

Cut-Off

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 d'inventaires. Cela permet de rattacher les charges et produits au bon exercice comptable dans le respect du principe de séparation des exercices (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.

Prérequis

- Paramétrez un journal d'extourne à partir du menu **Comptabilité> Plan de journaux**.
- Créez les comptes correspondant à la racine du modèle de Cut-Off.

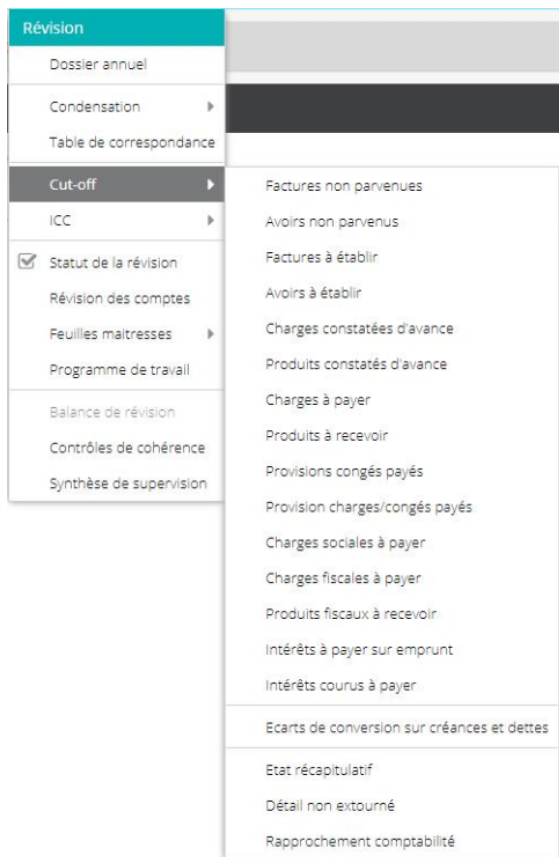


Si ces comptes ne sont pas créés en amont, Loop proposera à l'utilisateur de les créer lorsqu'il ouvre l'écran dédié au Cut-Off.

Le cut-off depuis le menu dédié

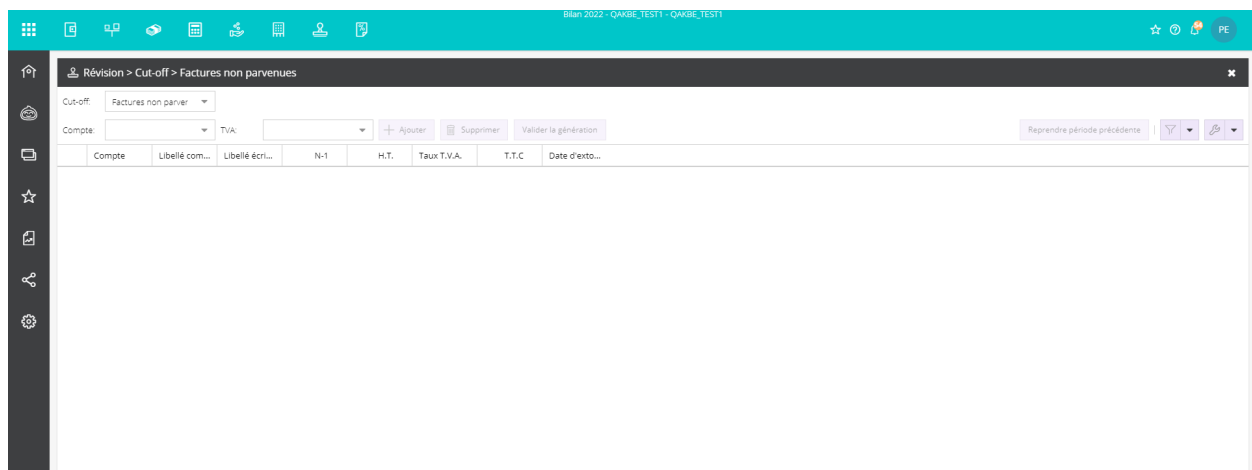
1. Sélectionnez le menu **Révision> Cut-off**.

Les différents types de Cut-Off s'affichent :



2. Sélectionnez le type de Cut-Off souhaité.

L'interface dédiée apparaît alors :



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

3. Sélectionnez le compte de contrepartie dans le menu déroulant **[Compte]**.
4. Si un compte de TVA est défini dans le modèle de l'écriture, sélectionnez-en un dans le menu déroulant **[TVA]**. S'il n'est pas défini, le menu ne sera pas visible.
5. Cliquez sur **<Ajouter>** et saisissez 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 (N+1). Cette date reste modifiable, cependant elle ne doit pas dépasser la fin de l'exercice d'après (N+2).



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

6. Cliquez sur <Valider la génération>.

Les écritures de Cut-Off sont alors générées sur le journal d'extourne à la date du dernier mois de la clôture.

Le Cut-Off depuis la consultation des comptes

1. Depuis le menu **Comptabilité > Consultation des comptes**, sélectionnez le type de compte à consulter.

Journal	Numéro d...	Date	Pièce	Libellé	Débit	Credit	TVA
ACH	1	10/01/2021	1	Achats de ...	5 000,00 €	0 €	0 €
ACH	1	15/05/2021	2	Déplaceme...	19 888,95 €	0 €	0 €
ACH	1	20/08/2021	3	CHARGES D...	14 563,00 €	0 €	0 €

Quantité Total des débits Total des credits Total des soldes
Ecritures du compte sur N - 0,00 € 39451,95 € -39451,95 €

2. Sélectionnez le compte souhaité. Le détail du compte apparaît dans le volet de droite.

- Pour les **comptes de charges et de produits**, 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.
- En revanche, pour les **comptes de bilan**, la sélection des écritures est inutile.



