

Ajouter une créance douteuse

Introduction

Cet assistant permet la gestion et le suivi des créances douteuses de vos clients. A l'issue de la saisie, le programme procède à la génération des écritures de provisions pour dépréciation liées au risque de non-paiement des factures.



Cette option est disponible pour tous les profils collaborateurs.

Les prérequis du paramétrage

Afin que le menu des créances douteuses soit visible, assurez-vous que le champ **Appliquer la condensation** ne soit pas coché.

Pour vérifier cliquez sur **Configuration > Comptabilité**

Puis décochez si cela est nécessaire.

Configuration > Comptabilité

Général Devises

Longueur de Compte: 8

Multi Libellés:

Gestion de l'analytique:

Tenue Comptable:

A-nouveaux détaillés:

ANO détaillés comptes lettrables:

ANO détaillés comptes pointables:

Appliquer la condensation:

Type Comptabilité: Recettes - Dépenses

TVA par défaut:

Afficher les montants en K€ dans les graphiques:

Format par défaut des fichiers importés depuis Sharepoint:

Champ à utiliser pour la référence de pièce dans le fichier FEC: Pièce

Ok Annuler

Activer les créances douteuses

Cliquez sur **Configuration > Outils de révision**.

Complétez les champs ci-dessous.

Créances douteuses

| | |
|-------------------------------|----------|
| Journal d'OD: | ODCD |
| Clients douteux ou litigieux: | 41610000 |
| Provision: | 49100000 |
| Dotations aux provisions: | 68174000 |
| Reprises sur provisions: | 78174000 |
| Pertes sur créances: | 65400000 |

Journal d'OD : renseigner le journal des opérations diverses utilisé pour la génération des écritures comptables.

Clients douteux ou litigieux : le compte 416XXXXX doit être collectif, ainsi les écritures générées seront gérées sur les comptes Tiers de type Client qui sont associés au compte collectif général 416XXXXX.

Provision : le compte 491 est utilisé pour la génération des écritures comptables des créances douteuses.

Dotations aux provisions : le compte 681 est utilisé pour la génération des écritures comptables des créances douteuses

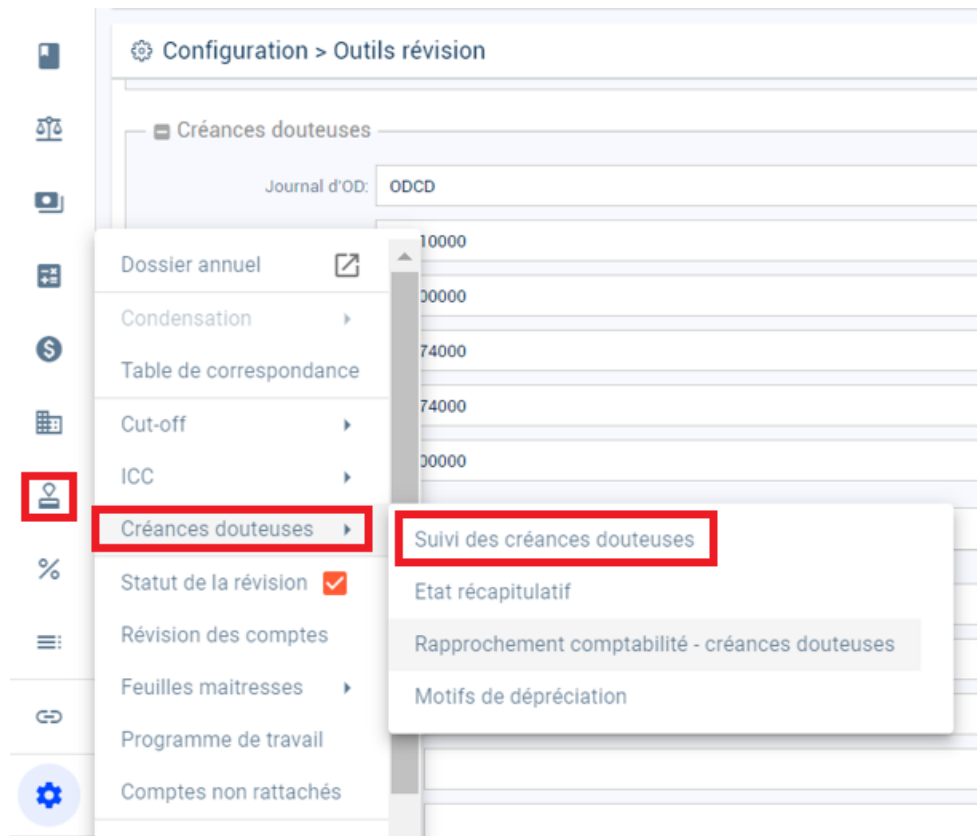
Reprises sur provisions : le compte 781 est utilisé pour la génération des écritures comptables des créances douteuses.

