

# La compta à double entrée c'est bien, mangez-en

Slides: <http://www.aquilenet.fr/docs/compta.pdf>

Compta: <https://dolibarr.aquilenet.fr/aquilenet/compta-asso.php>

Détail: <https://atelier.aquilenet.fr/projects/si/wiki/Compta>

# La compta à double entrée

- Ça peut paraître pénible
  - Intuition pas évidente
  - On enregistre tout
- Mais c'est très utile
  - On sait tout
    - En détails
    - Paiements en avance / en retard
    - Gestion TVA

# Principe de base

## Les comptes, les virements

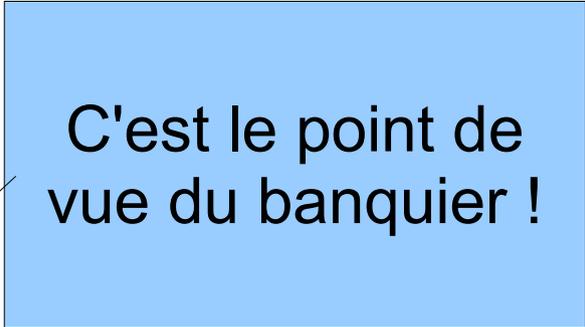
### Un jeu à somme nulle

- Comme certains jeux de carte :
  - Le gagnant remporte la somme des pertes
  - La somme reste toujours nulle
- Une série de comptes
  - Un pour chaque adhérent, un pour la banque, etc. mais aussi charges/produits
- Des virements entre comptes
  - Chaque virement correspond exactement à **une et une seule** opération comptable

# Le plan comptable

## L'ensemble des comptes

- Charges (6xxxxxxx)
  - Accumulent ce qu'on a payé
    - Toujours négatifs
- Produits (7xxxxxxx)
  - Accumulent ce qu'on a gagné
    - Toujours positifs
- Tiers (4xxxxxxx)
  - Ce qu'on leur doit ou ce qu'ils nous doivent
    - Négatifs : il nous doit / Positif : on lui doit



C'est le point de  
vue du banquier !

