Ecritures comptables

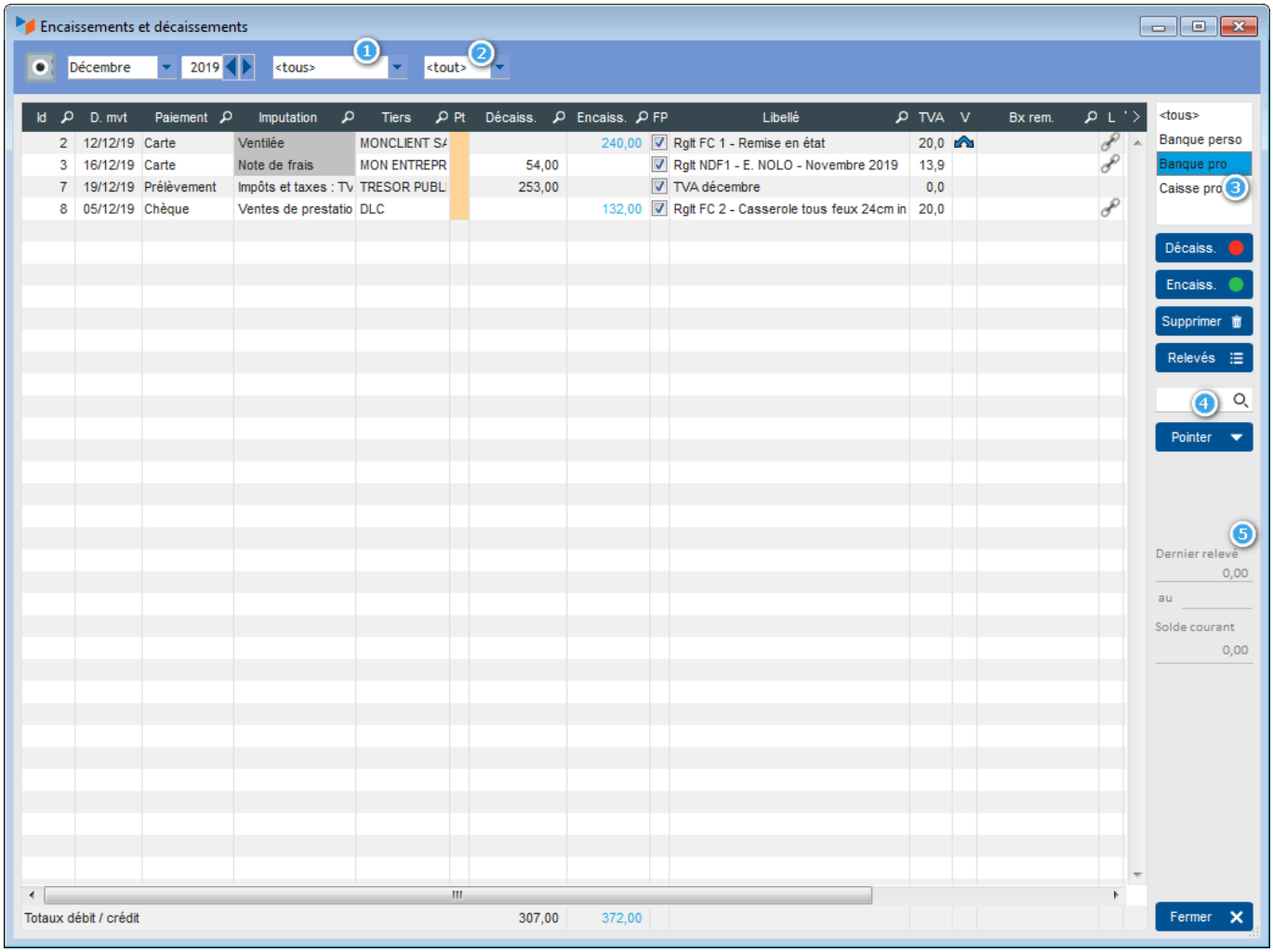
Les écritures comptables représentent les flux qui entrent et sortent de vos comptes bancaires ou de votre caisse.

Plusieurs écrans sont dédiés à la saisie de ces mouvements.