Pertes sur créances : le compte 654 est utilisé pour la génération des écritures comptables des créances douteuses.

Pour accéder aux créances douteuses cliquez sur **Révision > Créances douteuses**.

Voici les 4 sous-menus :

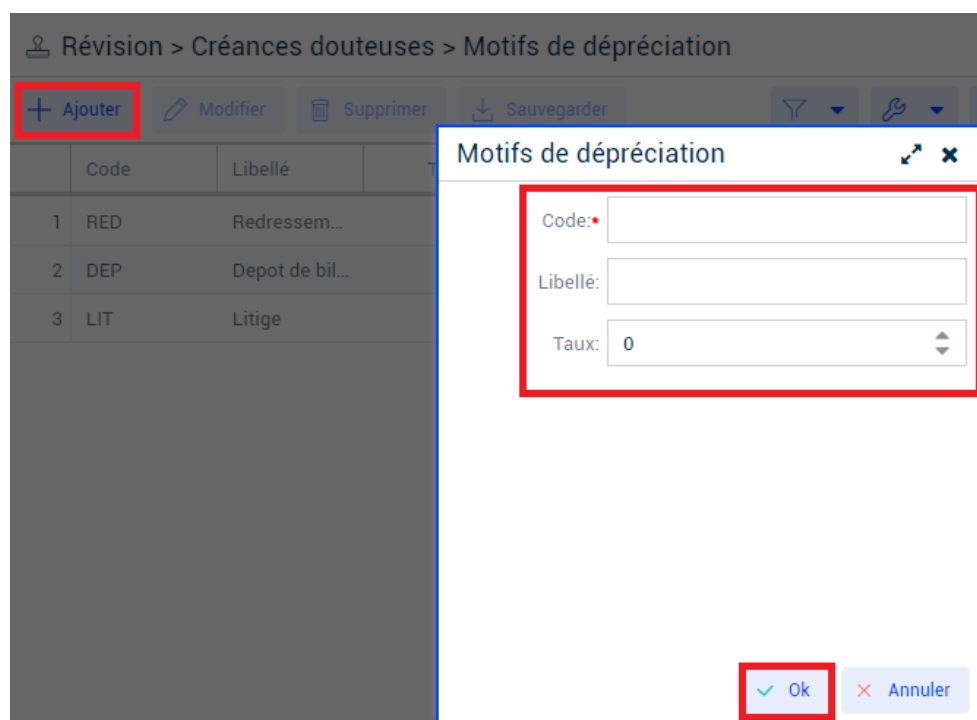
- Suivi des créances douteuses;
- Etat récapitulatif;
- Rapprochement comptabilité - Créances douteuses;
- Motifs de dépréciation.



Commencez par sélectionner le sous-menu **Motifs de dépréciation**.

Cliquez sur **+Ajouter** puis remplissez les champs suivants :

- Code * : devra être unique.
- Libellé : saisissez le libellé de votre choix.
- Taux : saisie libre (doit être compris entre 0.01 et 100).



