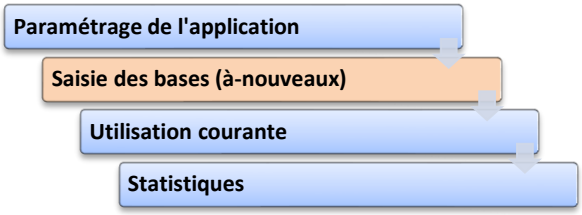
Comptabilité	Exercice 4 Saisir les à-nouveaux	cterrier
Compétence : saisir une écriture dans un journal et la modifier. **Contexte** : saisie des à-nouveaux **Prérequis** : séquence 3 **Durée** : 40' (ou 10' si copié-collé à partir d'un fichier Excel)		Cadrien Encadrement

Contexte

Les séquences précédentes, ont permises d'initialiser le modules comptabilité et de personnaliser l'application en paramétrant le régime fiscal et la TVA applicables, les journaux et les comptes spécifiques à la société.

Cette séquence va permettre d'initialiser les soldes dans les comptes.



À l'exception des sociétés qui viennent d'être créées et qui n'ont pas encore enregistré d'écritures comptables, la mise en place d'une application comptable est réalisée dans une entreprise qui tient déjà une comptabilité. Dans ce cas les comptes ont déjà été mouvementés. Lors de l'initialisation de l'application l'entreprise doit reprendre les soldes des comptes dans le logiciel, c'est ce que l'on appelle la reprise des à-nouveaux.

La saisie des à-nouveaux consiste donc à reprendre dans les comptes les soldes initiaux antérieurs à la mise en œuvre de l'application.

Cette opération est réalisée dans le journal **RB Reprise de balances**.

Á l'exception du premier exercice, la reprise de balances n'a pas à être saisie, car elle est automatiquement transférée de comptes à comptes par l'écriture de clôture et de réouverture des comptes.

Attention : La saisie des à-nouveaux doit être faite, normalement, le 1er jour de l'exercice comptable. Dans le cadre de cet exercice, nous allons faire la saisie le 31/10 alors que l'exercice va du 01/01 au 31/12.

Travail à faire

1. Importez le fichier des à nouveaux à partir de la souche Excel ou saisissez les soldes initiaux des comptes de la société dans le journal de **Reprise de balances** sur le mois d'octobre de l'exercice en cours. La balance des comptes est remise en page suivante (4.1).

Important :

- Il n'est pas possible de quitter l'enregistrement d'une écriture tant qu'elle n'est pas équilibrée.
- Lors de la saisie d'une immobilisation, Loop propose de créer sa fiche, ne pas les créer dans cette séquence.
- Lors de la saisie, si vous validez une ligne de soldes d'écriture, Loop crée un nouveau groupe. Il faut alors supprimer la ligne du solde pour reprendre la saisie dans le même groupe.

2. Affichez l'écriture (4.2).

Balance au 31 octobre

(Les comptes sur fond bleu, suivi d'un * doivent être créés).

n°	libelles	Soldes Débiteurs	Soldes Créditeurs
10100000	Capital souscrit, appelé, versé		400 000,00
16400000	Emprunts		35 500,00
20700000	Fond commercial	156 787,70	
21100000	Terrains	177 350,00	
21310000	Constructions	450 000,00	
21500000	Installations complexes spécialisées	55 000,00	
21830000	Matériel de bureau et informatique	12 600,00	
28130000	Amortissements des constructions		270 000,00
28150000	Amortissements des installations complexes		27 500,00
28180000	Amortissements du matériel de bureau et informatique		9 878,40
37000110	Stock cadres	19 471,00	
37000120	Stock accessoires	14 830,00	
40110000	Alf-Art		13 720,40
40110000	Vinex		13 720,40
40110000	Art-Total		16 464,50
40410000	Fournisseurs d'immobilisations		10 622,40
41110000	ABC-Pro	5 335,70	
41110000	Artis	18 141,40	
41110000	Deco Plus	23 172,20	
41110000	Vincia	1 981,80	
43100000	Sécurité Sociale		1 015,30
43700000	Autres Organismes		713,40
44550000	État TVA à décaisser		405,50
51200000	Banque CIC	23 096,00	
53000000	Caisse	857,30	
60610000*	Energie	6 097,90	
60630000*	Fournitures d'entretien	914,70	
60640000*	Fournitures administratives	1 219,60	
60700110	Achats cadres	372 813,00	
60700120	Achats accessoires	38 210,00	
61300000	Locations immobilières	7 165,10	
61500000	Entretiens et réparations	3 089,00	
61600000	Assurances	2 286,70	
61810000*	Documentations	1 562,00	
62260000*	Honoraires	12 420,00	
62310000*	Annonces et insertions	2 520,00	
62330000*	Foires et expositions	25 640,00	
62340000*	Cadeaux clientèle	3 840,00	
62360000*	Catalogues	15 300,00	
62410000*	Ports et frais sur achat	2 315,00	
62510000*	Voyages et déplacements	21 590,00	
62600000	Frais postaux	4 573,50	
62700000	Services bancaires	1 304,90	
64100000	Rémunération du personnel	98 520,00	
64510000*	Cotisations Urssaf	26 153,10	
64530000*	Cotisations caisses de retraites	14 116,10	
64540000*	Cotisations Pôle emploi	13 018,50	
66100000	Intérêts bancaires	1 447,10	
70700110	Ventes cadres		723 626,00
70700120	Ventes accessoires		105 525,00
70850000	Ports facturés		6 048,00
	Totaux	**1 634 739,30**	**1 634 739,30**