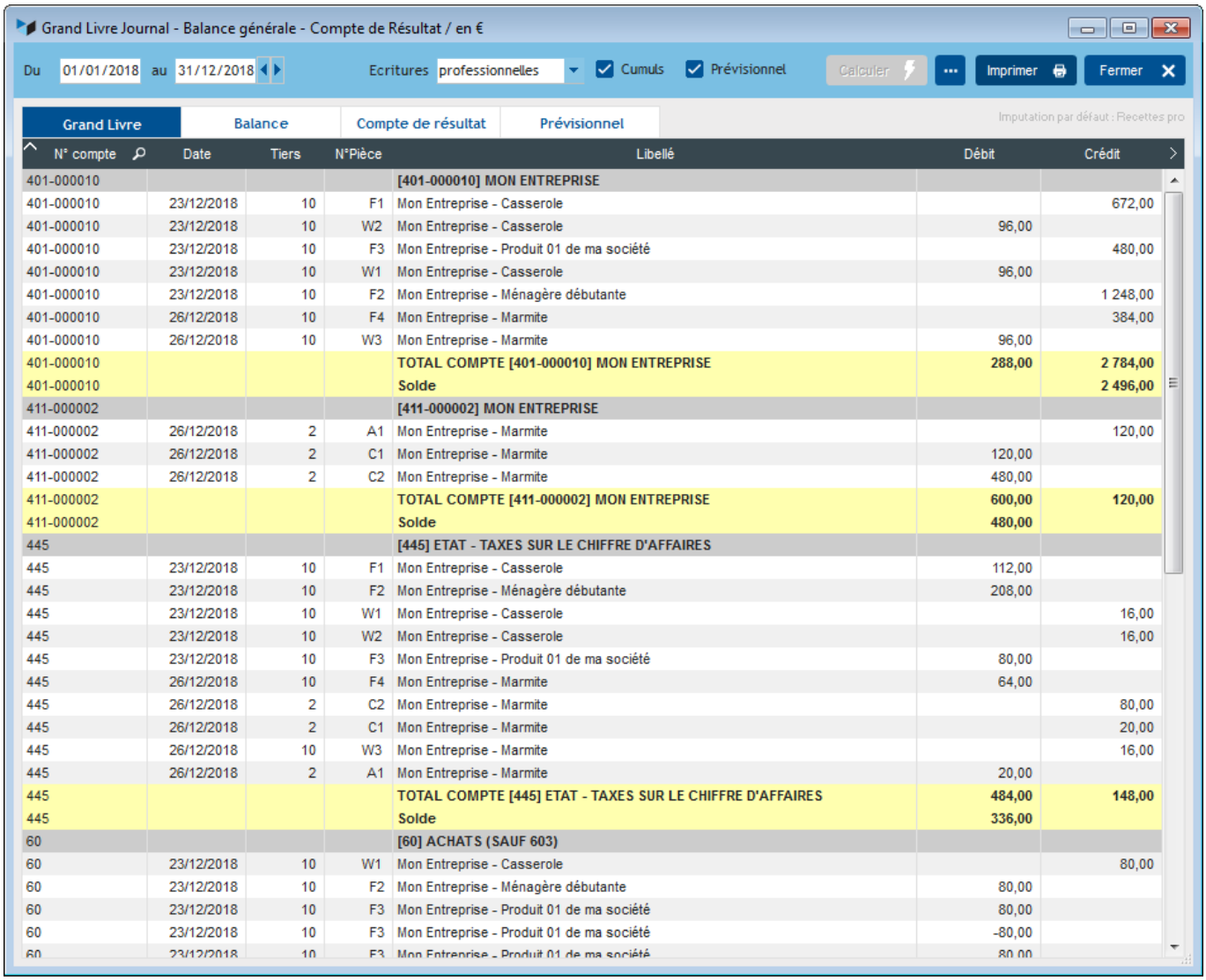
Grand livre, Balance, Compte de résultat

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



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 parcours 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