Puis cliquez **Révision > Créances douteuses > Suivi des Créances douteuses**

Puis sur le **bouton +** en haut à droite.



Complétez les différents champs de l'écran de saisie.

Créances douteuses

Type
Nouvelle créance

Date d'inscription
01/01/2023

Nature de l'évènement
Nouvelle créance sur l'exercice

Tiers

Libellé

Montant TTC
0

Code tva

Taux tva
0

Montant HT
0

Motif de dépréciation

OK ANNULER

Type : indiquez l'évènement de votre choix : Reprise, Nouvelle créance, Règlement, Perte.

Date d'inscription : la date d'inscription peut être proposée par défaut selon le « Type » choisi.

Nature de l'évènement : le champ est renseigné automatiquement (non modifiable).

Tiers : à choisir dans liste.

Libellé : saisie libre.

Montant TTC : saisie libre.

Code TVA : à choisir dans liste.

Taux TVA : le taux est renseigné automatiquement selon le code sélectionné au préalable.

Montant HT : le champ est calculé automatiquement.

Motif de dépréciation : à choisir dans liste.

Taux : le taux est renseigné automatiquement selon le motif sélectionné au préalable.

Montant : le champ est calculé automatiquement.

Provision antérieure : le champ n'est visible que pour les « Reprises ».

Puis cliquez sur **Ok** pour confirmer l'enregistrement.

Depuis le suivi des créances douteuses, il est possible de mener différentes actions :

Révision > Créances douteuses > Suivi des créances douteuses

Code tiers, nom...

- Suppression des événements du tiers
- Suppression de tous les événements
- Suppression de l'écriture de dotation/reprise

| Code | Libellé | Solde | Nlle créance | Règlement | Perte | exerc. | N-1 | Dotations | Reprises | Provision N |
|-------|---------|-------|--------------|-----------|-------|--------|------|-----------|----------|-------------|
| Total | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

- Faire une recherche grâce à la barre de recherche.
- Supprimer permet la :
 - Suppression des événements du tiers.
 - Suppression de tous les événements.
 - Suppression de l'écriture de dotation/reprise.
- Clôturer permet de récupérer depuis l'exercice précédent tous les événements concernant les tiers dont le solde n'est pas nul à la fin de l'exercice.(Les événements glissés sur la période suivante ne seront pas modifiables à l'exception du motif de dépréciation).
- Générer l'écriture de dotation ou reprise (si la génération a déjà été effectuée, et que celle-ci est relancée alors la génération annule et remplace l'écriture déjà générée).

Depuis **Révision > Créances douteuses > Etat Récapitulatif**

La synthèse des événements saisis dans la grille de suivi des créances douteuses est repris dans cet état.

KBE_CREANCES_DOUTEUSES

31/12/2022
Etat récapitulatif

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

| Intitulé | Suivi des créances douteuses | | | | Dépréciation | | | | Suivi de la provision | | | | |
|--------------|------------------------------|--------------------|-----------|-------|-----------------|----------|-------------------|-------|-----------------------|------------------|-----------------|----------|-----------------|
| | Début d'exercice | Nouvelles créances | Règlement | Perle | Fin d'exercice | Taux TVA | Base de calcul HT | Taux | Motif | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
| ANDRE | | 5 400,00 | | | 5 400,00 | | 5 100,00 | | | | 3 270,00 | | 3 270,00 |
| THIBAUD | | 1 000,00 | | | 1 000,00 | 10,00 | 909,09 | 70,00 | 001 | Redressement ju | 636,36 | | 636,36 |
| Total | | 6 400,00 | | | 6 400,00 | | | | | | 3 906,36 | | 3 906,36 |

Depuis **Révision** > **Créances douteuses** > **Rapprochement comptabilité - créances douteuses**

L'état de rapprochement est une synthèse entre les créances douteuses et la saisie en comptabilité.

