



Wings Logiciel de gestion

TABLE DES MATIÈRES

1. GÉNÉRALITÉS	3
2. PARAMÈTRES	3
2.1. COMPTES	3
2.2. FRÉQUENCE ET JOURNAL DE RÉPARTITION	4
2.3. COMPTES GÉNÉRAUX	5
3. EXEMPLE DE RÉPARTITION: MENSUELLE	6
3.1. OPÉRATIONS	6
3.2. CONSULTATION	7
4. EXEMPLE DE RÉPARTITION: ANNUELLE	9
4.1. OPÉRATIONS	9
4.2. CONSULTATIONS	11
5. LISTE DE CONTRÔLE POUR LES RÉPARTITIONS	12

1. Généralités

Depuis le 1^{er} janvier 2019, les charges (éventuellement aussi les produits) doivent être imputées à l'exercice auquel elles se rapportent.

Il convient donc de procéder à un transfert proportionnel à l'exercice concerné.

2. Paramètres

2.1. Comptes

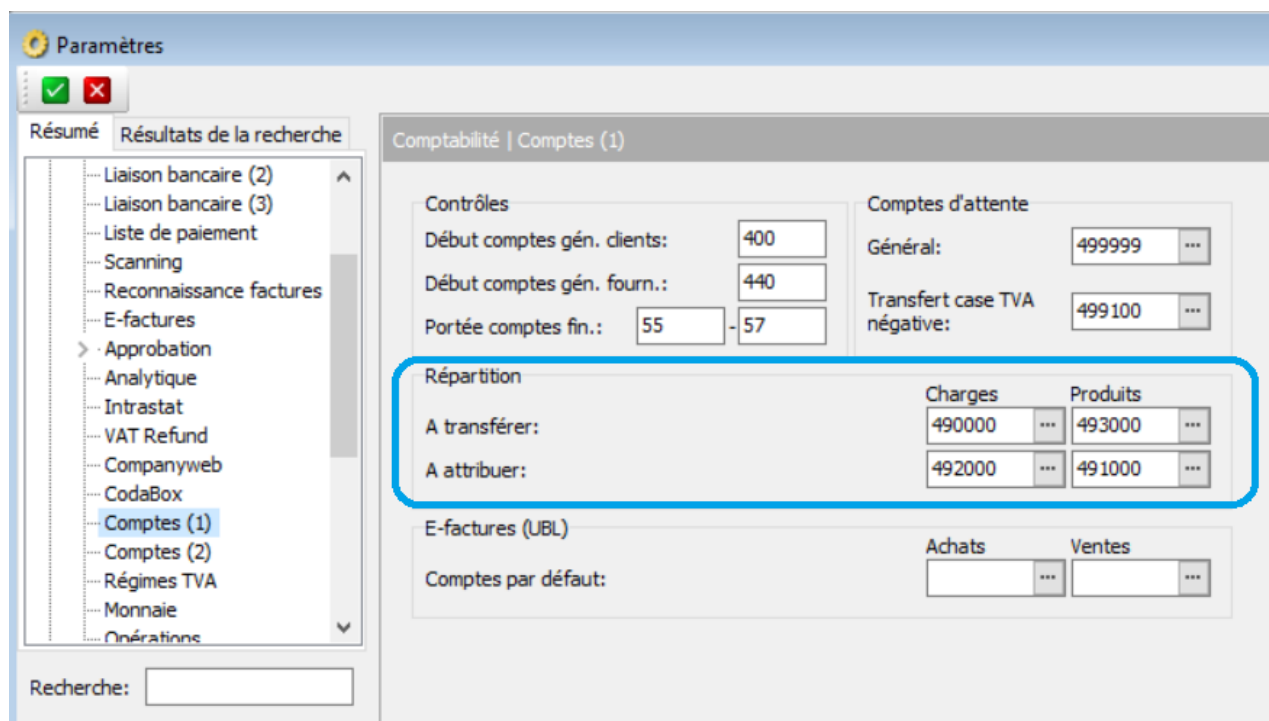
Allez dans Gestion-Paramètres et cliquez sur la section Comptabilité.

Cliquez ensuite sur la section Comptes (1).

Créez ici les comptes que le logiciel utilisera pour enregistrer les charges/produits à reporter et les charges/produits à affecter à l'exercice financier auquel ils se rapportent.

Une charge peut, par exemple, se rapporter à l'année précédente et/ou à l'année suivante.

L'exercice auquel la répartition se rapporte ne peut pas avoir été clôturé.



Paramètres

Résumé Résultats de la recherche

Comptabilité | Comptes (1)

Contrôles

Début comptes gén. clients: 400

Début comptes gén. fourn.: 440

Portée comptes fin.: 55 - 57

Comptes d'attente

Général: 499999 ...

Transfert case TVA négative: 499100 ...

Répartition

	Charges	Produits
A transférer:	490000 ...	493000 ...
A attribuer:	492000 ...	491000 ...

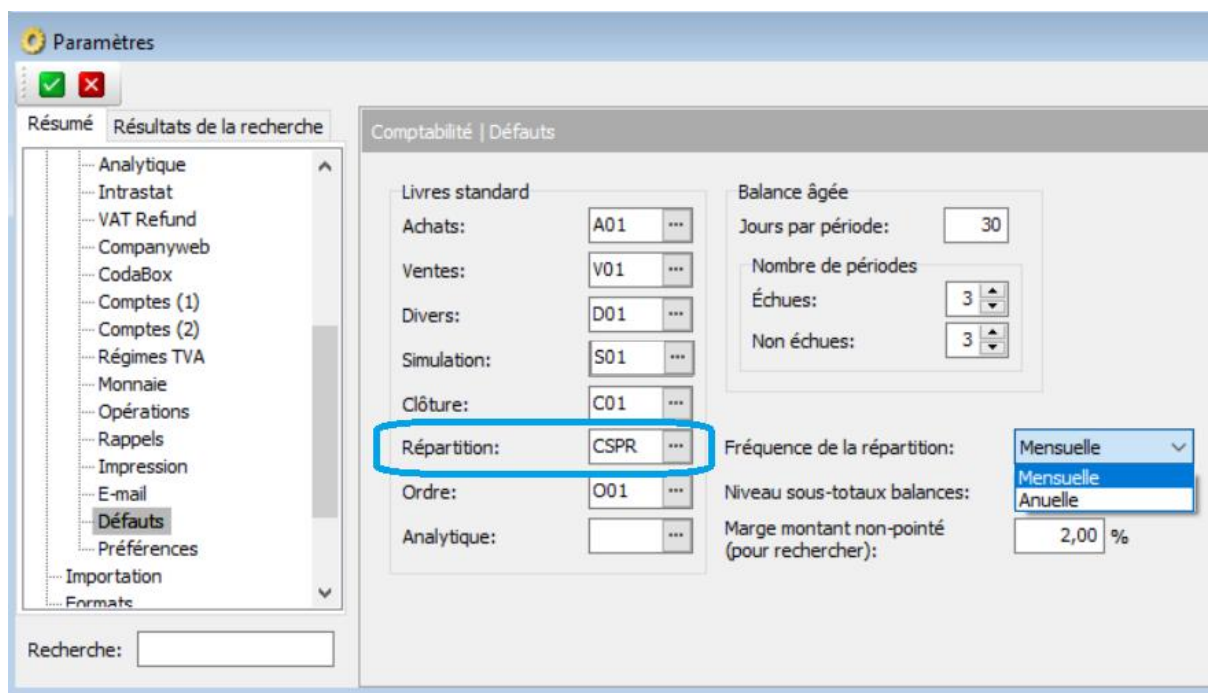
E-factures (UBL)

Comptes par défaut:

Achats: ... Ventes: ...

Recherche:

2.2. Fréquence et journal de répartition



Dans Gestion-Paramètres-Comptabilité-Valeurs Défauts, vous pouvez sélectionner le journal dans lequel la répartition doit être imputée, ainsi que la fréquence de répartition.

N'oubliez pas qu'une répartition mensuelle donne lieu à davantage d'imputations.

Le journal de répartition est du type « clôture ».

2.3. Comptes généraux

Allez dans Base-Comptes généraux et cochez la case « Répartition » dans le cas d'un compte dont les charges et produits peuvent être répartis sur plusieurs exercices :

The screenshot shows the 'Comptes généraux' window with the following details:

- N° de compte:** 614100
- Code:** BRANDVER
- Code rapport:** (empty)
- Description néerl.:** Brandverzekering
- Description français:** Assurances incendie
- Description allemand:** Feuerversicherung
- Description anglais:** Fire insurance

The 'Général' tab is selected. The 'Type' is set to 'Charges' and 'Addendum' is 'Aucun'. The 'Dépenses non-admises' is 0% and 'Partie non déductible de la TVA' is 99,00%.

Checkboxes and options include:

- ☒ Remise
- ☒ Escompte
- ☐ Réévaluer
- ☐ Quantités
- ☒ Répartition (highlighted with a red box)
- ☐ Demander un véhicule

Other fields include 'Compte:', 'Compte de base:', 'Monnaie: EUR', 'Unité:', and 'Décimales:'.

3. Exemple de répartition: mensuelle

3.1. Opérations

Si les imputations sont effectuées sur des comptes de répartition, les dates de début et de fin de la répartition par ligne de répartition doivent être saisies sur les lignes de détail :

Opérations d'achat

Nouveau

Livre: A01 N° d'ordre: 19000027 Période: 12/2019 Date: 15/12/2019 Mémor: |

Code: ASSIVA N° de TVA: BE 0720.062.177

Verzek Assiva N° IBAN: BE91 3300 1088 5676

Stationstr 45 / BE-1770 LIEDEKERKE

Remise gén.: 0,00 % Escompte: 0,00 % ☒ Escompte exempt de TVA

Monnaie: EUR Cours: 1,000000 Montant: 826,45 Type: Facture

Paiement: F030 Échéance: 15/01/2020 Comm.: |

Compte	Nom	Code TVA	Montant	TVA EUR	Net EUR	TVA Répartition	Du	Jusqu'au
514100	Brandverzekering	NUL	826,45	0,00	826,45	<input checked="" type="checkbox"/>	01/01/2020	30/04/2020

Solde à comptabiliser: |

Dans cet exemple, une facture est comptabilisée pour l'assurance incendie (« brandverzekering »).

Le montant est de 826,45 euros et la répartition porte sur la période **du 1er janvier au 30 avril 2020**.


3.2. Consultation

Consultation journaux

Exercice: 19 Livre: A01 ☐ Seulement à contrôler
Période: Depuis le numéro: ☐ Afficher corrigé

Période	Livre	Número	Date	Exigibilité	État	Liaison	Mémo	Compte de contrepartie
12/2019	A01	19000027	15/12/2019	15/12/2019	Transitoire	Ja		Verzek Assiva
12/2019	CSPR	19000012	15/12/2019		Transitoire	Ja		
01/2020	CSPR	20000040	01/01/2020		Transitoire	Ja		
02/2020	CSPR	20000041	01/02/2020		Transitoire	Ja		
03/2020	CSPR	20000042	01/03/2020		Transitoire	Ja		
04/2020	CSPR	20000043	01/04/2020		Transitoire	Ja		

Type	Code	Nom	Débit EUR	Crédit EUR	Monn.	Cours	Commentaire
Compte	614100	Assurance incendie	0,00	826,45	EUR	1,000000	A01/19000027 01/01/2020-30/04/2020 - Verzek Assiva
Compte	490000	Charges à reporter	826,45	0,00	EUR	1,000000	A01/19000027 01/01/2020-30/04/2020 - Verzek Assiva

Lors de la consultation du journal, les différentes imputations de répartition peuvent être facilement consultées en utilisant le bouton  'liaisons'.

Le montant de 826,45 EUR doit être réparti sur 121 dagen: $826,45/121=6,83$

Le 31 janvier le montant est alors $6,83 \text{ € /jour} \times 31 \text{ jours} = 211,74 \text{ euros}$
Le 29 février 198,07 euros
Le 31 mars 211,74 euros
Le 30 avril 204,9 euros

En consultant le journal et en utilisant le bouton « liaisons », nous voyons apparaître les différentes imputations de répartition dans le journal de répartition « CSPR » :

Type	Code	Nom	Débit EUR	Crédit EUR	Monn.	Cours	Commentaire
Compte	614100	Assurance incendie	0,00	826,45	EUR	1,000000	A01/19000027 01/01/2020-30/04/2020 - Verzek Assiva
Compte	490000	Charges à reporter	826,45	0,00	EUR	1,000000	A01/19000027 01/01/2020-30/04/2020 - Verzek Assiva

Comme tout se situe dans le futur, Wings va d'abord effectuer une contre-écriture du montant. Ce dernier ne peut, en effet, pas encore être imputé en charge. La période de répartition est indiquée dans la section « Commentaire ». Nous obtiendrons alors une première écriture de répartition pour :