Utilisation de l'écran de gestion des écritures

Utilisation en mode de saisie normale

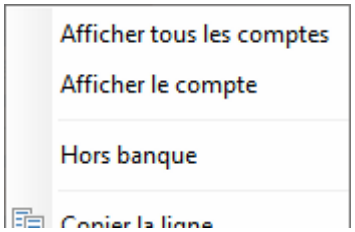
L'écran présente les écritures enregistrées, pour le mois et le compte sélectionné.



La combo 1 permet de filtrer les écritures en fonction du mode de paiement, tandis que la combo 2 permet de filtrer par sens

La liste 3 affiche les comptes bancaires non clôturés.

Le menu contextuel de la liste (ci-dessous) permet de tous les afficher.



La zone de recherche 4 permet de filtrer les écritures selon la chaîne saisie (Recherche combinée sur le tiers, le libellé le n° de chèque ou de remise, le montant TTC ou l'ID de l'écriture).

Sur le côté droit de l'écran 5 est affiché le montant du solde du dernier arrêté de compte pour le compte sélectionné dans la liste.

Le champ “Solde courant” est ce montant de dernier arrêté de compte, augmenté de toutes les écritures au crédit du compte et diminué de toutes les écritures au débit du compte, pour toutes les écritures dont la date de mouvement est postérieure strictement à la date de l'arrêté de compte.

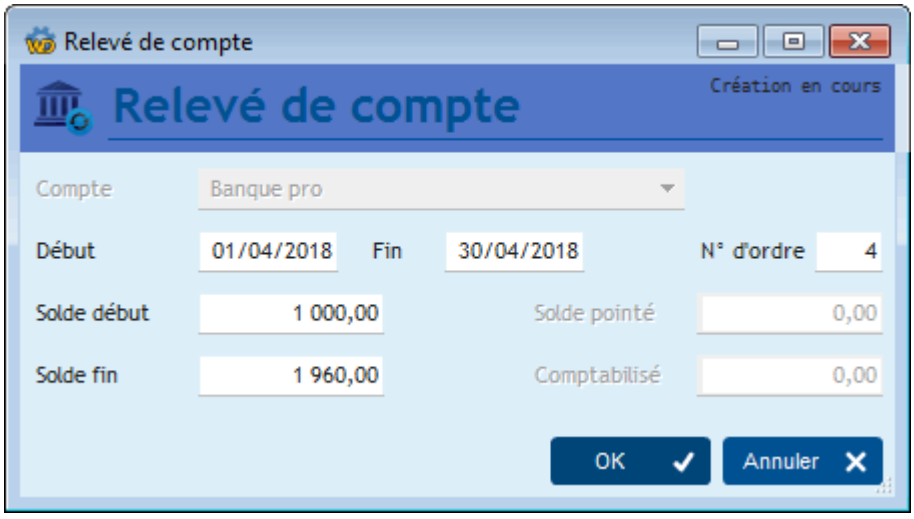
Utilisation en mode de pointage

Le “pointage” des écritures (ou “rapprochement bancaire”) consiste, quand vous avez reçu votre relevé de banque, à contrôler que les écritures saisies correspondent bien avec le relevé, et que vous avez bien enregistré toutes les écritures figurant dans le relevé.

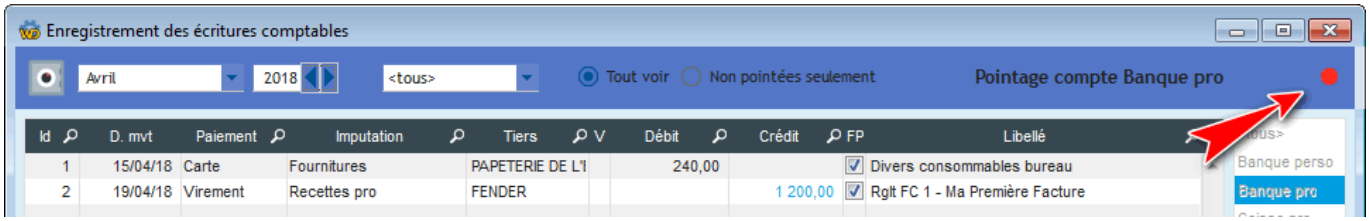
Le 02/05/2018, nous recevons l'arrêté de compte de notre banque, qui nous dit que nous avions 1000 euros sur notre compte en banque au 01/04/2018, et euros au 30/04/2018.