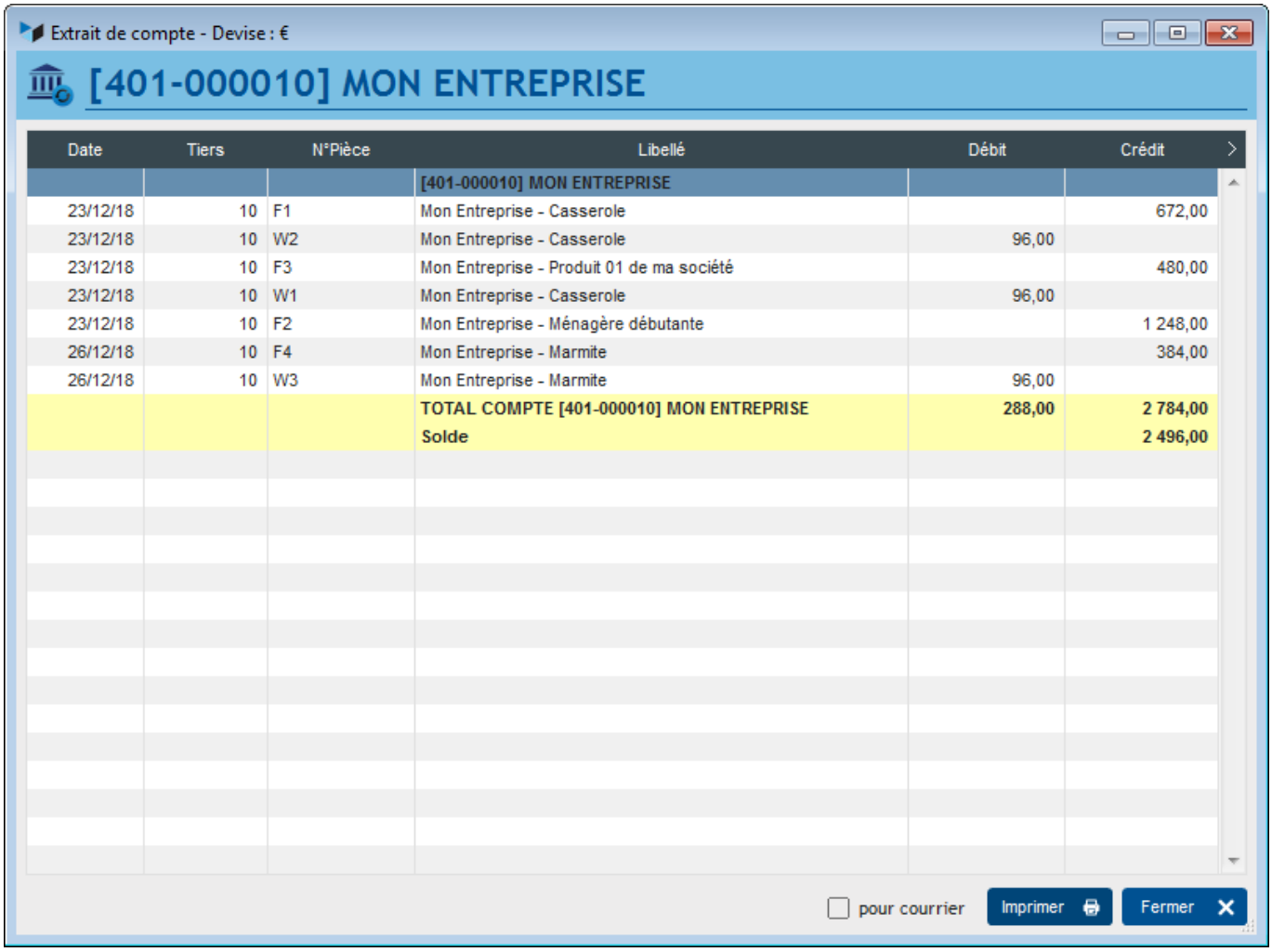
Sont prises en compte toutes les pièces non réglées, et celles dont la date de pièce est supérieure ou égale au début d'exercice

