

Neuchâtel, le 2 novembre 2021

**Bureau de la  
comptabilité générale**Fbg de l'Hôpital 106  
CH-2000 NeuchâtelAux responsables de  
centre de coûts Etat  
de l'Université de Neuchâtel**CLÔTURE DES COMPTES DE L'EXERCICE 2021**

---

Mesdames, Messieurs,

Conformément aux processus de clôture, vous trouverez ci-dessous la pratique adoptée par notre Bureau de comptabilité générale.

L'ultime délai d'envoi de vos pièces comptables originales pour la clôture des comptes est fixé au :

Nathalie Béguin  
Responsable  
Nathalie.beguin@unine.ch  
Tel. +41 (0)32 718 10 67**Judi 13 janvier 2022****Pour plus de détails sur l'échelonnement du processus de clôture, veuillez-vous référer à l'échéancier joint.**

Documents à nous remettre :

**FACTURES CREANCIERS**

- Fournisseurs suisses et étrangers
- Notes de frais

**FACTURES DEBITEURS**

- Clients suisses et étrangers

**FACTURES INTERNES**

- Centre d'impression : Polycopies, graphisme
- SBES : Chambres Unimail, locaux, Aulas
- Sitel : Capucine, papier
- CAPC : Produits chimiques, matériel

**PRESTATIONS 2022 PAYEES EN 2021**Le principe d'annualité est maintenu pour **les prestations concernant 2022 mais payées en 2021**. Elles seront passées en transitoire et comptabilisées au 1<sup>er</sup> janvier 2022 dans vos centres de coûts respectifs.

Pour mémoire, les abonnements à cheval sur 2021-2022 seront intégralement comptabilisés sur l'exercice 2021. Par contre, une prestation couvrant une période pluriannuelle (par exemple sur 3 ans) sera ventilée arbitrairement 1/3 sur 2021, 1/3 sur 2022 et 1/3 sur 2023.

## PRESTATIONS 2021 FACTURÉES EN 2022 - ENGAGEMENTS

Nous nous permettons d'insister sur l'utilisation de la fonctionnalité liée aux "engagements" sur SAP. Cette pratique nous/you permet de suivre votre gestion budgétaire.

Toutes les commandes, prestations **effectives 2021 facturées en 2022** devront également suivre le principe d'annualité. Elles seront comptabilisées sur l'exercice 2021.

Des ENGAGEMENTS doivent être saisis sur SAP dès la connaissance de la charge.



Exemples non exhaustifs:

- Un congrès à Londres le 18.12.2021 = **Saisir un engagement**
- Achat de toner (matériel de bureau) en prévision du début d'année 2022 = ne pas saisir d'engagement sur 2021.
- Des billets de train pour le 28.12.2021 = **Saisir un engagement**

AUCUN ENGAGEMENT POSSIBLE POUR LES PRESTATIONS SUIVANTES :

- Salaires occasionnels
- Assistant-étudiants
- Honoraires

Le SRH, gérant ces prestations, nous informera des coûts 2021 payés en 2022.

**Des engagements de dépenses projetées pour 2022 ne doivent pas être saisis, ni sur 2021, ni sur 2022 ! Ceux-ci seront possibles dès le 1<sup>er</sup> février 2022.**

Le BCG se tient volontiers à votre disposition pour tout problème en relation avec le respect des délais.

Nous vous remercions de votre collaboration et vous adressons, Mesdames, Messieurs, nos cordiales salutations.

Nathalie Béguin  
Responsable

