

les outils de vérification de la comptabilité et la clôture de la comptabilité

Vous pouvez, certes, entrer en comptabilité toutes vos recettes et toutes vos dépenses sans faire le moindre contrôle en cours d'année.....mais à la condition d'être totalement sûr de vous. Il vous restera alors à effectuer (outre la validation de toutes les écritures) en fin d'année la seule opération imposée par les AGA : **l'état de rapprochement** déjà décrit,

<http://www.medsyn.fr/perso/g.perrin/hellodoc/astuces/compta/rapprochement.htm>

puis la **clôture de l'exercice**.

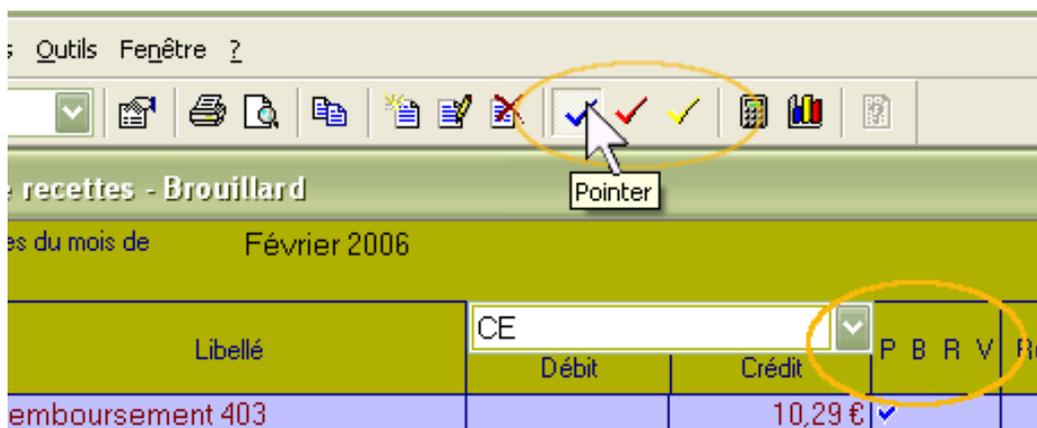
Nous avons déjà vu aussi fin 2004 de nouveaux **outils de sélection des écritures**, nous n'y reviendrons pas.

http://www.acuhello.org/pdf/nuls/outils_controle.pdf

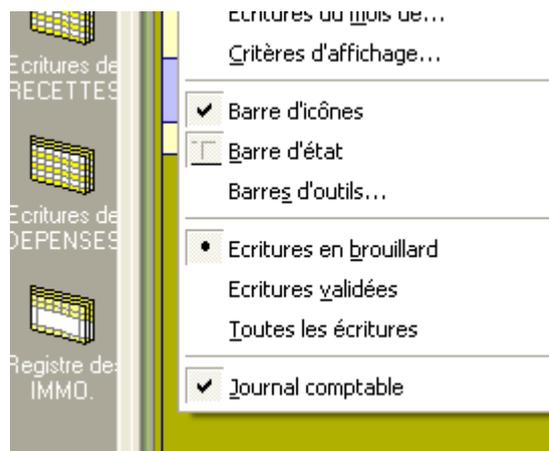
Nous avons déjà décrit en mai 2004 l'opération de **remise des chèques en banque** :

http://www.medsyn.fr/perso/g.perrin/hellodoc/astuces/compta/remise_cheques.htm

Nous allons nous occuper ce jour uniquement des opérations de « **pointage** », de « **rapprochement** », et de « **validation** ».



ainsi que des notions de « **brouillard** » et de livre des « **écritures validées** » (menu affichage)



Le « pointage » :

Il s'effectue avec le bouton ayant comme icône une « coche bleue » (cf ci-dessus) ; Il faut sélectionner une ligne, puis cocher, soit sélectionner plusieurs lignes pour tout cocher d'un seul coup. (on peut cocher toute la page d'un seul coup)

	Crédit	P B R
€	10,29 €	<input checked="" type="checkbox"/>
€	60,00 €	<input type="checkbox"/>
€	30,00 €	<input checked="" type="checkbox"/>
€	80,00 €	<input type="checkbox"/>
€	10,29 €	<input checked="" type="checkbox"/>

En bas de page, vous pouvez constater que le total « pointé » (et sélectionné) est de 50.58 euros sur un total de 190.58 euros

Total Sélectionné	50,58 €	50,58 €
Total	190,58 €	190,58 €

Feb. Mar. Avr. Mai. Juin. Juil. Aou. Sep. 0

Ce pointage est particulièrement utile quand vous faite un virement d'un compte « comptable » sur un autre compte. Par exemple, vous faites un virement de 226 euros d'un *compte « Tiers-payant »* vers le *compte comptable bancaire*, en relation avec un paiement unique de la caisse. Il est alors possible de sélectionner d'un seul coup toutes les recettes

concernées en page « recettes » du compte « tiers-payant », et de les pointer en une seule fois pour 226 euros.

Il sera ensuite facile de repérer les recettes pour lesquelles un RSP a été rapproché ou inscrites directement en comptabilité et qui n'ont pas encore été inscrites sur le *compte comptable bancaire*.

Un autre avantage.....vous enregistrez une recette avec une date antérieure par inadvertance...comme elle ne sera pas pointée, vous la retrouverez facilement.

La coche verte de la colonne « B » correspond à la remise en banque, le cochage des lignes se faisant automatiquement au moment de la remise ; il s'agit d'un pointage pour les chèques bancaire.

CEYV		P	B	R	V	Rub	Compte	
Debit	Crédit							
	20,00 €	✓				AA	70501	Hon
20,00 €		✓	✓			BK	5102	cais
	20,00 €	✓				AA	70501	Hon
20,00 €		✓	✓			BK	5102	cais
	20,00 €	✓				AA	70501	Hon
20,00 €		✓	✓			BK	5102	cais

Si vous sélectionnez grâce à l'outil « critères d'affichage... » de menu « affichage » dans votre *compte comptable bancaire recettes* toutes les lignes SAUF les lignes « remise ».....

.....



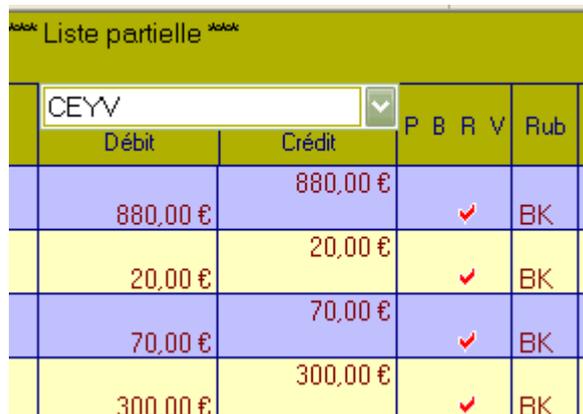
vous avez l'image de votre *relevé bancaire* SAUF les remises en banque sous forme de « liste partielle ».

(sauf si vous avez un *compte comptable de recettes en chèques*, et que vous faites un virement de ce compte vers le *compte comptable bancaire*, afin que celui-ci soit le reflet total du *relevé bancaire*.)

recettes du mois de		Février 2006		Liste partielle				
Date	Libellé	CEYV		P	B	R	V	F
		Debit	Crédit					
7	virement CPAM 16		880,00 €					
	virement CPAM 16	880,00 €						B
8	virement CPAM 16		20,00 €					
	virement CPAM 16	20,00 €						B
9	virement CPAM 16		70,00 €					
	virement CPAM 16	70,00 €						B
10	caisse vers CEYV		300,00 €					
	caisse vers CEYV	300,00 €						B
14	virement UMTNS		20,00 €					

Le « rapprochement » :

Le rapprochement correspond normalement au pointage du relevé bancaire ; il peut se faire ligne par ligne ou globalement comme déjà décrit, mais il sera quand même proposé de valider ligne par ligne. Il se fait avec le bouton dont l'icône est une coche rouge, sa réalisation se fait dans la colonne « R ».



CEYV		P	B	R	V	Rub
Débit	Crédit					
880,00 €	880,00 €			✓		BK
20,00 €	20,00 €			✓		BK
70,00 €	70,00 €			✓		BK
300,00 €	300,00 €			✓		BK

Si vous avez bien suivi, sur le *compte comptable bancaire*, toutes les lignes seront pointées soit en remise en banque (vert), soit pointées en rapprochement (rouge) ; cela se concrétisera par une quasi absence d'erreur, l'erreur se trouvant alors au niveau d'une ligne non pointée pour quelque raison que ce soit (ou alors vous avez pointé une opération avec une valeur fausse)

Le « Brouillard » :

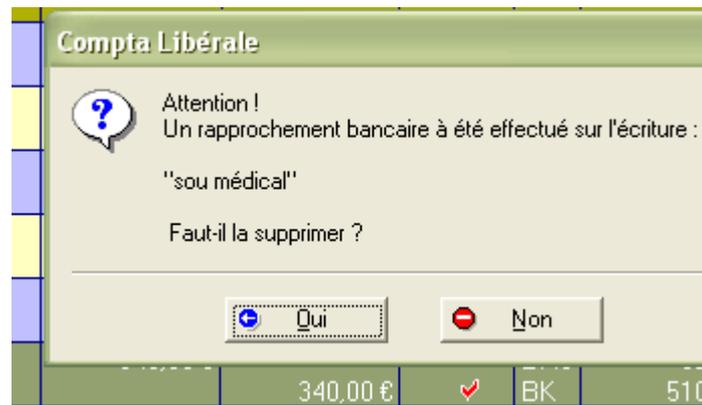
Jusqu'à présent, vous avez travaillé dans ce qu'on appelle le « brouillard », c'est à dire que chaque opération peut encore être modifiée voire supprimée : les écritures ne sont pas encore « validées ».



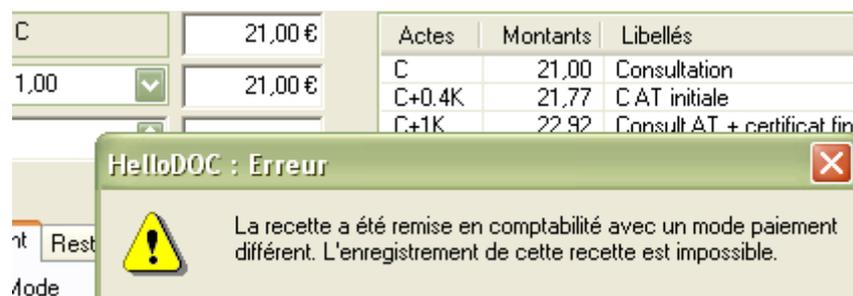
Ligne	Date	Libellé	CEYV
			Débit
13	1	Visite maintien à domicile Marcelle	
		Visite maintien à domicile Marcelle	30,00 €

Mais un des intérêts de « remettre en banque » ou de « rapprocher », est que les écritures ne

peuvent plus être supprimées malencontreusement à partir du dossier patient HelloDoc (ou du livre des recettes et des dépenses de HD), ni de la comptabilité...



ni même modifiées de façon simple.....mais on peut encore (en décochant)



La « validation » :

Elle s'effectue à partir du bouton dont l'icône est une coche jaune, et se réalise au niveau de la colonne « V ». **Après validation une écriture est figée définitivement** : en cas d'erreur, il est impossible de la supprimer ni de la modifier, il faut faire une écriture correctrice. Après validation, les écritures disparaissent du « brouillard » pour entrer dans les livres comptables opposables. Pour les visualiser, il faut alors aller au niveau du menu « affichage » puis « écritures validées.. », ou « toutes les écritures ». On peut valider ligne par ligne, mais si on sélectionne tout (sur-ligner la première écriture, faire défiler jusqu'à la fin de la page avec l'ascenseur, appuyer sur la touche « Maj » (au dessus de « Ctrl ») et sur-ligner la dernière ligne) : il suffit de cocher une fois la coche jaune, puis de valider chaque écriture par « oui », mais c'est beaucoup plus rapide (bien que long)



on peut remarquer que la couleur des écritures a changé.....