KBE_CREANCES_DOUTEUSES

31/12/2022
Rapprochement comptabilité - créances douteuses

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022 (Bilan)

| Compte | Libellé du compte | Solde (Créance douteuse) | Solde (Compta) | Ecart |
|----------|--|--------------------------|----------------|----------|
| 41620000 | CREANCES DOUTEUSES COLLECTIF | 6 400,00 | 2 800,00 | 3 600,00 |
| 49100000 | Dépréciation des comptes d'usagers | -3 906,36 | -3 906,36 | |
| 65400000 | Pertes sur créances irrécouvrables | | | |
| 66174000 | Dotations aux provisions pour dépréciation des créances client | 3 906,36 | 3 906,36 | |
| 78174000 | Reprise sur provisions pour dépréciation des créances client | | | |

Créer une créance douteuse à partir de la consultation des comptes.

Créer un évènement depuis la consultation du compte général paramétré dans les créances douteuses (compte 416XXX)

Cette option permet de créer un nouvel évènement depuis la consultation des comptes lorsque les écritures de constatation des créances douteuses ont déjà été saisies.

L'évènement proposé sera différent selon qu'il s'agit d'une Nouvelle créance douteuse ou d'une diminution d'une créance douteuse déjà existante (Règlement).

Depuis **Comptabilité** > **Consultation des comptes** > **Généraux**

Sélectionnez le compte (416XXX) faisant référence aux créances douteuses qui a été paramétré depuis **Configuration > Outils de révision**.

Si vous cliquez sur une **ligne au débit** puis sur **Ecritures**, le menu disponible pour créer un événement est **Nouvelle créance douteuse**.

En revanche si vous cliquez sur la **ligne au crédit** le menu disponible est **Règlement**. Sélectionnez-la ligne de votre choix selon le besoin requis.

The screenshot shows the 'Comptabilité > Consultation des comptes > Généraux' interface. On the left, a list of accounts is displayed, with '41610000 Créances d.' highlighted in red. On the right, the 'Compte 41610000 Créances douteuses (collectif)' is shown with a table of entries. The entry 'OD 5 01/12/2022 4' is highlighted in red. A dropdown menu 'Ecritures' is open over this entry, showing options like 'Modifier l'écriture', 'Modifier le commentaire', and 'Nouvelle créance douteuse' (highlighted in red).

The screenshot shows the same interface as above, but with the entry 'OD 7 20/12/2022 8' highlighted in red. The 'Ecritures' dropdown menu is open, and the option 'Règlement sur créance douteuse' is highlighted in red.

La fenêtre pour créer un nouvel événement s'affiche, les champs sont automatiquement repris de l'écriture mais peuvent être modifiés. Seuls deux champs doivent être renseignés :

- Code TVA
- Motif de dépréciation

Sélectionnez dans chacun des champs l'élément correspondant à votre besoin via le menu déroulant puis cliquez sur **Ok**.

Créances douteuses

Date d'inscription: 01/12/2022

Nature de l'événement: Nouvelle créance sur l'exercice

Tiers: CLT2 CLIENT2

Libellé: ACD : FACT202205-078

Montant TTC: 1200

Code tva: TVA20 TVA 20% Débits

Taux tva: 20

Montant HT: 1000

Motif de dépréciation: LIT Litige 50

Taux: 50

Montant: 500

OK ANNULER

Créances douteuses

Type: Règlement

Date d'inscription: 20/12/2022

Nature de l'événement: Règlement sur créance douteuse

Tiers: CLT2 CLIENT2

Libellé: BAISSE ACD : FACT202205-078

Montant TTC: 400

Code tva: TVA20 TVA 20% Débits

Taux tva: 20

Montant HT: 333,33

Motif de dépréciation: LIT Litige 50

Taux: 50

OK ANNULER

Un message confirme l'enregistrement de l'événement, cliquez sur **Ok** pour faire disparaître le message de confirmation.