- 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

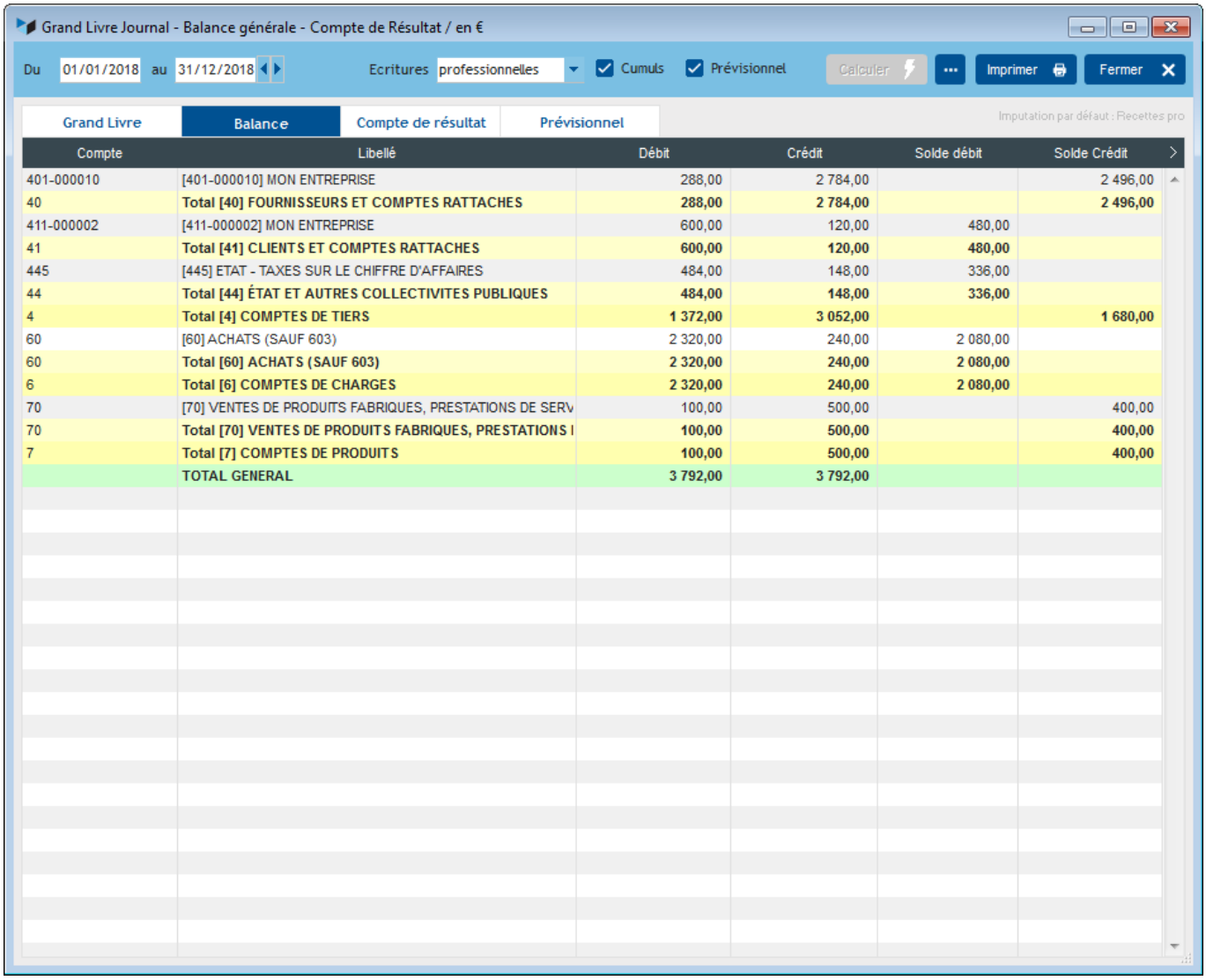
A la fin du traitement, le programme totalise par classe comptable et par compte, et calcule même les cumuls mois par mois, ça ne mange pas de pain.

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.


Extrait de compte - Devise : €
[401-000010] MON ENTREPRISE
Date
Tiers
N°Pièce
Libellé
Débit
Crédit
[401-000010] MON ENTREPRISE
23/12/18 10 F1 Mon Entreprise - Casserole 672,00
23/12/18 10 W2 Mon Entreprise - Casserole 96,00
23/12/18 10 F3 Mon Entreprise - Produit 01 de ma société 480,00
23/12/18 10 W1 Mon Entreprise - Casserole 96,00
23/12/18 10 F2 Mon Entreprise - Ménagère débutante 1 248,00
26/12/18 10 F4 Mon Entreprise - Marmite 384,00
26/12/18 10 W3 Mon Entreprise - Marmite 96,00
TOTAL COMPTE [401-000010] MON ENTREPRISE 288,00 2 784,00
Solde 2 496,00
pour courrier
Imprimer
Fermer

