

Cut-Off

1 Introduction

Cette fonctionnalité permet de faciliter la génération d'écritures de cut-off et d'automatiser la génération d'écritures d'extournes dans Loop.

Le cut-off correspond à des écritures ajoutées en fin d'exercice afin de prendre en compte les opérations proches de la date de clôture (charges à payer, charges constatées d'avance, factures à établir, factures non parvenues, etc.).

Le cut-off est disponible pour tous les dossiers (tenue et révision).



L'arrêté provisoire est le seul cas pour lequel le cut-off ne peut pas être utilisé.

2 Prérequis

- Paramétrer un journal d'extourne à partir du menu **Comptabilité > Plan de journaux**.
- Créer les comptes correspondant à la racine du modèle de cut-off.

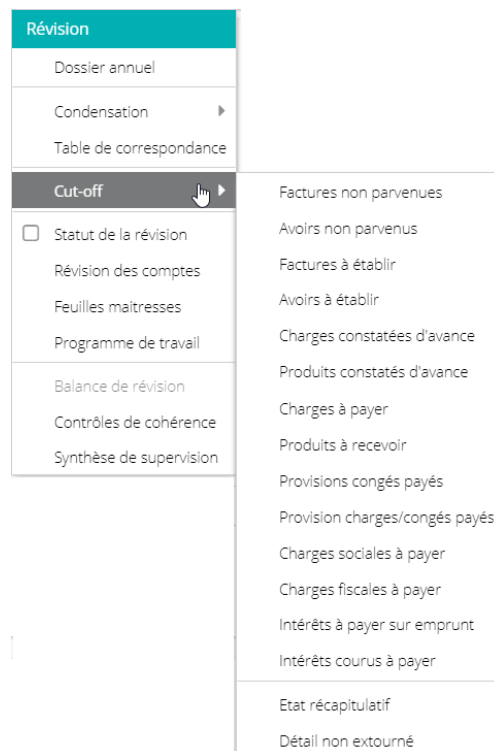


Si ces comptes ne sont pas créés en amont, Loop propose à l'utilisateur de les créer lorsqu'il ouvre l'écran dédié au cut-off.

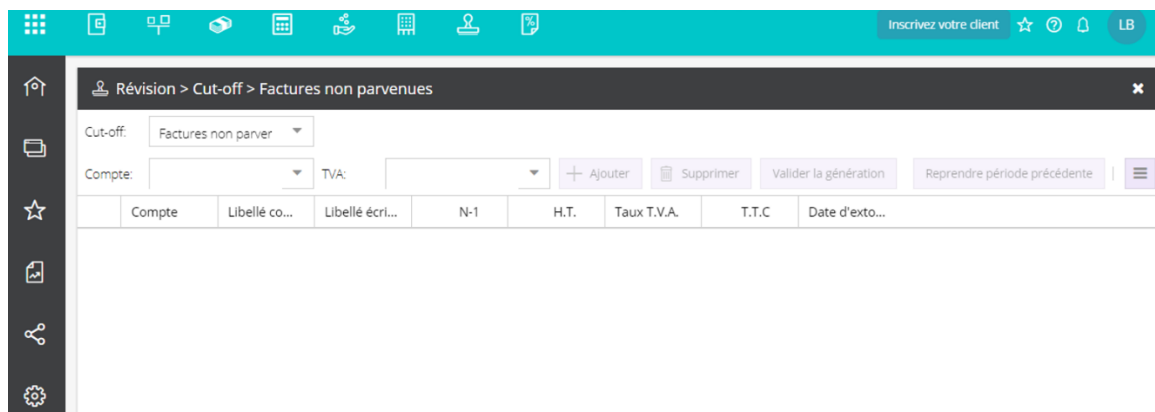
3 Le cut-off depuis le menu dédié

1. Sélectionner le menu **Révision > Cut-off**.

Les différents types de cut-off sont proposés :



- Sélectionner le type de cut-off souhaité.
L'interface dédiée apparaît :



Le type de cut-off sélectionné précédemment est récupéré dans le menu déroulant du même nom. **La donnée reste modifiable.**

- Sélectionner le compte de contrepartie dans le menu déroulant **[Compte]**.
- Si un compte de TVA est défini dans le modèle de l'écriture, en sélectionner un dans le menu déroulant **[TVA]**. S'il n'est pas défini, le menu ne sera pas visible.
- Cliquer sur **<Ajouter>** et saisir les écritures de cut-off en précisant la date d'extourne souhaitée.
Par défaut, la date d'extourne est automatiquement définie au premier jour de la période suivante mais elle reste modifiable.

