

## 1.19 CLÔTURE DE L'ANNEE COMPTABLE

### 1. Passer d'une exercice vers l'autre

Tous les programmes concernant la clôture se trouvent sous le 1.19

#### 1.19. CLOTURES

1. CENTRALISATION DES JOURNAUX
2. CLOTURE DU MOIS
3. CLOTURE D'ANNEE PROVISoire
4. CLOTURE D'ANNEE DEFINITIF
5. INIT. COMPTEURS DES JOURNAUX

Pour pouvoir inscrire dans la nouvelle exercice, la numérotation de suite des écritures de chaque journal ( achat, vente, financier, postes divers ) doit recommencer avec 1. Pour réaliser ceci on a le choix de 2 possibilités:

### 1.1 Clôturer tout les mois de l'année précédente

On clôture tous les mois de l'année précédente ( la dernière y comprise) par le **1.19.2 Clôture du mois.**

Cela veut dire que toutes les opérations de dernier mois doivent être introduites. Les compteurs des différentes journaux seront automatiquement mis à 0. Les écritures de la nouvelle année recommencent avec le no de suite 1.

Cette méthode a comme avantage qu'elle est simple, on ne doit rien faire de plus que clôturer tous les mois de l'année précédente.

Cette méthode a comme désavantage qu'on peut seulement commencer avec la nouvelle année, après toutes les écritures du dernier mois d'année. On peut seulement commencer à facturer le mois de janvier si tout a été rempli en mois de décembre. (supposé que l'exercice comprend 12 mois et commence le 1 janvier ).

#### 1.19.2 CLOTURE DU MOIS

Clôture du mois : L'ordinateur propose le prochain mois qui doit être clôturer  
No Porte Imprimante : Ici on choisi l'imprimante  
Imprimante OK (O,N) :  
LA DECLARARTION TVA DU MOIS EST CALCULEE.  
LES POSTES DE CENTRALISATION SONT CALCULES ET IMPRIMES.  
LES JOURNAUX DU MOIS SONT IMPRIMES.  
POSTES SERONT RAYEES DEFENITIVEMENT APRES L'INSCRIPTION

### 1.2 Initialisation compteurs des journaux

Au début d'exercice on a souvent le problème qu'on veut déjà inscrire dans la nouvelle année, sans clôturer le dernier mois de l'année précédente. Ceci est par exemple le cas si dans le mois de janvier on veut encore inscrire des factures d'achats qui concerne le mois de décembre, et en même temps

on veut déjà facturer en mois de janvier. ( de nouveau on assume que l'exercice est de 12 mois et commence le 1 janvier ).

Pour pouvoir faire ceci on peut pour ces journaux ( p.e. journal de vente ), pour lesquelles on veut déjà inscrire dans la nouvelle année, mettre les compteurs à zero. Cette initialisation est fait par le 1.19.5 Initialisation compteurs journaux. Pour les journaux concernant la numérotation recommence à 1.Initialiser les compteurs est seulement possible si les 11 derniers mois sont clôturer. Comme ça on sait inscrire dans la nouvelle année sans que le dernier mois de l'année précédente doit être clôturer.

Quand toutes les écritures du dernier mois de l'année précédente ( décembre ) seront introduites, on peut clôturer ce mois par le 1.19.2 Clôture du mois. Par suite tous les journaux non-initialisé seront mis à zéro automatiquement.

Comme déjà dit la clôture d'année n'est pas une condition pour pouvoir inscrire dans la nouvelle année. La clôture d'année doit quand même être fait un jour ou l'autre.

On distingue deux étapes:

## 2. Clôture de l'année précédente

### 2.1 Clôture de l'année précédente provisoire

Après la clôture du dernier mois de l'année précédente et avant que le premier mois de la nouvelle année peut être clôturer, on doit démarrer le programme 1.19.3 Clôture provisoire.

#### 1.19.3 CLOTURE D'ANNEE PROVISOIRE

On peut faire la clôture provisoire de l'année.  
Les lignes de détail de l'année précédente sont rayées.  
La solde de début sera inscrit pour les comptes généraux.  
Comptes de rendem.et des frais = 0 pour la nouvelle année.  
Le résultat est inscrit sur le compte.  
Les chiffres sont mis dans 'année précédente'.  
Les postes d'ouverture et les postes divers de l'année précédente:  
Au date ..... résumé sur 1 ligne.

Le détail des comptes grand livre seront imprimer au clôture définitif.  
Après la clôture provisoire on peut, par le "1.18.1 Inscrire postes divers année précédente", encore inscrire des postes divers sur l'année précédente. Avec les autres programmes dans le 1.18 Opérations année précédente on peut consulter les données comptabilité de l'année passée.

```
1.18.1 POSTES DIVERS ANNEE PRECEDENTE
1 DATE ..... : 311202
2 DESCRIPTION..... : _____
```

Remarque: La clôture d'année n'est pas une condition pour pouvoir inscrire dans la nouvelle année .

## 2.2 Clôture définitif

Après la clôture provisoire de l'année passée on a, en principe, encore le temps jusqu'a la clôture provisoire de l'année actuelle pour clôturer l'année précédente définitif.. ( 1.19.4 Clôture définitif )  
Après la clôture définitif il n'y a plus la possibilité d'inscrire dans cette année. L'ANNEE PRECEDENTE EST CLOTURER DEFINITIF!!

On peut consulter les données de l'année passé jusqu'au moment qu'on clôture l'année actuelle provisoirement.

1.19.4 CLOTURE DEFINITIVE DE L'ANNEE

Nouvelle page par compte (O,N)  
No porte imprimante :

D'abord le journal poste divers de l'année passé sera imprimer. Après le détail d'écritures par compte.

Questions priorités pour les utilisateurs du Servitravel ou Swingtravel.

N'oublie pas de démarrer le programme " transferer caisse "jusqu'au dernier jour d'exercice avant de remettre les compteurs a zero. Controle aussi si le solde de la caisse ( 3.2.2 ) correspond avec le compte grand livre 57 ... ( 1.15 après centralisation ! )

Contrôle aussi la liste 3.1.8.5 Dossiers non-facturés avant de facturer dans la nouvelle année. Peut être il y a encore des factures manuelles à faire, ou des dossier qui sont rester sur l'état en option ou en demande,etc ...

Liste 3.10 vous donne un relevé des factures de ventes pas encore fait pour des dossier avec une date de départ avand la date de clôture, et des factures déjà fait pour des dossier avec un départ après la date de clôture.

Liste 4.10 factures d'achat, avec date de départ avant date de clôture, pas encore reçu et, factures d'achat, avec date de départ après date de clôture, déjà reçus.