La balance

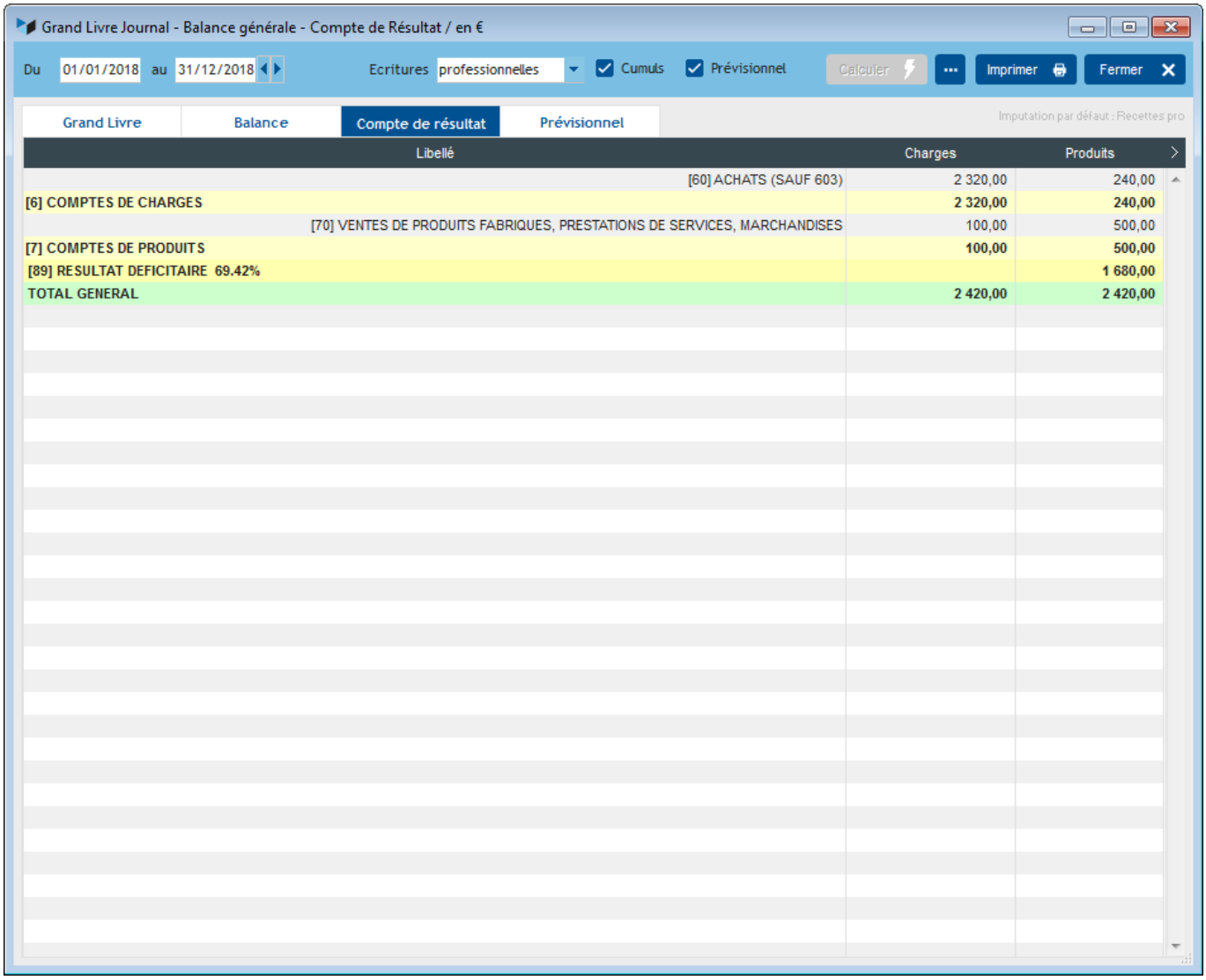


Compte	Libellé	Débit	Crédit	Solde débit	Solde Crédit
401-000010	[401-000010] MON ENTREPRISE	288,00	2 784,00		2 496,00
40	**Total [40] FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES**	**288,00**	**2 784,00**		**2 496,00**
411-000002	[411-000002] MON ENTREPRISE	600,00	120,00	480,00	
41	**Total [41] CLIENTS ET COMPTES 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] ÉTAT 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



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.

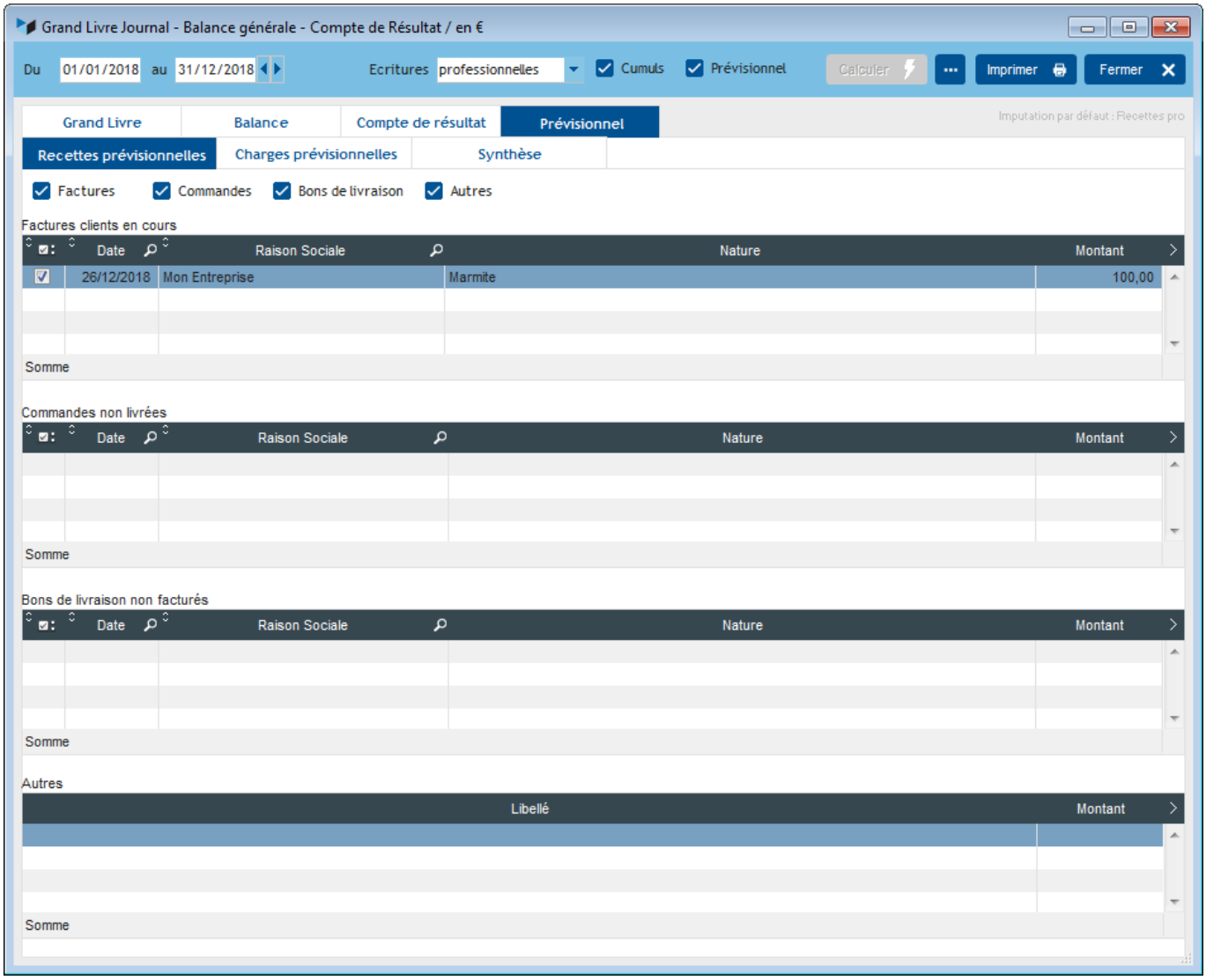
Pour ce calcul, Gestan prend en compte :

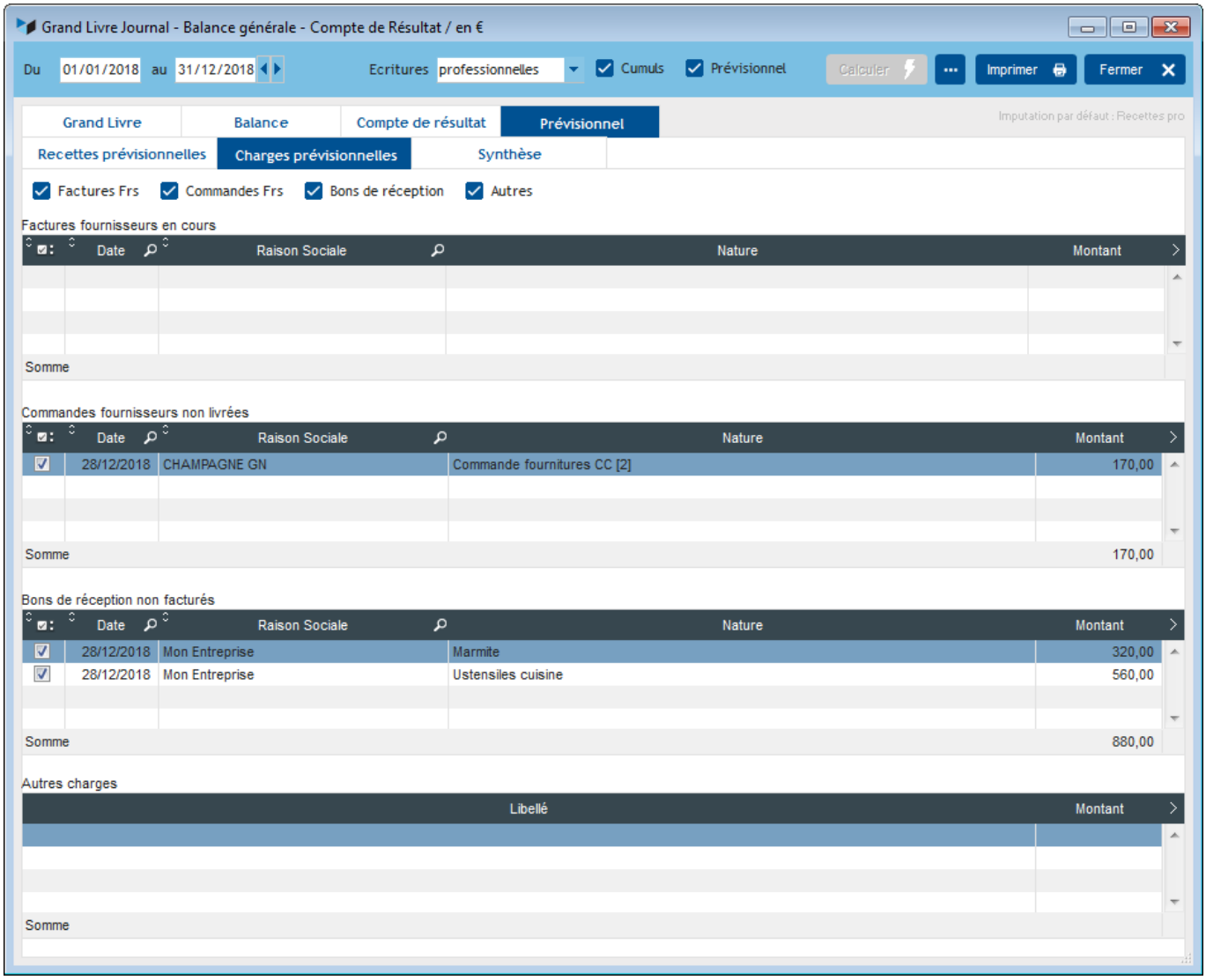
- pour calculer les charges, toutes les écritures rattachées, via leurs imputations, à un compte de charge (en France, classe 6);
- pour calculer les produits, toutes les écritures rattachées, via leurs imputations, à un compte de produits (en France, classe 7);