# Vie d'une charge



# Vie d'une charge

## Au départ

Charge ADSL

Fournisseur FDN

Compte Courant

Charge ADSL: 0€  
Fournisseur FDN: 0€  
Compte Courant: -1000€

# Vie d'une charge

## Facturation



Charge ADSL:	0€	→ -30€
Fournisseur FDN:	0€	→ 30€
Compte Courant:	-1000€	

# Vie d'une charge Paiement



Charge ADSL:	-30€	
Fournisseur FDN:	30€	→ 0€
Compte Courant:	-1000€	→ -970€

# Vie d'un produit



Produit ADSL: 0   
Adh rent: 0   
Compte Courant: -1000 

# Vie d'un produit

## Facturation



Produit ADSL:	0€	→ 30€
Adhèrent:	0€	→ -30€
Compte Courant:	-1000€	

# Vie d'un produit

## Paielement

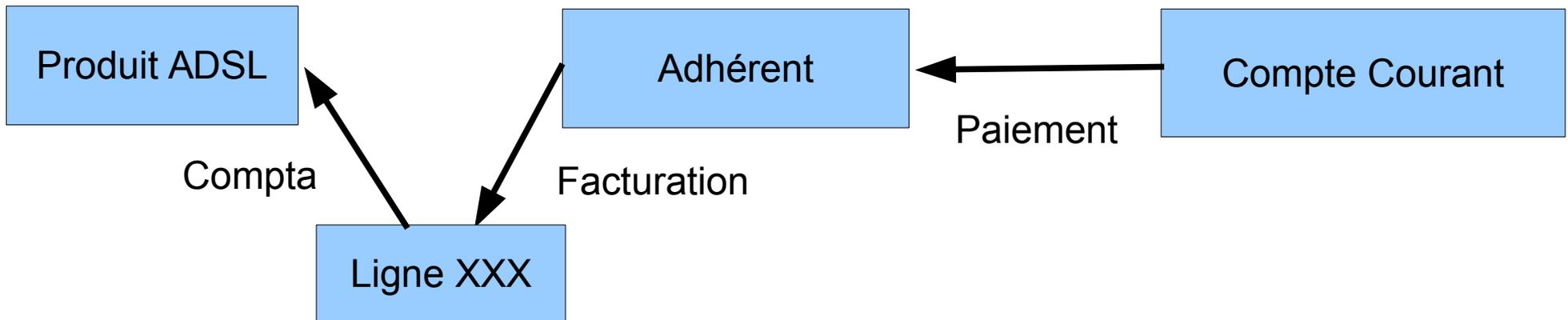


Produit ADSL:	30€	
Adhérent:	-30€	→ 0€
Compte Courant:	-1000€	→ -1030€

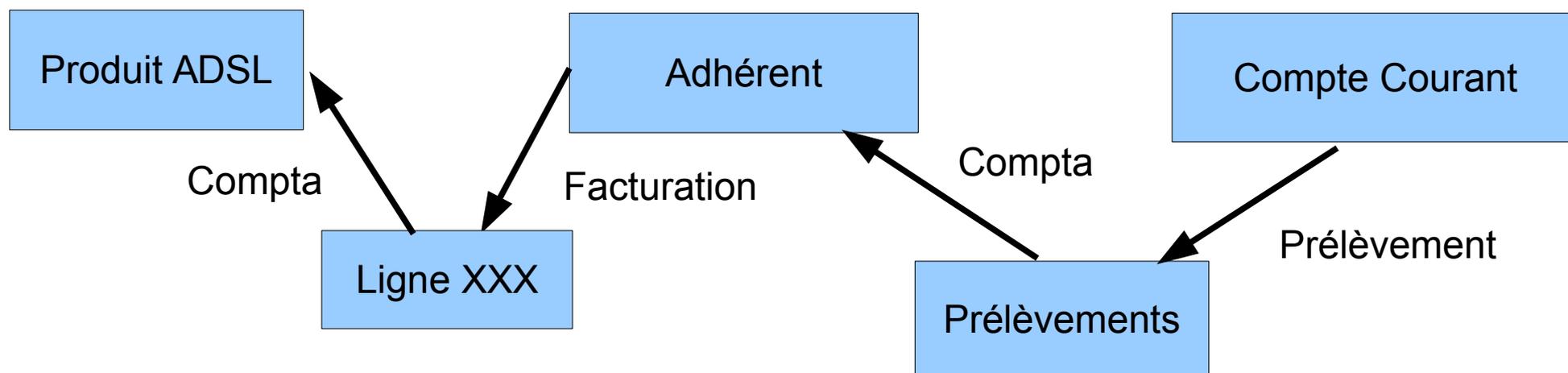
# Vie d'un produit



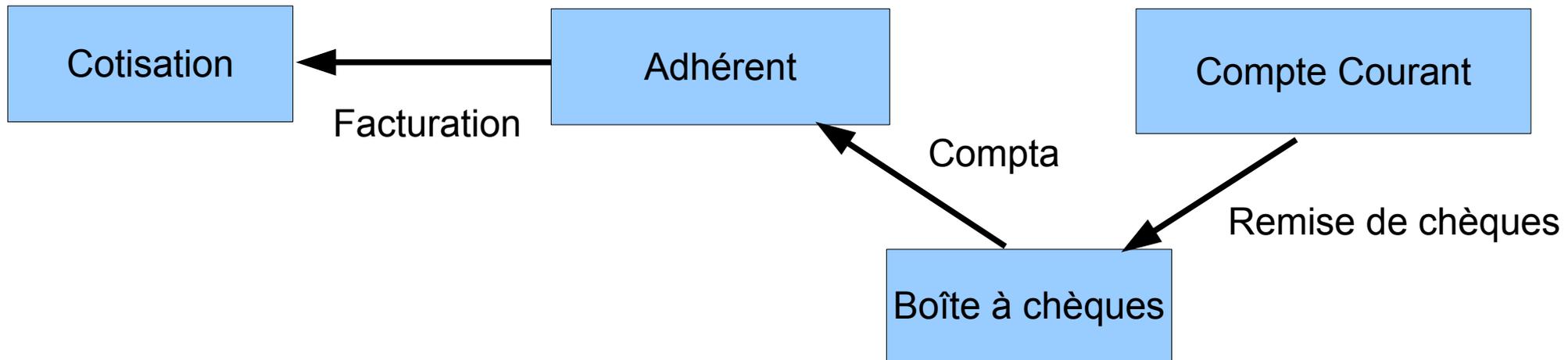
# Ou plus détaillé



Nos prélèvements apparaissent en une seule opération dans notre relevé de compte



# De même, encaissement de chèques

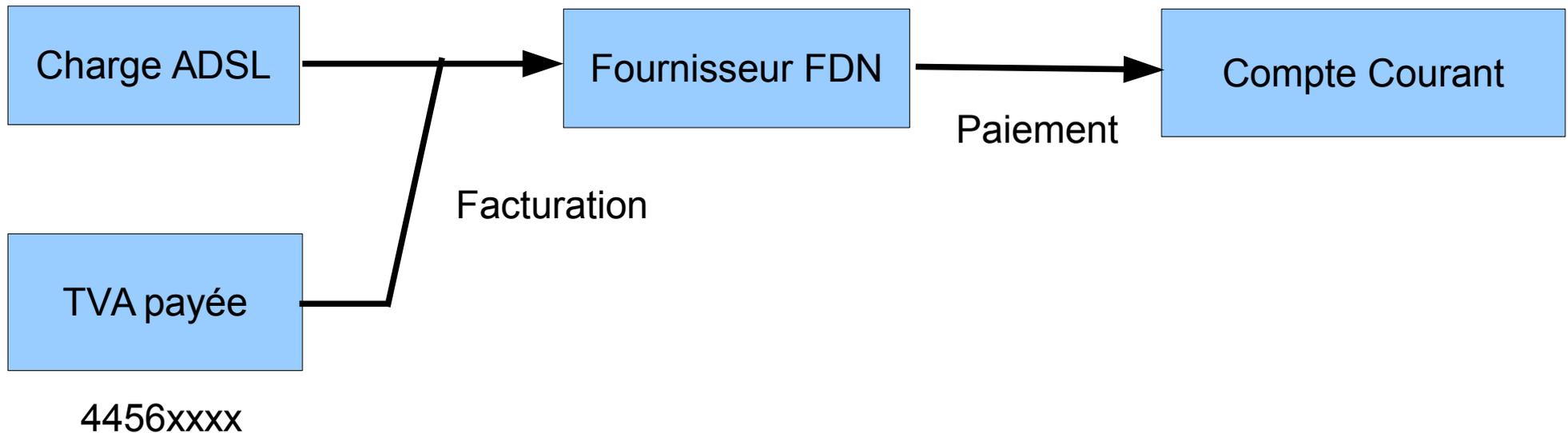


# Mais les sous ne vont pas dans le sens de la flèche !

- En effet, c'est même exactement l'inverse
  - C'est parce qu'on est à une place de banquier
- Pour s'y retrouver
  - Produit toujours positif
  - Charge toujours négatif
  - Tout le reste en découle
  - Garder les dessins précédents sous la main

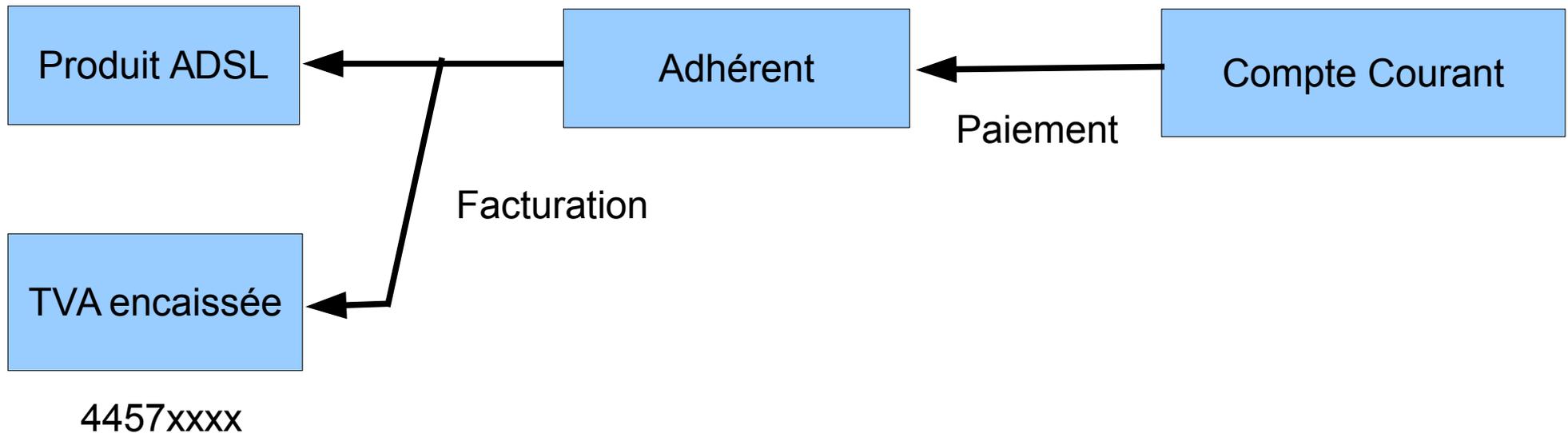
# Et la TVA ?

- Le virement de facturation fait intervenir 3 comptes