Janvier (01/01/2020 - 31/01/2020)

Type	Code	Nom	Débit EUR	Crédit EUR	Monn.	Cours	Commentaire
Compte	614100	Assurance incendie	211,74	0,00	EUR	1,000000	A01/19000027 01/01/2020-31/01/2020 - Verzek Assiva
Compte	490000	Charges à reporter	0,00	211,74	EUR	1,000000	A01/19000027 01/01/2020-31/01/2020 - Verzek Assiva

Février (01/02/2020 - 29/02/2020)

Type	Code	Nom	Débit EUR	Crédit EUR	Monn.	Cours	Commentaire
Compte	614100	Assurance incendie	198,07	0,00	EUR	1,000000	A01/19000027 01/02/2020-29/02/2020 - Verzek Assiva
Compte	490000	Charges à reporter	0,00	198,07	EUR	1,000000	A01/19000027 01/02/2020-29/02/2020 - Verzek Assiva

Mars (01/03/2020 - 31/03/2020)

Type	Code	Nom	Débit EUR	Crédit EUR	Monn.	Cours	Commentaire
Compte	614100	Assurance incendie	211,74	0,00	EUR	1,000000	A01/19000027 01/03/2020-31/03/2020 - Verzek Assiva
Compte	490000	Charges à reporter	0,00	211,74	EUR	1,000000	A01/19000027 01/03/2020-31/03/2020 - Verzek Assiva

Avril (01/04/2020 - 30/04/2020)

Type	Code	Nom	Débit EUR	Crédit EUR	Monn.	Cours	Commentaire
Compte	614100	Assurance incendie	204,90	0,00	EUR	1,000000	A01/19000027 01/04/2020-30/04/2020 - Verzek Assiva
Compte	490000	Charges à reporter	0,00	204,90	EUR	1,000000	A01/19000027 01/04/2020-30/04/2020 - Verzek Assiva

4. Exemple de répartition: annuelle

4.1. Opérations

Si les imputations sont effectuées sur des comptes pour lesquels la répartition doit être appliquée, il est nécessaire d'indiquer les dates de début et de fin de la répartition par ligne d'imputation sur les lignes de détail :

Dans l'exemple, une imputation de 661,16 euros est effectuée et la répartition couvre la période **du 1er avril 2020 au 30 avril 2021**.

Opérations d'achat

Nouveau

Livre: A01 N° d'ordre: 20000011 Période: 01/2020 Date: 20/01/2020 Mémo:

Code: ASSIVA N° de TVA: BE 0720.062.177 N° IBAN: BE91 3300 1088 5676

Verzek Assiva
Stationstr 45 / BE-1770 LIEDEKERKE

Remise gén.: 0,00 % Escompte: 0,00 % ☒ Escompte exempt de TVA

Monnaie: EUR Cours: 1,000000 Montant: 661,16 Type: Facture

Paiement: F030 Échéance: 20/02/2020 Comm.: police d'assurance

Compte	Nom	Code TVA	Montant	TVA EUR	Net EUR	TVA	Répartition	Du	Jusqu'au
314100	Assurance Incendie	NUL	661,16	0,00	661,16	0,00	<input checked="" type="checkbox"/>	01/04/2020	30/04/2021

Solde à comptabiliser:

Lors de la consultation du journal, les différentes imputations de répartition peuvent être facilement consultées en utilisant le bouton « liaisons »

Cela donne l'image suivante:

Consultation journaux

Exercice: 20 Livre: A01 ☐ Seulement à contrôler
Période: Depuis le numéro: ☐ Afficher corrigé

Période	Livre	Numéro	Date	Exigibilité	État	Liaison	Mémo
01/2020	A01	20000007	20/01/2020	20/01/2020	Transitoire		
01/2020	A01	20000008	21/01/2020	21/01/2020	Transitoire		
01/2020	A01	20000009	21/01/2020	21/01/2020	Transitoire		Inklaring douane vereist !!!
01/2020	A01	20000010	22/01/2020	22/01/2020	Transitoire		
01/2020	A01	20000011	20/01/2020	20/01/2020	Transitoire	Ja	

Type	Code	Nom	Débit EUR	Crédit EUR	Monn.	Cours	Répartition
Fourniss.	ASSIVA	Verzek Assiva	0,00	661,16	EUR	1,000000	
Compte	614100	Assurance incendie	661,16	0,00	EUR	1,000000	01/04/2020-30/04/2021

La répartition est calculée sur le montant de 661,16 euros.