Nous allons procéder au pointage du relevé de banque, ou au rapprochement bancaire. Pour ce faire, nous cliquons sur le bouton **Pointage** de l'écran liste des écritures. Gestan nous propose de créer un arrêté de compte.

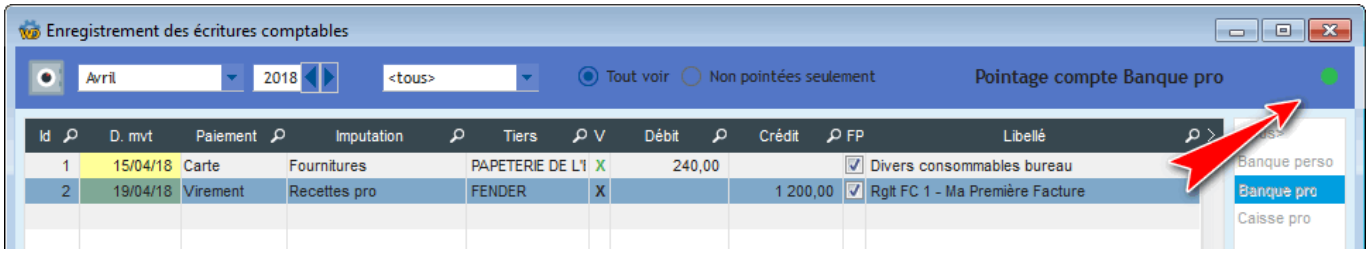
L'arrêté de compte reprend les informations de solde fournies par la banque. Nous le saisissons comme ci-dessous :



Cela nous permet de retourner sur l'écran liste des écritures en mode pointage. En haut de l'écran, un point rouge clignote, qui nous indique que nous sommes en mode pointage, et que les montants pointés ne sont pas cohérents avec l'arrêté de compte saisi.



Nous constatons que notre relevé de banque mentionne bien nos deux écritures, l'achat de consommable et le règlement client. Nous effectuons donc un double-clic sur ces écritures, ce qui permet de les enregistrer comme étant pointées. Le point rouge passe alors au vert, pour signaler que les montants pointés sont corrects par rapport à l'arrêté de compte.

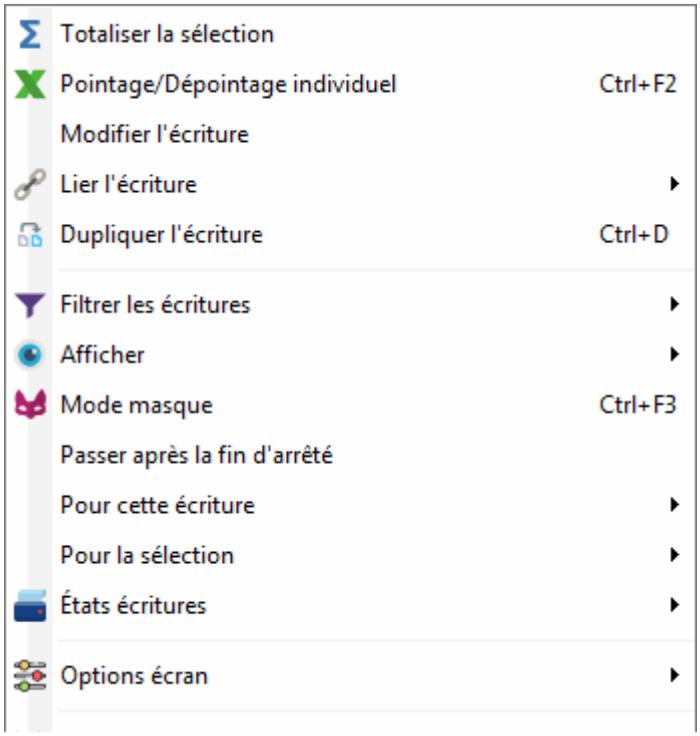


Si nous ouvrons l'écran liste des relevés de compte via le bouton “Relevés” de la table des écritures, nous pouvons constater que les écarts par rapport au solde pointé et au solde comptabilisé sont nuls, ce qui est parfait.