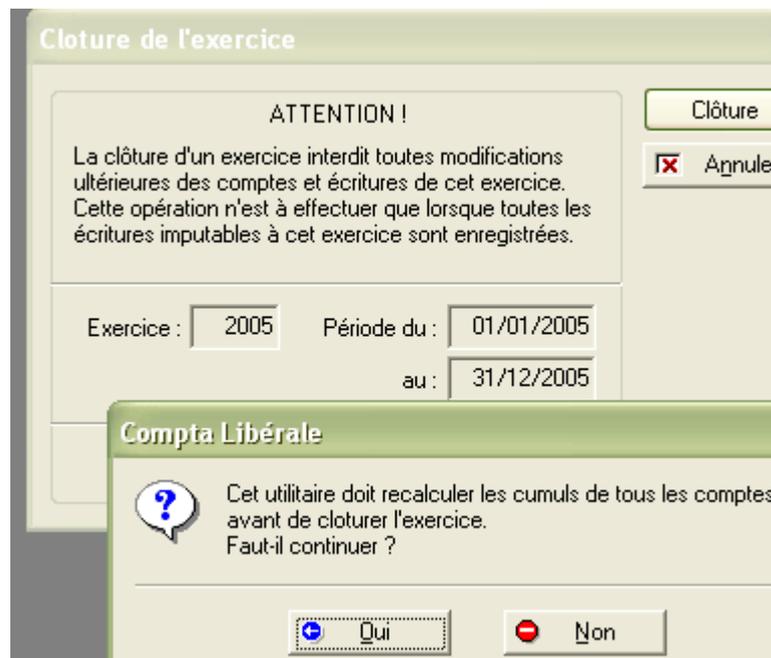
Ligne	Date	Libellé	CEYV		P	B	R	V	F
			Débit	Crédit					
1	4	caisse vers CEYV		400,00 €	✓			✓	
		caisse vers CEYV	400,00 €		✓			✓	B
2	4	Consultation M... DOUBLET M...		20,00 €	✓			✓	A

La « clôture de l'exercice » :

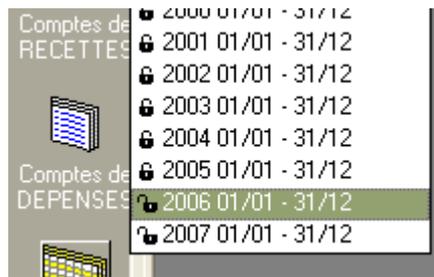
UN clic sur « clôture de l'exercice », et voici l'opération totalement irréversible qui va débiter. **A ne faire donc qu'après avoir fait l'état de rapprochement** (cf première page)



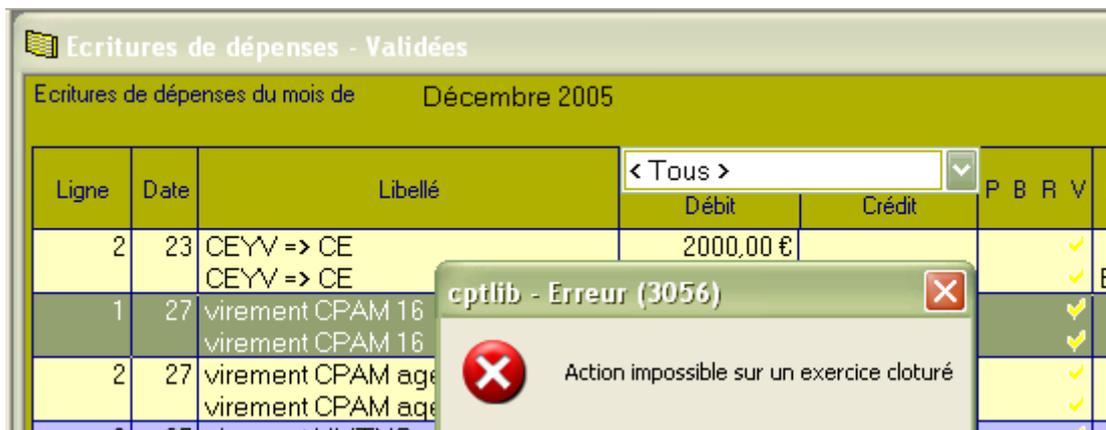
Un clic sur « clôture ».....puis sur « oui ».....et c'est parti.....



Un cadenas fermé vient confirmer cette clôture.



Si on ouvre une page, une tentative de suppression ou d'ajout d'écriture est totalement impossible...



Yol