

ATOL
LES OPTICIENS

FICHIERS COMPTABLES

ISO 9001
ISO 14001
BUREAU VERITAS
Certification



INTRODUCTION

La demande des Commissaires Aux Comptes fait suite aux nouvelles règles de contrôle de l'administration fiscale, publiées le 13 décembre 2013 et applicables à compter du 1^{er} janvier 2014.

Principe :

« L'entreprise doit pouvoir garantir la permanence du chemin de révision comptable entre les pièces justificatives et les écritures comptables. En conséquence, les écritures de centralisation doivent être écartées au bénéfice du détail ligne à ligne de chaque opération comptable enregistrées dans les différents journaux du système informatisé ».

En conséquence, il convient qu'en comptabilité figure le détail de la facturation (facture par facture) avec la date, le numéro de facture, le client concerné. Pour ce faire, AS2 doit pouvoir fournir un fichier à plat sous format Excel permettant l'intégration dans tous les logiciels comptables. L'état des encaissements pour affecter les règlements doit également être transférable en comptabilité, c'est-à-dire qu'il convient d'avoir en comptabilité les mouvements de règlement de chaque compte client afin de pouvoir les justifier à la clôture. A ce titre, il faut avoir un état des mouvements pour la tenue régulière du journal de caisse au regard duquel la centralisation n'est pas admise.

Pour être conforme à la nouvelle législation, chaque mois, AS2 doit mettre à dispo de chaque Associé un fichier de facturation et un fichier des règlements par client et par type de règlement.

On retrouve ces fichiers sous le répertoire **C:\AS2\Fichiers_CAC** sur le serveur.

Il y a 2 fichiers par mois, un facturation et un règlement. Pour la première fois, AS² va créer les fichiers précédents jusqu'à la date du jour depuis le 01/01/2014.

FACTURATION

Date de la facturation

La date d'échéance est la date limite à laquelle le client doit régler sa facture sinon il est en impayé.

Numéro_Fac	Type	Date	Client	montantHT	TVA	Montant_TT	Date_echeance
43161	Facture	03/11/2014 16:02	BOUMAL Assia	633,34	126,66	760	03/11/2014 16:02
43162	Facture	04/11/2014 15:05	DUPONT Marie	132,49	26,51	159	04/11/2014 15:06
43163	Facture	04/11/2014 16:28	ALBERT Robert	240,84	48,16	289	04/11/2014 16:29
43164	Facture	04/11/2014 17:10	BERNARD Martin	370,84	74,16	445	04/11/2014 17:10
43165	Facture	04/11/2014 17:14	SORIA Noémie	20	4	24	04/11/2014 17:15

On retrouve toutes le factures du mois en cours.

REGLEMENTS

La date de règlement correspond à la date d'imputation (= date d'encaissement – elle peut être différente de la date de saisie)