Pour vérifier la bonne prise en compte, cliquez sur **Révision > Créances douteuses > Suivi des créances douteuses**.

La fenêtre suivante s'affiche, on remarque que le nouvel événement de type **Nouvelle créance** ou **Règlement** a bien été créé.

Révision > Créances douteuses > Suivi des créances douteuses

Code tiers, nom... Suppression Cloture Génération de l'OD de dotation ou reprise

| Code | Libellé | Solde | Nlle créance | Règlement | Perte | Fin exerc. | Provision N-1 | Dotations | Reprises | Provision N |
|--------------|------------------|-----------------------------|--------------|-----------|-------------|------------|---------------|-----------|----------|-------------|
| CLT2 | CLIENT2 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 |
| Date | Type | Libellé | Montant HT | Tva | Montant TTC | Taux | Motif | | | |
| 01/12/2022 | Nouvelle créance | ACD : FACT202205-078 | 1 000,00 | 20 % | 1 200,00 | 50 % | Litige | | | |
| 20/12/2022 | Règlement | BAISSE ACD : FACT202205-078 | 333,33 | 20 % | 400,00 | 50 % | Litige | | | |
| Total | | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 0,00 | 1 200,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 |

Créer un évènement depuis la consultation des comptes tiers clients avec génération d' une écriture d'OD et lettrage du compte tiers

Avec cette option il est possible de créer un nouvel événement depuis la consultation des comptes tiers clients.

La création de l'événement engendrera automatiquement l'écriture de constatation de créance douteuse ou de diminution d'une créance douteuse déjà existante et du lettrage du compte tiers.

Depuis **Comptabilité > Consultation des comptes > Clients**

Sélectionnez le **client** et sa **facture impayée**. Si vous cliquez sur une **ligne au débit** puis sur **Ecritures**, le menu disponible pour créer un événement est **Nouvelle créance douteuse**.

En cliquant sur la **ligne au crédit** le menu disponible est **Règlement**. Sélectionnez la ligne de votre choix.

Comptabilité > Consultation des comptes > Clients

Tous les comptes

| Code | Nom usuel | Solde N | |
|--------------------------|-----------|---------|-------------|
| <input type="checkbox"/> | CLT1 | CLIENT1 | 19 538.00 € |
| <input type="checkbox"/> | CLT2 | CLIENT2 | 10 214.28 € |

Compte CLT1 CLIENT1

| Journal | Numéro ... | Date | Pièce | Compte |
|-------------------------------------|------------|------|------------|-----------|
| <input checked="" type="checkbox"/> | VE | 1 | 02/03/2022 | 2 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 1 | 15/04/2022 | 1 4161000 |
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 1 | 15/04/2022 | 1 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | VE | 1 | 15/04/2022 | 4 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | VE | 1 | 15/05/2022 | 5 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | BQE | 1 | 30/10/2022 | 2 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 1 | 30/10/2022 | 3 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 1 | 30/10/2022 | 3 4161000 |

Ecritures

- 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
- Cut-off
- Nouvelle créance douteuse**
- Règlement sur créance douteuse

Comptabilité > Consultation des comptes > Clients

Tous les comptes

| Code | Nom usuel | Solde N | |
|--------------------------|-----------|---------|-------------|
| <input type="checkbox"/> | CLT1 | CLIENT1 | 19 538.00 € |
| <input type="checkbox"/> | CLT2 | CLIENT2 | 10 214.28 € |