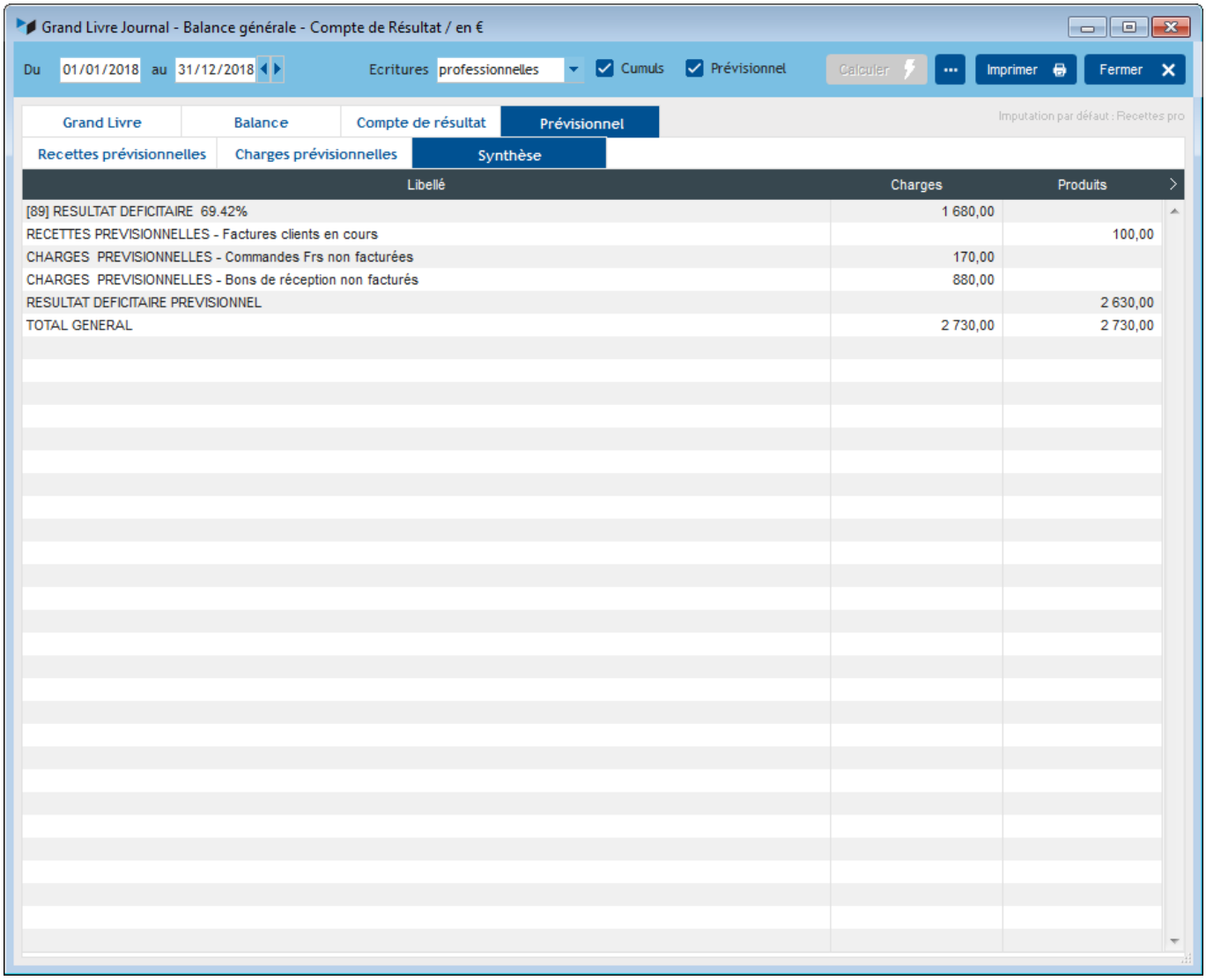
La différence entre les produits et les charges donne, dans le cas où il est positif, un bénéfice affecté au débit du compte de résultat, ou un déficit affecté au crédit de ce même compte, dans le cas inverse.

Le prévisionnel

Fix Me! 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
28/12/2018 CHAMPAGNE GN Commande fournitures CC [2] 170,00
Somme 170,00
Bons de réception non facturés
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



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:grandlivre

Derni?re mise ? jour : **2021/08/26 16:17**