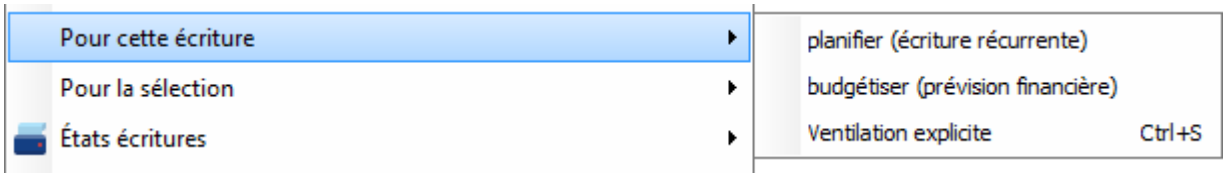


Le bouton **Relevés** affiche la liste des relevés bancaires pour le compte sélectionné.

Le menu contextuel de la table

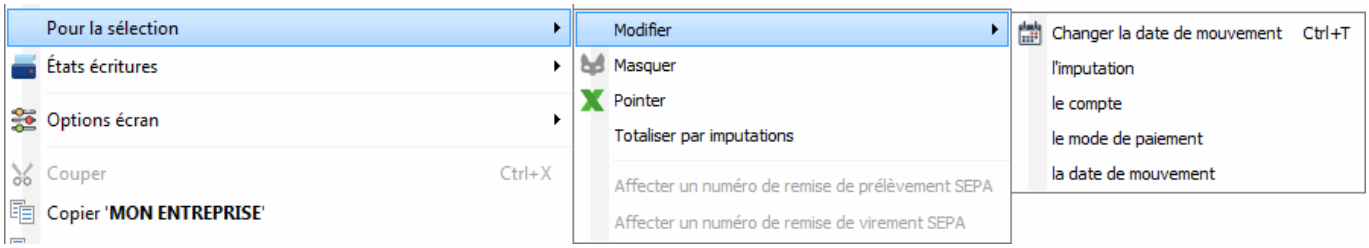


- **Totaliser la sélection** effectue le total des lignes sélectionnés (multisélection possible)
- **Lier l'écriture** permet de rattacher une écriture à une pièce client ou une pièce fournisseur, et/ou à un projet et une tâche. Lorsque Gestan génère une écriture depuis le bouton **Encaisser** de la liste des factures, le rattachement est automatique.
- **Mode masque** permet de masquer/démasquer les écritures avec un double-clic. C'est très pratique au moment du pointage des écritures.
- **Passer après la fin d'arrêté** permet de passer toutes les écritures non-pointées après la date de fin d'arrêté. C'est très pratique à la fin d'un pointage, pour déplacer toutes les écritures qui avaient été enregistrées à tort avec des dates trop précoces.

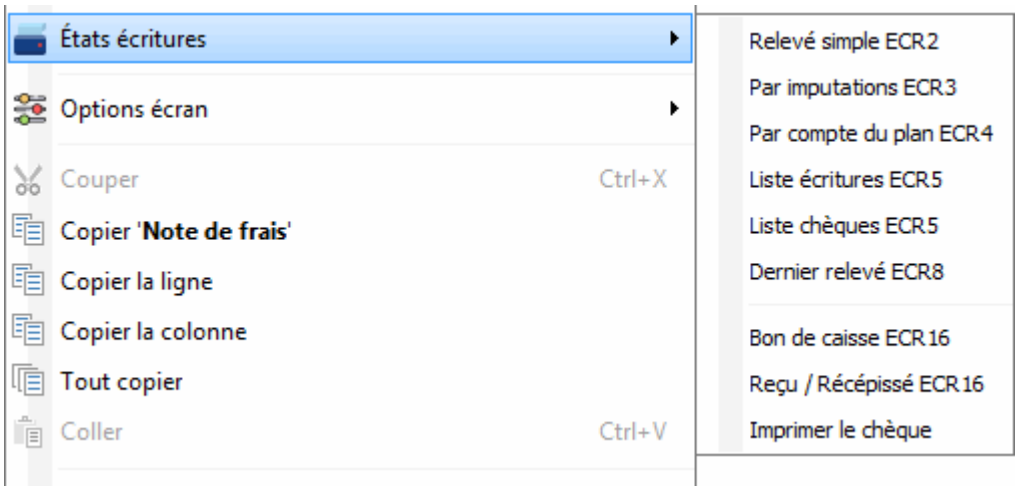


Le menu **Pour cette écriture** permet de :

- **planifier une écriture** : c'est à dire d'enregistrer une écriture récurrente. Par exemple, si vous payez un abonnement de téléphone chaque mois, vous pouvez enregistrer un décaissement mensuel qui sera généré automatiquement
- **budgétiser** : c'est à dire déclarer que l'écriture considérée est récurrente, et en tenir compte dans vos prévisions de trésorerie (ce menu n'est activé qu'en présence de l'extension GESTAN_TRESO).
- **ventiler explicitement** : c'est à dire déclarer la “composition” d'une écriture, par exemple déclarer que sur une facture d'abonnement internet, XXX euros sont concernés par une tva à 20%, et YYY euros par une TVA à 10%. La ventilation d'une écriture de TVA à décaisser ou remboursée par l'état n'est pas autorisée.

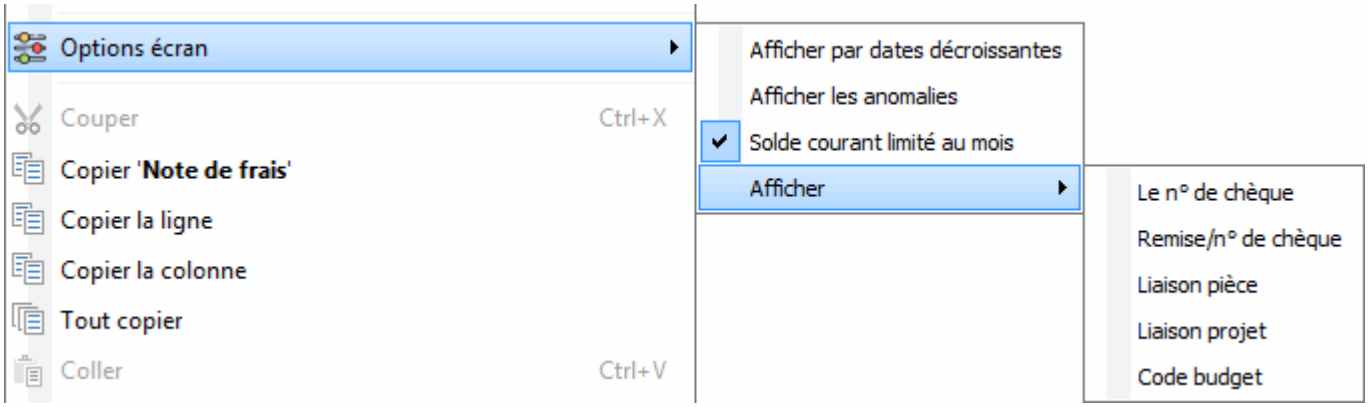


Le menu **Pour la sélection** permet entre autre de modifier en bloc une sélection d'écritures, par exemple changer leur imputation.



Le menu **Etats écritures** permet de déclencher l'impression de nombreux états relatifs aux écritures, et notamment :

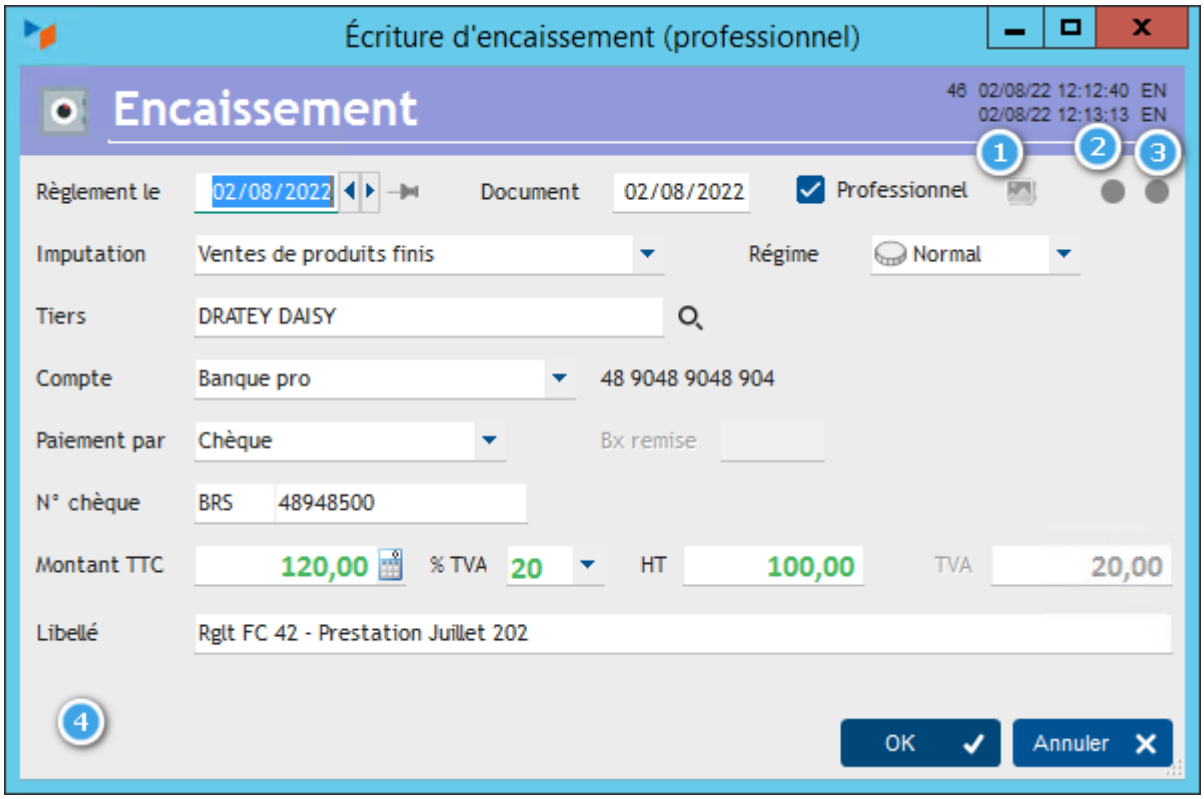
- le **bon de caisse**
- le **reçu** (ou **récépissé**)
- le **chèque** (permet d'imprimer le chèque correspondant à l'écriture sélectionnée sur un papier pré-imprimé).



Le menu des **Options écran** permet de :

- **Solde courant** permet d'afficher le solde courant soit en ne tenant compte que des écritures du mois affiché, soit en tenant compte de celles du mois et de toutes les suivantes.
- **Afficher** permet d'afficher une colonne supplémentaire dans la table, contenant au choix : le n° de chèque, le n° de remise, le code budget, la liaison projet ou pièce.

Ecran fiche



La date de **Règlement** est la date de réalisation effective de l'encaissement ou du décaissement. Tandis que la date **Document** est la date éventuelle du document qui lui est relatif. Pour un encaissement de facture, par exemple, cette date est la date d'émission de la facture (dans ce cas, le champs n'est pas affiché). Mais ce champs est par exemple utile dans le cas où vous avez enregistré un décaissement sans la facture fournisseur correspondante, ou dans le cas où vous avez réglé avec une carte à débit différé.

L'image 1 permet de lier une image à l'écriture, par exemple un scan de la note de frais ou de la facture.

Les voyants 2 et 3 indiquent si l'écriture est pointée et justifiée. Dans ce cas, ils sont verts.

L'imputation est un libellé “en clair” qui permet de faire le lien entre l'écriture, son code comptable, et son code de contrepartie. Ici, nous avons paramétré “Recette pro” sur le compte 70 (Vente de produits), avec une contrepartie sur le compte 41 (Clients et comptes rattachés). Un clic droit sur la combo “Imputation” permet de créer de nouvelles imputations, si nécessaire.

Le **régime** permet de distinguer s'il s'agit d'arrhes, d'acompte, ou d'autre chose. Il s'agit d'une information pour mémoire, sans implication comptable.

Le **tiers** est la personne concernée par l'écriture, celle qui vous règle ou celle que vous payez.

Le **mode de paiement** conditionne la saisie d'informations en rapport. Ici, le mode de paiement “par chèque” permet de saisir un code banque, un n° de chèque, et un éventuel n° de bordereau de remise.

TIP La zone “Code banque” n'est affichée que si vous avez saisi au moins un code banque.

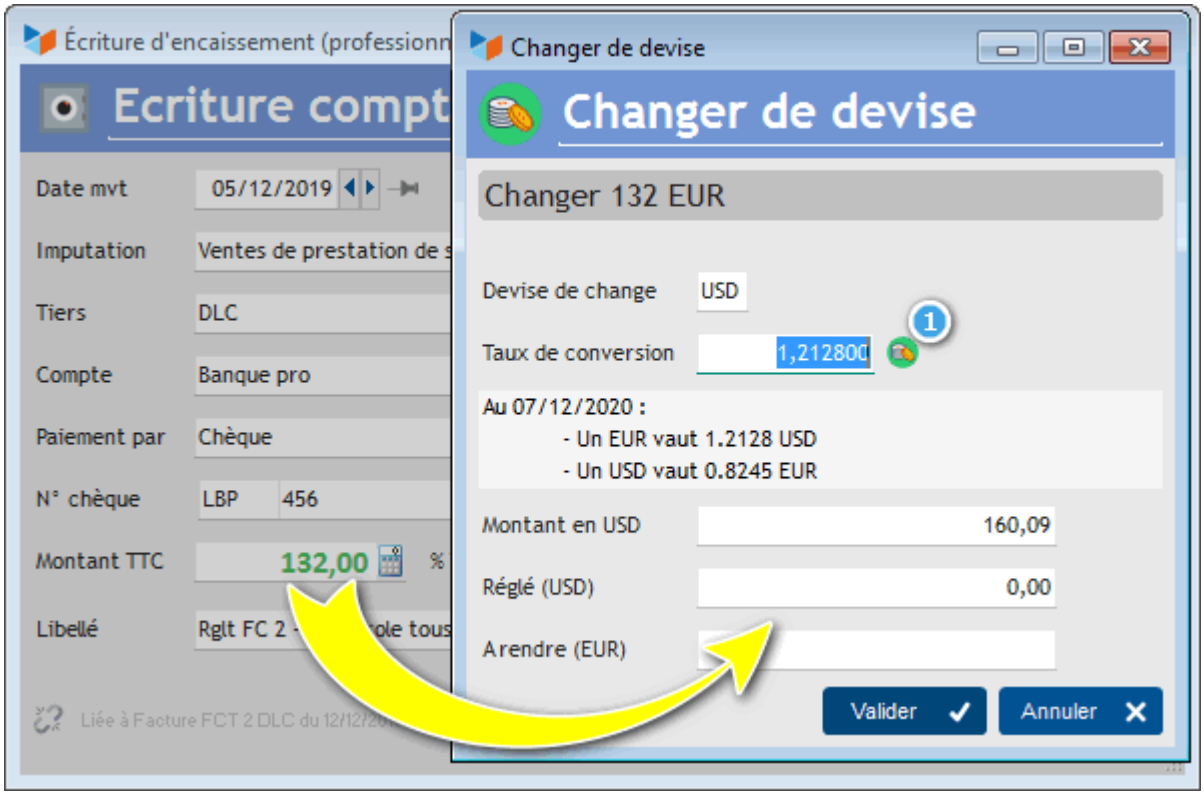
La **TVA** peut être pré-affichée en fonction de l'imputation. Pour les TVA qui ne sont pas aux taux standards, sélectionnez “Autre” dans la combo TVA : vous pourrez alors saisir séparément un montant TTC et un montant HT, le taux définitif de la TVA sera calculé au moment de la validation de l'écriture.

Le bas de la fiche 4 présente les liaisons éventuelles de l'écriture, avec une facture, un ticket de caisse, ou une note de frais. Dans le cas d'une écriture ventilée, un voyant indique la validité de la ventilation. Un cadenas est affiché dans le cas où l'écriture n'est plus modifiable (écriture verrouillée).

Saisie d'un montant en devise étrangère

Dans Gestan, l'ensemble des données comptables est stockée dans la devise spécifiée dans le paramétrage général. Mais comment réaliser un encaissement dans une autre monnaie que la monnaie de référence ?

Pour ce faire, une fois que le montant est renseigné dans la zone **Montant TTC**, faites un clic droit sur la zone (ou utilisez la touche F2), qui ouvrira l'écran ci-dessous.



Indiquez la devise dans laquelle vous voulez convertir le montant initial. Le bouton 1 permet de rechercher le cours du jour de la devise précisée (via le site de la banque européenne. Nécessite une connexion Internet).

Si le client vous règle, saisissez le montant dans la zone **Réglé**. La zone **A rendre** vous affiche alors le montant que vous devez rendre.

Le bouton **Valider** alimentera la zone **Montant TTC** de la fiche écriture avec le montant converti.

Liaison entre factures et écritures

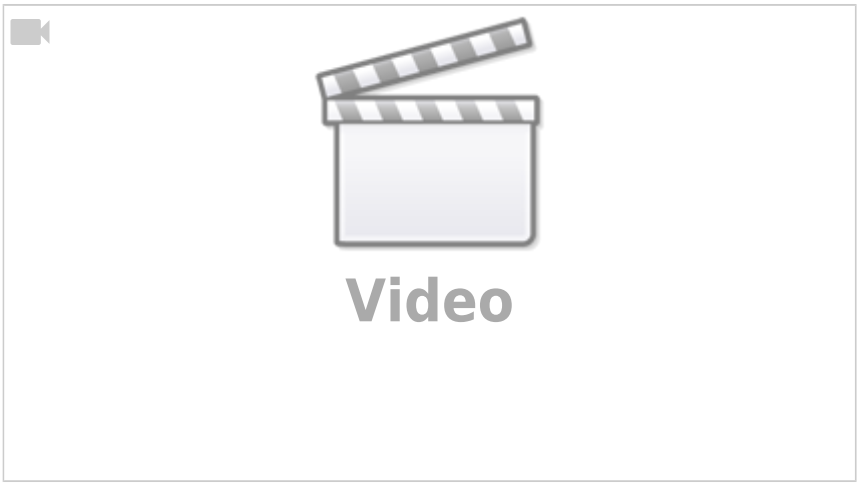
Quand vous utilisez le bouton d'encaissement de la liste des factures, une écriture est générée, avec une liaison automatique vers la facture réglée : lorsque vous demandez l'affichage des paiements pour telle ou telle pièce, cela permet d'afficher les écritures liées à la pièce.

Il est possible de supprimer et de créer manuellement ces liaisons. En cas de création d'une liaison vers une facture, qui solderait la facture, le statut de la facture sera mis à “réglé”. En cas de suppression d'une liaison vers une facture réglée, le statut de la facture sera mis à “règlement en attente”.

Astuces pour la gestion des écritures

TIP Mémoriser les codes banques des chèques qui vous sont remis. Pour ceci, faites un clic droit sur la zone “code banque”.

TIP Taux de TVA bancals. Si vous avez une écriture avec par exemple un TTC à 15.95, et un HT à 15.12, Gestan va vous afficher un taux de TVA de 5.49, car il est calculé sur les valeurs fournies, et arrondi (le taux est de 5.48941). Pour retrouver un taux de 5.5%, utilisez le menu contextuel du montant TTC **Appliquer un taux de TVA**. Ce menu va vous permettre de saisir un taux de TVA. Un montant HT non arrondi sera calculé (mais la somme affichée sera toujours de 15.12), et le taux de TVA sera à sa valeur correcte, soit 5.5%



Autres articles “Compta”

Arrêtés de TVA
Balance
Balance tiers
Calcul de la TVA
Certification des logiciels de caisse - Art 286 / 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

Despuis :
https://wiki.gestan.fr/ - **Le wiki de Gestan**

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

Derni?re mise ? jour : **2022/08/02 10:26**