3. Pour les **comptes de charges et produits**, cliquez sur le bouton <Ecritures> et sélectionnez [Cut-off].

Journal	Numéro d...	Date	Pièce	Débit	Credit
ACH	1	10/01/2021	1	5 000,00 €	
EX	1	31/12/2021	4		495,36 €

La fenêtre suivante apparaît :

4. Sélectionnez le type de **[Cut-Off]** et le compte de contrepartie dans le champ **[Compte]**.
5. Si ce compte est déjà paramétré, sélectionnez également le compte de **[TVA]**.
6. Cliquez ensuite sur le bouton **<Ajouter>**.
7. Saisissez les écritures (ou cochez les écritures préalablement sélectionnées afin qu'elles apparaissent automatiquement dans la partie basse) en précisant la date d'extourne souhaitée.

Révision > Cut-off > Charges constatées d'avance

Cut-off: Charges constatées

<input type="checkbox"/>	Compte	Libellé com...	Libellé écri...	Origine	H.T.	Date d'ext...	Date début...	Date fin cu...	Nb jours c...	Tiers	Référence	Document
<input type="checkbox"/>	60100000	Achats de ...	Achats de ...	4 000.00	1 983.56	01/01/2023	01/07/2022	30/06/2023	181 / 365	fournisseur	refachat	T-IDENTIF(...)

Compte: [dropdown] + Ajouter Supprimer Valider la génération

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

8. Cliquez 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.

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. Sélectionnez le menu **Comptabilité > Saisie**.
2. Ouvrez le journal souhaité puis la période.
3. Saisissez les écritures en précisant la **[Date de début de Cut-Off]** et sa **[Date de fin]**.



Si ces colonnes ne sont pas affichées, sélectionnez une des colonnes visibles puis cliquez sur la flèche.

Sélectionnez ensuite **[Columns]**, puis cochez **[Date de début de Cut-off]** et **[Date de fin de Cut-off]**.

4. Cliquez sur **<Sauvegarder>**.

Comptabilité > Saisie ACH 2021-01

Journal: ACH Période: 0121

Rechercher : Folio(s) / Pièce...

Lien	Date	Pièce	Compte	Tiers	Référence	Libellé	Débit	Crédit	Date début...	Date fin cut...
1	10/01/2021	1	6010000			Achats de ...	5 000.00	0.00	15/03/2021	31/01/2022
2	10/01/2021	1	4011000	Four1		Achats de ...	0.00	5 000.00		

5. Sélectionnez ensuite le menu **Révision > Cut-off** puis sélectionnez le type de **Cut-off souhaité**, les écritures saisie apparaissent.

31 anomalies détectées, dont 1 bloquante

Révision > Cut-off > Charges constatées d'avance

Cut-off: Charges constatées

Compte	Libellé com...	Libellé écri...	Origine	H.T.	Date d'exto...
6250000	Déplaceme...	Déplaceme...	15 360.65	5 295.27	01/01/2022
6130000	Locations	CHARGES D...	14 563.00	6 937.49	01/01/2022
6010000	Achats de ...	Achats de ...	5 000.00	495.36	01/01/2022

Compte: [dropdown] + Ajouter Supprimer Valider la génération

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

6. Sélectionnez le compte correspondant au Cut-off sélectionné, et affichez la colonne Taux TVA.

Révision > Cut-off > Charges constatées d'avance

Cut-off: Charges constatées

Compte	Libellé com...	Libellé écri...	Origine	H.T.	Date d'ext...	Date début...	Date fin cu...	Nb jours c...	Tiers	Référence	Document
60100000	Achats de ...	Achats de ...	4 000.00	1 983.56	01/01/2023	01/07/2022	30/06/2023	181 / 365	fournisseur	refachat	T-IDENTIF/...

Compte: 49800000 + Ajouter Supprimer Valider la génération

Compte	Libellé com...	Libellé écri...	N-1	H.T.	Taux T.V.A.	T.T.C	Date d'exto...
--------	----------------	-----------------	-----	------	-------------	-------	----------------

7. Cochez ensuite l'écriture afin de la faire apparaître automatiquement dans la seconde partie de la fenêtre.

Révision > Cut-off > Charges constatées d'avance

Cut-off: Charges constatées

Compte	Libellé com...	Libellé écri...	Origine	H.T.	Date d'ext...	Date début...	Date fin cu...	Nb jours c...	Tiers	Référence	Document
60100000	Achats de ...	Achats de ...	4 000.00	1 983.56	01/01/2023	01/07/2022	30/06/2023	181 / 365	fournisseur	refachat	T-IDENTIF/...

Compte: 49800000 + Ajouter Supprimer Valider la génération

Compte	Libellé com...	Libellé écri...	N-1	H.T.	T.T.C	Date d'exto...
1 60100000	Achats de ...	Achats de ...	0.00	1 983.56	1 983.56	01/01/2023



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

8. Cliquez 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.

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.

Supervision : prête à être lancée | Démarrer maintenant | RF : 93 958.99 | RC : 93 958.99

Révision > Cut-off > Factures non parvenues

Cut-off: Factures non parver

Compte: 40810000 TVA: 44586000 + Ajouter Supprimer Valider la génération Période: 01/01 au 01/03 01/01 au 01/04 Reprendre période

Compte	Libellé co...	Libellé écri...	N-1	H.T.	Taux T.V.A.	T.T.C
--------	---------------	-----------------	-----	------	-------------	-------

Les états

États 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.

Etats

Révision > Cut-off > Etat récapitulatif

1 158.52%

loop solution collaborative de gestion

Fleuriste

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (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

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).

Etats

Révision > Cut-off > Détail non extourné

177.05 %

loop solution collaborative de gestion

Detail non extourné

Fleuriste

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (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