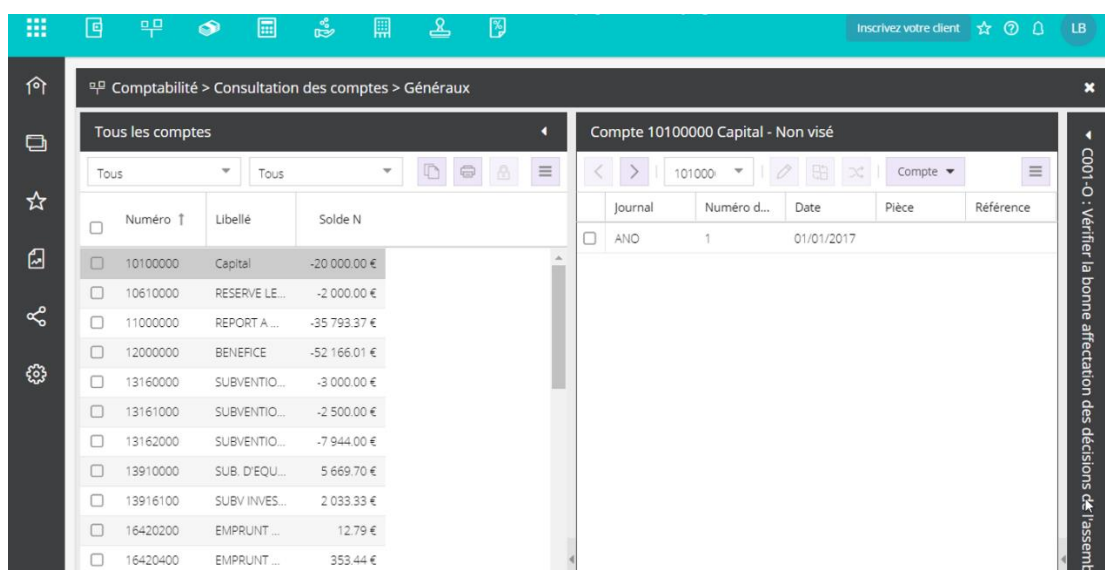


Les cut-off ayant une date d'extourne de définie seront extournés lors de la clôture comptable.

- Cliquer sur **<Valider la génération>**.
Les écritures de cut-off sont alors générées, en saisie, sur le journal d'extourne à la date du dernier mois de la clôture.

4 Le cut-off depuis la consultation des comptes

- Depuis le menu **Comptabilité > Consultation des comptes**, sélectionner le type de compte à consulter.
L'interface dédiée apparaît :



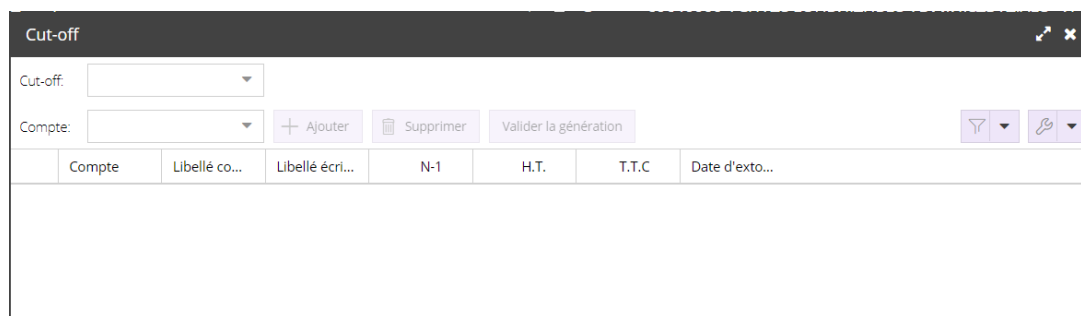
- Sélectionner le compte souhaité.
Le détail du compte apparaît dans le volet de droite.



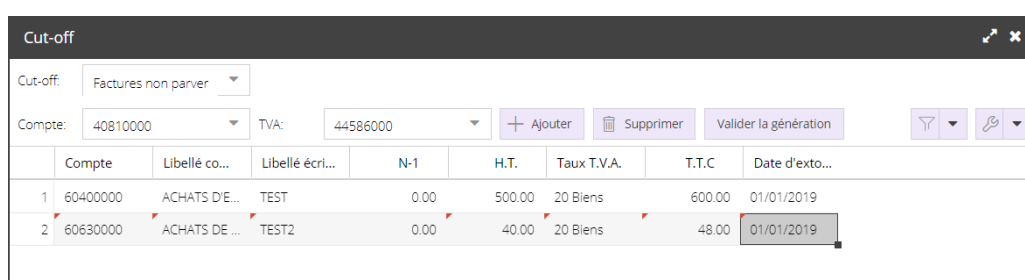
Il est possible de sélectionner une ou plusieurs écriture(s) depuis ce détail. Dans ce cas, elles seront proposées par défaut dans l'écran de cut-off.

