

INSTRUCTION DE COMPTABILISATION DE PIÈCES EN COMPTABILITÉ GÉNÉRALE

Sommaire

1.	Codification :	2
1.1	Exception : les comptes postaux (CCP)	2
2.	Fonction à utiliser :	3
3.	Saisie de la pièce :	3
3.1	Données de base :	3
3.2	Partie comptable :	4
3.3	Simulation (facultatif) :	5
3.4	Comptabilisation :	5
4.	Classement / scannage :	5

1. Codification :

Toutes les écritures doivent comporter un code à 7 caractères comportant 1 à 3 lettres correspondant au domaine d'activité et 3 à 5 chiffres correspondant au numéro séquentiel de la pièce. Le tiret compte comme un caractère. Ce code doit être indiqué en haut à droite du justificatif.

Codification :

CC-xxxx	Budget Etat	0010	Ecritures du compte courant envers l'Etat de Neuchâtel
V-xxxxx	Budget Etat	0010	
B-xxxxx	Cours d'été de français	0015	Ecritures générales
B2-xxxx	Cours d'été de français	0015	BCN K 0115.10.06
B3-xxxx	Cours d'été de français	0015	Caisse
H1-xxxx	Commission sportive	0016	
F1-xxxx	Fonds d'aide social	0019	Ecritures générales
F3-xxxx	Fonds d'aide social	0019	BCN H 0331.48.07
FOC-xxx	FOCO	0020	
JB-xxxx	Jardin Botanique	0021	
A-xxxxx	U3A	0023	
AZ-xxxx	Fonds autres	0024	Triangle Azur
EC-xxxx	Fonds autres	0024	Egalité des chances
FAC-xxx	Fonds autres	0024	Fonds d'activités culturelles
MC-xxxx	Fonds autres	0024	CAFS (anciennement Magasin de chimie)
SAL-xxx	Fonds autres	0024	Transferts de salaires
SU-xxxx	Fonds autres	0024	Bourses Schlatter / Ulrich
U-xxxxx	Fonds autres	0024	CIG, Cafétéria Pourtalès, Parcs Photocopieurs, Aulas, chambres Unimail
FU-xxxx	Fortune de l'Université	0025	


1.1 Exception : les comptes postaux (CCP)

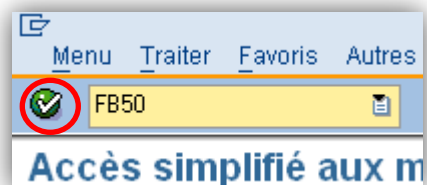
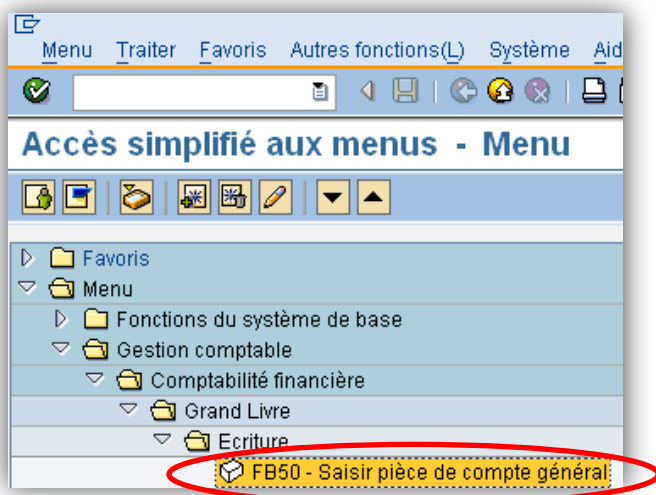
Les écritures des comptes postaux ont une codification différente et peuvent impacter tous les domaines d'activités.

Pour une écriture au débit du relevé du CCP, le code est défini en fonction du domaine d'activité ([point 1](#)).

Pour une écriture au crédit du relevé du CCP, un code commençant par 1-xxxx doit lui être attribué. Si un justificatif accompagne l'écriture, il doit être codifié en fonction du domaine d'activité ([point 1](#)). Le code 1-xxxx doit également être indiqué sur le justificatif.

2. Fonction à utiliser :

Sélectionner la fonction soit par le menu "FB50 – Saisir pièce de compte général", soit en indiquant directement le nom de la fonction FB50 dans la barre de menu, valider par "Enter" ou sélectionner l'icône verte 



3. Saisie de la pièce :

3.1 Données de base :

Compléter les "données de base" :

Données base		Détail	
Date pièce	<input type="text"/>	Devise	CHF
Date comptable	16.08.2010	Période	8
Référence	<input type="text"/>		
Texte d'en-tête	<input type="text"/>		
Type de pièce	SA	Pièce compte général	
Société	UNIV	Université de Neuchâtel Neuchâtel	




- Date pièce Date de la prestation
- Date comptable Automatique, date du jour, à modifier et indiquer la date de la pièce
- Période Automatique, à ajuster
- Référence Codification selon [point 1](#)

3.2 Partie comptable :

Compléter les données comptables de l'écriture :

Cpte gén.	Désignation	D/C	Montant d.	C	Date val.	Texte	Do.	Centre coûts	Élt d'OTP	Réservat. c.
120106	Cpt Cours	Débit	7,668.00			B2-0049 / Elèves / Cours 20	0015			
318410	Frais bancair	Débit	12.00			B2-0049 / Elèves / Cours 20	0015	2110020		21015
433310	Fin. cours ext	Crédit	7,680.00	C9		B2-0049 / Elèves / Cours 20	0015		U. 666	


- Cpte gén. Nature comptable, numéro de compte. La désignation du compte apparaît automatiquement quand la ligne est validée
- D/C Débit ou Crédit
- Montant Montant de la transaction, TVA incluse
- Code TVA A indiquer pour les comptes de recettes (4xx'xxx). Sélectionner le code TVA dans la liste déroulante selon les "[Directive comptable 2.0 TVA – Prestations imposables](#)". Pour plus d'informations concernant la TVA, se référer au site du [SFdT](#)
- Texte Pour les écritures commençant par une lettre : "Code de la pièce / Libellé"
Pour les écritures commençant par "1" : "Libellé"
Pour les écritures commençant par "1" avec justificatif codifié : "code du justificatif / Libellé"
Se référer aux écritures déjà passées
- Domaine d'activité Automatique si centre de coût ou élément d'OTP, à indiquer si compte du bilan
 - Ou centre coûts Numéro du centre de coût
 - Ou élt d'OTP Numéro d'élément OTP
- Réservat. Crédit Indiquer le numéro d'engagement si existant

Lorsque la pièce est complétée et correcte, un voyant vert apparaît . Durant la saisie, le voyant est jaune  et si la pièce n'est pas correctement complétée il devient rouge .


Information montant

Tot. débit
 CHF


Total créd.
 CHF

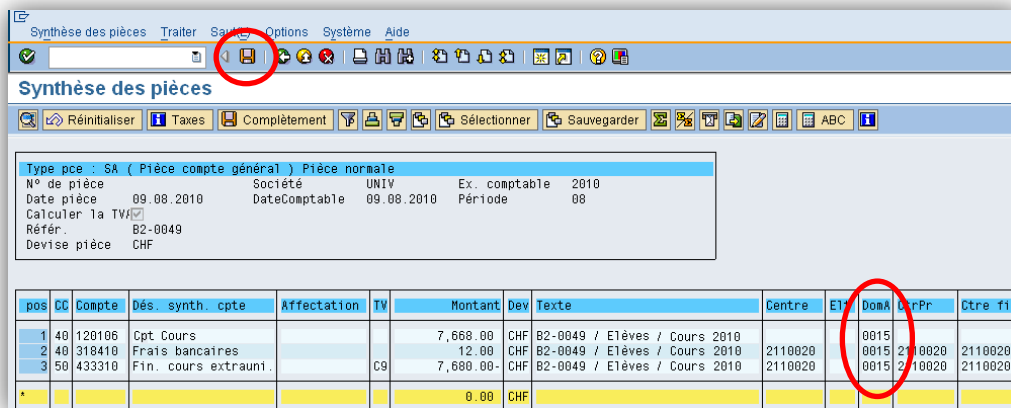


3.3 Simulation (facultatif) :

Cette étape est facultative, elle permet de visualiser et contrôler la pièce avant de la comptabiliser, cliquer sur l'icône  ou passer par le menu "Pièce" puis "Simuler".

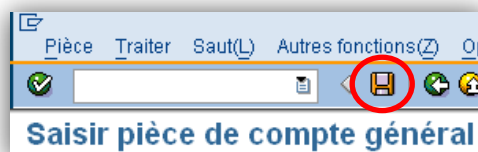


Contrôler la pièce et s'assurer que le domaine d'activité soit le même pour toutes les lignes, puis la comptabiliser par l'icône  :

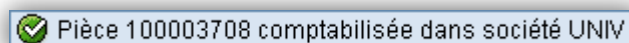


3.4 Comptabilisation :

Pour comptabiliser la pièce directement, cliquer sur l'icône  en haut de l'écran de saisie.



Un numéro de pièce est généré et apparaît en bas de l'écran. Dans le cas contraire, la pièce n'est pas enregistrée.



4. Classement / scannage :

Classer la pièce dans le classeur correspondant au domaine d'activité.

Les documents sont à scanner selon la procédure « Archivage des pièces comptables ».