La durée totale est de 394 jours. Pour l'exercice 2021, la durée est de 120 jours.

Nous arrivons ainsi à une répartition de :

$$661,16 / 394 = 1,67$$

$$1,67 \times 120 = 200,4$$

Type	Code	Nom	Débit EUR	Crédit EUR	Monn.	Cours	Commentaire
Compte	614100	Assurance incendie	0,00	200,86	EUR	1,000000	A01/20000011 01/01/2021-30/04/2021 - Verzek Assiva
Compte	490000	Charges à reporter	200,86	0,00	EUR	1,000000	A01/20000011 01/01/2021-30/04/2021 - Verzek Assiva

Remarque: certaines répartitions peuvent donner lieu à des arrondis.

4.2. Consultations

En consultant le journal et en utilisant le bouton « liaisons », nous voyons apparaître les différentes imputations de répartition dans le journal de répartition « CSPR » :

Consultation journaux

</

5. Liste de contrôle pour les répartitions

Via Impressions-Listes de contrôle-Liste de répartition, vous pouvez facilement contrôler l'état des comptes souhaités de report de l'exercice sélectionné.

- Charges à reporter (490000) / Produits à reporter (493000)
Pour les opérations imputées au cours de l'exercice sélectionné (par exemple 2019), qui se rapportent (en partie) à l'exercice suivant (2020)
- Charges à imputer (492000) / Produits acquis (491000)
Pour les opérations comptabilisées au cours de l'exercice suivant (par exemple 2020), qui se rapportent (en partie) à l'exercice sélectionné (2019)

La liste de contrôle contient pour chaque compte de répartition :

- les données de l'opération initiale :

Période: 01/2019 - 12/2019

Période	Date	Livre	Numéro	Compte de contrepartie	Répartition	Montant
11/2019	24/11/2019	A01	19000001	Verzekeringen Assiva	15/10/2019-15/09/2021	36.600,00
Total			614100	Assurance incendie		36.600,00

- le montant repris dans le résultat des exercices précédents (jusqu'au 12/2018)
- le montant repris dans le résultat de l'exercice sélectionné (01/2019-12/2019)
- le montant repris dans le résultat de l'exercice suivant (01/2020- 12/2020)
- la colonne (solde) avec le montant restant à répartir.

jusqu'à 12/2018	01/2019 - 12/2019	01/2020 - 12/2020	Solde
	4.066,67	19.082,05	13.451,28
	4.066,67	19.082,05	13.451,28

Le contrôle peut être effectué sur la base des totaux qui apparaissent en bas :

SOLDE:

- Charges / produits à reporter (répartition dans le futur) : la somme du total des 2 dernières colonnes (01/2020-12/2020 et solde) indiquée :

Période: 01/2019 - 12/2019

Période	Date	Livre	Numéro	Compte de contrepartie	Répartition	Montant jusqu'à 12/2018	01/2019 - 12/2019	01/2020 - 12/2020	Solde
11/2019	24/11/2019	A01	19000001	Verzekeringen Assiva	15/10/2019-15/09/2021	36.600,00	4.066,67	19.082,05	13.451,28
Totaal		614100		Assurance incendie		36.600,00	4.066,67	19.082,05	13.451,28
TOTAL GÉNÉRAL						36.600,00	4.066,67	19.082,05	13.451,28
SOLDE		490000		Charges à rapporter					32.533,33
Contrôle balance									32.533,33

- Charges à imputer / produits acquis (répartition du passé) : le total de l'exercice sélectionné (01/2019-12/2019) :

Période: 01/2019 - 12/2019

Période	Date	Livre	Numéro	Compte de contrepartie	Répartition	Montant jusqu'à 12/2018	01/2019 - 12/2019	01/2020 - 12/2020
01/2020	22/01/2020	A01	20000001	Verzekeringen Assiva	15/10/2019-15/09/2020	36.600,00	8.471,22	28.128,78
Totaal		614100		Assurance incendie		36.600,00	8.471,22	28.128,78
TOTAL GÉNÉRAL						36.600,00	8.471,22	28.128,78
SOLDE		492000		Charges à imputer			8.471,22	
Contrôle balance							8.471,22	

Contrôle du bilan :

dans les deux cas, le contrôle du bilan fait apparaître le solde comptable du compte de répartition au cours de l'exercice sélectionné.