3. Cliquez sur le bouton **<Ecritures>** et sélectionner **[Cut-off]**.

La fenêtre suivante apparaît :



4. Sélectionner le type de **[Cut-off]** et le compte de contrepartie dans le menu déroulant **[Compte]**.
5. Si paramétré, sélectionner également de compte de **[TVA]**.
6. Cliquer ensuite sur le bouton **<Ajouter>**.
7. Saisir les écritures (ou cocher les écritures préalablement sélectionnées afin qu'elles apparaissent automatiquement dans la partie basse) en précisant la date d'extourne souhaitée.



| | Compte | Libellé co... | Libellé écri... | N-1 | H.T. | Taux T.V.A. | T.T.C | Date d'exto... |
|---|----------|---------------|-----------------|------|--------|-------------|--------|----------------|
| 1 | 60400000 | ACHATS D'E... | TEST | 0.00 | 500.00 | 20 Biens | 600.00 | 01/01/2019 |
| 2 | 60630000 | ACHATS DE ... | TEST2 | 0.00 | 40.00 | 20 Biens | 48.00 | 01/01/2019 |



Les cut-off ayant une date d'extourne de définie seront extournés lors de la clôture comptable.

8. Afficher la colonne **[Etablissement]** puis sélectionner l'établissement concerné.



Dans la V2 du cut-off qui sera livrée dans la V3.7.3 de Loop, cette manipulation ne sera plus nécessaire, elle sera faite de façon automatique.

9. Cliquer sur **<Valider la génération>**.

Les écritures de cut-off sont alors générées, en saisie, sur le journal d'extourne à la date du dernier mois de la clôture.

5 Cut-off avec prorata

Cette méthode permet de faire intervenir un prorata dans le calcul du cut-off dans le cas où des charges de l'exercice sont payées partiellement sur l'exercice suivant.

1. Sélectionner le menu **Comptabilité> Saisie**.
2. Ouvrir le journal souhaité puis la période.
3. Saisir les écritures en précisant la **[Date de début de cut-off]** et la **[Date de fin de cut-off]**.



Si ces colonnes ne sont pas affichées, sélectionner une des colonnes visibles puis cliquer sur la flèche. Sélectionner ensuite **[Columns]** puis cocher **[Date de début de cut-off]** et **[Date de fin de cut-off]**.

4. Cliquer sur **<Sauvegarder>**.

Comptabilité > Saisie AC 2018-12

Journal: AC Période: 1218

Rechercher : Folio(s) / Pièce...

| | Date | Pièce | Compte | Tiers | Référence | Libellé | Débit | Crédit | Date début... | Date fin cut... |
|---|------------|---------|----------|---------|-----------|--------------|--------|--------|---------------|-----------------|
| 1 | 01/12/2018 | 1803005 | 60700000 | | test | ACHATS MA... | 500.00 | 0.00 | 15/12/2018 | 15/01/2019 |
| 2 | 01/12/2018 | 1803005 | 40100000 | ABALONE | test | ACHATS MA... | 0.00 | 500.00 | 15/12/2018 | 15/01/2019 |

- Sélectionner ensuite le menu **Comptabilité > Consultation des comptes** puis cliquer sur le type de compte souhaité.
- Rechercher le compte sur lequel a été saisie l'écriture puis le sélectionner. Dans le détail du compte, l'écriture apparaît :

Comptabilité > Consultation des comptes > Généraux

Tous les comptes

Compte 60100000 ACHATS MATIERES PREMIERES - Non visé

| Journal | Numéro d... | Date | Pièce | Re... | Libellé | Dé... | Crédit | Date début... | Date fin cut... |
|---------|-------------|------------|---------|-------|-----------|-----------|--------|---------------|-----------------|
| AC | 1 | 01/12/2018 | 1803004 | | ACHATS... | 500.00... | | 01/12/2018 | 31/01/2019 |

- Cocher l'écriture puis cliquer sur **Ecritures > Cut-off**.