# Et la TVA ?

- Le virement de facturation fait intervenir 3 comptes



# Et à la fin de l'année ? C'est très facile !

- Exercice

- Faire un compte « Exercice 201x »
- Vider les comptes de Charges dessus
- Vider les comptes de Produit dessus
- La somme donne l'exercice
- Les Charges et Produits sont retombés à zéro pour la nouvelle année

# Et à la fin de l'année ? C'est très facile !

- Dettes/créances « en cours »
  - Actifs
    - Ce que les adhérents nous doivent
    - Ce que la banque nous « doit »
  - Passifs
    - La somme des exercices des années passées
    - Ce qu'on doit à des fournisseurs
  - La somme de tout ça est censé donner le même montant que l'exercice

# Et à la fin de l'année ? C'est très facile !

- TVA
  - Somme TVA payée
  - Somme TVA collectée
  - On paie à / se fait rembourser la différence par le FISC

# Pourquoi dolibarr ?

- Gestion des comptes et virements
- Interface clickodrome
- Et possibilité de scripter
  - Certes, c'est en php...
- Faire des clickodromes maison assez facile
  - Certes, c'est en php...

# En pratique, chaque mois

- Rapprocher les écritures du compte courant
  - Ajouter les virements de frais bancaires
- Enregistrer les factures et les payer
- Cliquer sur « charge-moi-tout-l'ADSL-etc. »
  - Automatise tous les virements entre comptes
- Récupérer les prélèvements prévus sur le compte de la banque
  - Et injecter dans la compta avec un script
- Vérifier que c'est retombé à zéro, corriger