Compte CLT1 CLIENT1

| Journal | Numéro ... | Date | Pièce | Compte |
|-------------------------------------|------------|------|------------|-----------|
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 2 | 02/03/2022 | 5 4161000 |
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 2 | 02/03/2022 | 5 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | VE | 1 | 02/03/2022 | 2 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 1 | 15/04/2022 | 1 4161000 |
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 1 | 15/04/2022 | 1 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | VE | 1 | 15/04/2022 | 4 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | VE | 1 | 15/05/2022 | 5 4111000 |
| <input checked="" type="checkbox"/> | BQE | 1 | 30/10/2022 | 2 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 1 | 30/10/2022 | 3 4111000 |
| <input type="checkbox"/> | ODCD | 1 | 30/10/2022 | 3 4161000 |

Ecritures

- 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
- Cut-off
- Nouvelle créance douteuse
- Règlement sur créance douteuse**

La fenêtre pour créer un nouvel événement s'affiche, les champs sont automatiquement repris de l'écriture mais peuvent être modifiés. Seuls deux champs doivent être renseignés :

- Code TVA
- Motif de dépréciation

Sélectionnez dans chacun des champs l'élément correspondant à votre besoin via le menu déroulant puis cliquez sur **Ok**.

Créances douteuses

Type: Nouvelle créance

Date d'inscription: 02/03/2022

Nature de l'événement: Nouvelle créance sur l'exercice

Tiers: CLT1 CLIENT1

Libellé: FACT202203-101

Montant TTC: 7824

Code tva: TVA20 TVA 20% Débits

Taux tva: 20

Montant HT: 6520

Motif de dépréciation: RED Redressement judiciaire 80

OK ANNULLER

Créances douteuses

Type: Règlement

Date d'inscription: 30/10/2022

Nature de l'événement: Règlement sur créance douteuse

Tiers: CLT1 CLIENT1

Libellé: RGLT PARTIEL FACT202203-101

Montant TTC: 1000

Code tva: TVA20 TVA 20% Débits

Taux tva: 20

Montant HT: 833,33

Motif de dépréciation: RED Redressement judiciaire 80

OK ANNULLER

Un message confirme l'enregistrement de l'événement, cliquez sur **Ok** pour faire disparaître le message de confirmation.

On remarque qu'une écriture a été générée et que le lettrage du compte client s'est fait automatiquement.

Comptabilité > Consultation des comptes > Clients

Tous les comptes

| Code | Nom usuel | Solde N |
|------|-----------|-------------|
| CLT1 | CLIENT1 | 19 538.00 € |
| CLT2 | CLIENT2 | 10 214.28 € |

Compte CLT1 CLIENT1

| Journal | Numéro | Date | Pièce | Compte | Référence | Libellé | Débit | Crédit | Code Lettra... |
|---------|--------|------------|-------|----------|----------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| VE | 1 | 02/03/2022 | 2 | 41110000 | | FACT20220... | 7 824.00 € | | |
| ODCD | 1 | 15/04/2022 | 1 | 41610000 | Révision au... | Assistant c... | 11 824.80 € | | |
| ODCD | 1 | 15/04/2022 | 1 | 41110000 | Révision au... | Assistant c... | | 11 824.80 € | A |
| VE | 1 | 15/04/2022 | 4 | 41110000 | | FACT20220... | 11 824.80 € | | A |
| VE | 1 | 15/05/2022 | 5 | 41110000 | | FACT20220... | 889.20 € | | |
| BOE | 1 | 30/10/2022 | 2 | 41110000 | | RGLT PARTI... | | 1 000.00 € | B |
| ODCD | 1 | 30/10/2022 | 3 | 41110000 | Révision au... | Assistant c... | 1 000.00 € | | B |
| ODCD | 1 | 30/10/2022 | 3 | 41610000 | Révision au... | Assistant c... | | 1 000.00 € | |

Pour vérifier le bonne prise en compte, cliquez sur **Révision > Créances douteuses > Suivi des créances douteuses**.

La fenêtre suivante s'affiche, on remarque que le nouvel événement de type **Nouvelle créance** ou **Règlement** a bien été créé.

Code tiers, nom...

Suppression Cloture Génération de l'OD de dotation ou reprise



| Code | