise - Marmite	96,00		
401-000010				TOTAL COMPTE [401-000010] MON ENTREPRISE	288,00	2 784,00	
401-000010				Solde		2 496,00	
411-000002				[411-000002] MON ENTREPRISE			
411-000002	26/12/2018	2	A1	Mon Entreprise - Marmite		120,00	
411-000002	26/12/2018	2	C1	Mon Entreprise - Marmite	120,00		
411-000002	26/12/2018	2	C2	Mon Entreprise - Marmite	480,00		
411-000002				TOTAL COMPTE [411-000002] MON ENTREPRISE	600,00	120,00	
411-000002				Solde	480,00		
445				[445] ETAT - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES			
445	23/12/2018	10	F1	Mon Entreprise - Casserole	112,00		
445	23/12/2018	10	F2	Mon Entreprise - Ménagère débutante	208,00		
445	23/12/2018	10	W1	Mon Entreprise - Casserole		16,00	
445	23/12/2018	10	W2	Mon Entreprise - Casserole		16,00	
445	23/12/2018	10	F3	Mon Entreprise - Produit 01 de ma société	80,00		
445	26/12/2018	10	F4	Mon Entreprise - Marmite	64,00		
445	26/12/2018	2	C2	Mon Entreprise - Marmite		80,00	
445	26/12/2018	2	C1	Mon Entreprise - Marmite		20,00	
445	26/12/2018	10	W3	Mon Entreprise - Marmite		16,00	
445	26/12/2018	2	A1	Mon Entreprise - Marmite	20,00		
445				TOTAL COMPTE [445] ETAT - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	484,00	148,00	
445				Solde	336,00		
60				[60] ACHATS (SAUF 603)			
60	23/12/2018	10	W1	Mon Entreprise - Casserole		80,00	
60	23/12/2018	10	F2	Mon Entreprise - Ménagère débutante	80,00		
60	23/12/2018	10	F3	Mon Entreprise - Produit 01 de ma société	80,00		
60	23/12/2018	10	F3	Mon Entreprise - Produit 01 de ma société	-80,00		
60	23/12/2018	10	F3	Mon Entreprise - Produit 01 de ma société	80,00		

Pour alimenter le Grand Livre Journal, Gestan va aller voir les écritures, celles de l'exercice et celles des exercices précédents (les "A nouveaux" ne sont pas stockés en base, ce qui fait que pour examiner 50 années comptables, cela peut prendre un peu de temps !), puis les pièces de l'exercice, et celles non encore réglées des exercices précédent.

Les traitements sont les suivants :

Traitement des écritures

Gestan parcourt toutes les écritures de l'exercice, et crée :

- un mouvement TTC sur le compte banque (classe 5 en France) pour refléter le paiement
- si l'écriture est liée à un tiers, un mouvement TTC sur le compte du tiers
- si l'écriture n'est pas liée à un tiers : un mouvement HT sur le compte de l'imputation, et un mouvement de TVA sur le compte de TVA, récupérable ou collectée

Si l'écriture est d'un exercice antérieur, Gestan totalise le montant TTC sur le solde de la banque, et crée un mouvement de contrepartie selon les mêmes règles que ci-dessus.

Traitement des pièces

Sont prises en compte toutes les pièces non réglées, et celles dont la date de pièce est supérieure ou égale au début d'exercice

- si la facture est de l'exercice précédent, et non réglée : écriture TTC sur le compte de contrepartie + écriture inverse sur le compte report à nouveau
- si la facture est de l'exercice en cours : écriture TTC sur le compte de contrepartie (collectif client ou fournisseur), + écriture sur le compte des remises si remise + écriture de la TVA sur le compte de TVA + pour chaque ligne de pièce, écriture HT sur le compte de plan

A la fin du traitement, le programme totalise par classe comptable et par compte, et calcule même les cumuls mois par mois, ça ne mange pas de pain.

Si tout se passe bien, vous devez avoir un Grand Livre équilibré, c'est à dire que la somme des débits doit être égale à la somme des crédits.

Un double-clic sur une ligne ouvre l'extrait de compte correspondant.

La balance

Grand Livre Journal - Balance générale - Compte de Résultat / en €						
Du 01/01/2018 au 31/12/2018		Ecritures professionnelles		☒ Cumuls	☒ Prévisionnel	Calculer
						Imprimer Fermer
Grand Livre	Balance	Compte de résultat	Prévisionnel	Imputation par défaut : Recettes pro		
Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde Crédit	
401-000010	[401-000010] MON ENTREPRISE	288,00	2 784,00		2 496,00	
40	Total [40] FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	288,00	2 784,00		2 496,00	
411-000002	[411-000002] MON ENTREPRISE	600,00	120,00	480,00		
41	Total [41] CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	600,00	120,00	480,00		
445	[445] ETAT - TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES	484,00	148,00	336,00		
44	Total [44] ETAT ET AUTRES COLLECTIVITES PUBLIQUES	484,00	148,00	336,00		
4	Total [4] COMPTES DE TIERS	1 372,00	3 052,00		1 680,00	
60	[60] ACHATS (SAUF 603)	2 320,00	240,00	2 080,00		
60	Total [60] ACHATS (SAUF 603)	2 320,00	240,00	2 080,00		
6	Total [6] COMPTES DE CHARGES	2 320,00	240,00	2 080,00		
70	[70] VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERV	100,00	500,00		400,00	
70	Total [70] VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS I	100,00	500,00		400,00	
7	Total [7] COMPTES DE PRODUITS	100,00	500,00		400,00	
	TOTAL GENERAL	3 792,00	3 792,00			

La balance se déduit du Grand Livre Journal : c'est simplement la totalisation des mouvements du Grand Livre par compte et par classe comptable.

Les totaux débit/crédit de la balance doivent être équilibrés, et identiques à ceux du Grand Livre.

Le compte de résultat

Grand Livre Journal - Balance générale - Compte de Résultat / en €

Du 01/01/2018 au 31/12/2018 Ecritures professionnelles ☒ Cumuls ☒ Prévisionnel Calculer Imprimer Fermer

Grand Livre Balance **Compte de résultat** Prévisionnel Imputation par défaut : Recettes pro

Libellé	Charges	Produits
[60] ACHATS (SAUF 603)	2 320,00	240,00
[6] COMPTES DE CHARGES	2 320,00	240,00
[70] VENTES DE PRODUITS FABRIQUES, PRESTATIONS DE SERVICES, MARCHANDISES	100,00	500,00
[7] COMPTES DE PRODUITS	100,00	500,00
[89] RESULTAT DEFICITAIRE 69.42%		1 680,00
TOTAL GENERAL	2 420,00	2 420,00

Le compte de résultat présente la somme des charges, la somme des produits, en calcule le solde, et affecte le résultat ...au compte de résultat.

Pour ce calcul, Gestan prend en compte :

- pour calculer les charges, toutes les écritures rattachées, via leurs imputations, à un compte de charge (en France, classe 6);
- pour calculer les produits, toutes les écritures rattachées, via leurs imputations, à un compte de produits (en France, classe 7);

La différence entre les produits et les charges donne, dans le cas où il est positif, un bénéfice affecté au débit du compte de résultat, ou un déficit affecté au crédit de ce même compte, dans le cas inverse.

Le prévisionnel



Rédaction en cours

Grand Livre Journal - Balance générale - Compte de Résultat / en €

Du 01/01/2018 au 31/12/2018 Ecritures professionnelles ☒ Cumuls ☒ Prévisionnel Calculer Imprimer Fermer

Grand Livre Balance Compte de résultat **Prévisionnel** Imputation par défaut : Recettes pro

Recettes prévisionnelles Charges prévisionnelles Synthèse

☒ Factures ☒ Commandes ☒ Bons de livraison ☒ Autres

Factures clients en cours

Date	Raison Sociale	Nature	Montant
26/12/2018	Mon Entreprise	Marmite	100,00
Somme			

Commandes non livrées

Date	Raison Sociale	Nature	Montant
Somme			

Bons de livraison non facturés

Date	Raison Sociale	Nature	Montant
Somme			

Autres

Libellé	Montant
Somme	

Grand Livre Journal - Balance générale - Compte de Résultat / en €

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Ecritures professionnelles

☒ Cumuls

☒ Prévisionnel

Calculer

Imprimer

Fermer

Grand Livre

Balance

Compte de résultat

Prévisionnel

Imputation par défaut : Recettes pro

Recettes prévisionnelles

Charges prévisionnelles

Synthèse

☒ Factures Frs

☒ Commandes Frs

☒ Bons de réception

☒ Autres

Factures fournisseurs en cours

☒	Date	Raison Sociale	Nature	Montant
Somme				

Commandes fournisseurs non livrées

☒	Date	Raison Sociale	Nature	Montant
☒	28/12/2018	CHAMPAGNE GN	Commande fournitures CC [2]	170,00
Somme				170,00

Bons de réception non facturés

☒	Date	Raison Sociale	Nature	Montant
☒	28/12/2018	Mon Entreprise	Marmite	320,00
☒	28/12/2018	Mon Entreprise	Ustensiles cuisine	560,00
Somme				880,00

Autres charges

	Libellé	Montant
Somme		

Grand Livre Journal - Balance générale - Compte de Résultat / en €			
Du	01/01/2018	au	31/12/2018
Ecritures	professionnelles	☒ Cumuls	☒ Prévisionnel
		Calculer	Imprimer Fermer
Grand Livre	Balance	Compte de résultat	Prévisionnel
Recettes prévisionnelles	Charges prévisionnelles	Synthèse	
Libellé		Charges	Produits
[89] RESULTAT DEFICITAIRE 69.42%		1 680,00	
RECETTES PREVISIONNELLES - Factures clients en cours			100,00
CHARGES PREVISIONNELLES - Commandes Frs non facturées		170,00	
CHARGES PREVISIONNELLES - Bons de réception non facturés		880,00	
RESULTAT DEFICITAIRE PREVISIONNEL			2 630,00
TOTAL GENERAL		2 730,00	2 730,00



Autres articles "Compta"

[Arrêtés de TVA](#)
[Balance](#)
[Balance tiers](#)
[Calcul de la TVA](#)
[Certification des logiciels de caisse - Norme NF525](#)
[Clôture comptable / Exercices comptables](#)
[Codes journaux](#)
[Comptabilité avec Gestan : les grands principes](#)
[Comptabilité en partie double pour les Nuls](#)
[Compte de résultat](#)
[Comptes banque ou de caisse](#)
[Ecritures comptables](#)
[Encours](#)
[Export CFONB](#)
[Export SEPA](#)
[Export XIMPORT des données comptables](#)

Grand Livre
Grand livre et Balance par société *
Grand livre, Balance, Compte de résultat
Immobilisations
Imputations comptables
Journaux comptables
Lettrage
Liaisons comptables
Liaisons en masse : écritures
Micro-Entreprise / Auto-Entreprise
OD (opérations diverses)
Options des documents comptables
Ordre des affectations comptables
Paramétrage comptabilité
Pièces sans imputation
Plan comptable
Pointage des justificatifs pour la TVA
Produits et Charges
Relevés de compte bancaire
Remise de chèques
Revue des écritures
Soldes de gestion
Taux de TVA
Ticket Z
Trésorerie
Ventilation des écritures
Ventilation détaillée par taux de taxe
Versements

Depuis :
<https://wiki.gestan.fr/> - **Le wiki de Gestan**

Lien permanent:
<https://wiki.gestan.fr/doku.php?id=wiki:v15:compta:grandlivre>

Dernière mise à jour : **2021/08/26 18:17**