Compte 60100000 ACHATS MATIERES PREMIERES - Non visé

Ecritures

| Journal | Numéro d... | Date | Pièce | Ré... | Libellé | Dé... | Crédit | Date début... | Date fin cut... |
|-------------------------------------|-------------|------|------------|---------|---------|-------|--------|---------------|-----------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | AC | 1 | 01/12/2018 | 1803004 | | | | 01/12/2018 | 31/01/2019 |

Menu contextuel: Modifier l'écriture, Modifier le commentaire, Modifier le fichier, Voir l'immo., Lettrer les écritures, Dé-lettrer les écritures, Virement de poste à poste, Réaffectation de compte, Extourner les écritures, **Cut-off**

La fenêtre suivante apparaît :

Cut-off

Cut-off: [dropdown]

| Compte | Libellé co... | Libellé écri... | Origine | H.T. | Date d'exto... | |
|--------------------------|---------------|-----------------|--------------|--------|----------------|------------|
| <input type="checkbox"/> | 60100000 | ACHATS MA... | ACHATS MA... | 500.00 | 250.00 | 01/01/2019 |

Compte: [dropdown] + Ajouter Supprimer Valider la génération

| Compte | Libellé co... | Libellé écri... | N-1 | H.T. | T.T.C | Date d'exto... |
|--------|---------------|-----------------|-----|------|-------|----------------|
| | | | | | | |

L'écriture est récupérée et le prorata calculé dans la colonne **[H.T.]**.

8. Sélectionner le type de **[Cut-off]**, le **[Compte]** ainsi que le compte de **[TVA]**.
9. Cocher ensuite l'écriture afin de la faire apparaître automatiquement dans la seconde partie de la fenêtre.



Les cut-off ayant une date d'extourne de définie seront extournés lors de la clôture comptable.

10. Cliquer sur **<Valider la génération>**. Les angles rouges disparaissent une fois la validation effectuée. Les écritures de cut-off sont alors générées, en saisie, sur le journal d'extourne à la date du dernier mois de la clôture.

6 Cut-off avec gestion des situations

Dans le cas particulier des situations, il est nécessaire de sélectionner la période de référence au niveau du menu déroulant **[Période]** puis de cliquer sur **[Reprendre période]**.

La suite de la procédure est identique à celle décrite au chapitre [Le cut-off depuis le menu dédié](#).



La date de fin de la situation sélectionnée doit être strictement inférieure à la date courante.

7 Les états

7.1 Etats récapitulatifs

Accessible à partir du menu **Révision > Cut-off > Etat récapitulatif**, cette fonctionnalité permet de générer un document répertoriant les écritures de cut-off générées pour la période courante.

Ces écritures sont triées par compte de contrepartie.

Révision > Cut-off > Etat récapitulatif

158.52 %

loop Etat récapitulatif
solution collaborative de gestion

Fleuriste

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Compte | Libellé du compte | Libellé | H.T. | T.T.C |
|--|--------------------------------|---------|--------|-----------------|
| 40810000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | | | | |
| 60400000 | ACHATS D'ETUDES ET PRESTATIONS | TEST | 500,00 | 600,00 |
| 60700000 | ACHATS DE MARCHANDISES | TEST3 | 100,00 | 120,00 |
| 60630000 | ACHATS DE PETIT EQUIPEMENT | TEST2 | 40,00 | 48,00 |
| Total TVA 44586000 | | | | 128,00 |
| Total 40810000 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES | | | | 2 064,89 |

7.2 Détail non extourné

Accessible à partir du menu **Révision > Cut-off > Détail non extourné**, cette fonctionnalité permet de générer un document répertoriant les cut-off de la période précédente qui n'ont pas été extournés à la date courante (ou à la date de fin de situation pour les périodes de type « situation »). En d'autres termes, il s'agit des écritures de cut-off sans extourne et des écritures de cut-off avec une date d'extourne allant au-delà de la date courante (ou de la date de fin de situation).

Révision > Cut-off > Détail non extourné

177.05 %

loop Detail non extourné
solution collaborative de gestion

Fleuriste

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018 (Bilan)

| Date d'extourne | Date | Libellé | Compte | Libellé du compte | Débit | Crédit |
|-------------------------------|------------|---------------------------|----------|------------------------------|--------|--------|
| Factures non parvenues | | | | | | |
| 27/03/2018 | 31/12/2017 | ACHATS MATIERES PREMIERES | 40810000 | FOURNISSEURS - FACT. NON PAR | 300,00 | |
| 27/03/2018 | 31/12/2017 | ACHATS MATIERES PREMIERES | 60100000 | ACHATS MATIERES PREMIERES | | 300,00 |