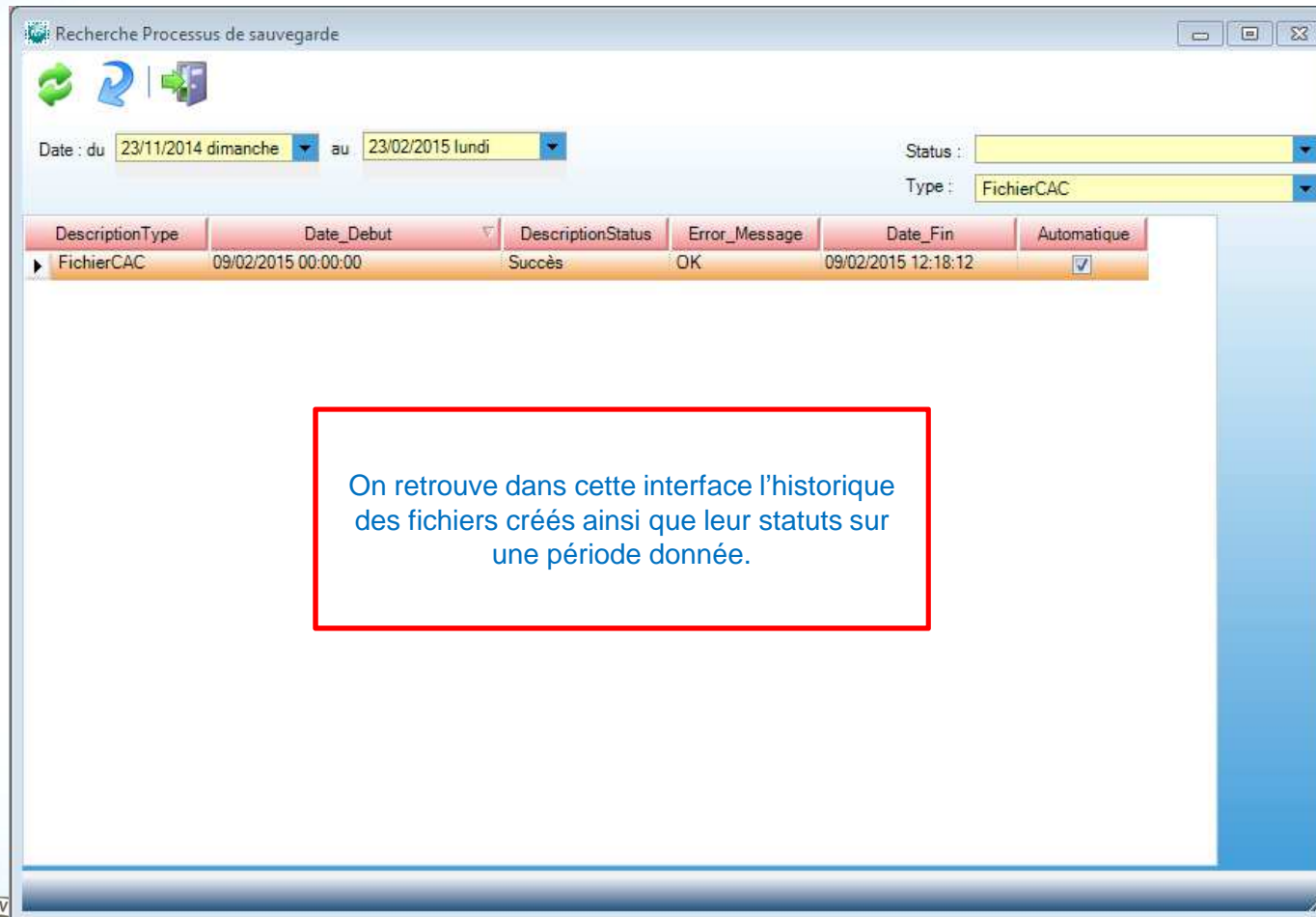
La date de création correspond à la date de saisie

Numero_fac	Date_reglement	Client	Type_encais	Montant_TTC	Date_Creation	Payeur
43180	03/11/2014 16:16	BESSIER Chloé	Cheques	100	03/11/2014 16:15	PartClient
43161	03/11/2014 18:06	BOUMAL Assia	Cheques	200	03/11/2014 18:05	PartClient
43111	04/11/2014 13:43	DUPOND Alexandre	Virement	249,69	04/11/2014 13:42	RC1_part
43123	04/11/2014 13:44	CHEMIN Olivier	Virement	164,53	04/11/2014 13:44	RC1_part
43124	04/11/2014 13:44	CHEMIN Laurène	Virement	162,79	04/11/2014 13:44	RC1_part
43164	04/11/2014 17:13	BERNARD Martin	Cheques	445	04/11/2014 17:12	PartClientTTC
43165	04/11/2014 17:15	SORIA Noémie	Cheques	24	04/11/2014 17:14	PartClientTTC

On retrouve tous les règlements du mois en cours. Si on a une différence de mois entre la date de saisie et la date d'imputation. Le règlement se retrouvera dans le mois de la date de saisie. Ex :
Pour un règlement saisi le 01/02 à une date d'imputation le 31/01, il apparaîtra sur le fichier CAC du mois de Février.

HISTORIQUE

Fichier/Sauvegarde/Historique



The screenshot shows a software window titled "Recherche Processus de sauvegarde". It features a search interface with date filters (from 23/11/2014 to 23/02/2015), a status filter, and a type filter set to "FichierCAC". Below these filters is a table with the following data:

DescriptionType	Date_Debut	DescriptionStatus	Error_Message	Date_Fin	Automatique
FichierCAC	09/02/2015 00:00:00	Succès	OK	09/02/2015 12:18:12	<input checked="" type="checkbox"/>

A red-bordered box highlights the text: "On retrouve dans cette interface l'historique des fichiers créés ainsi que leur statuts sur une période donnée."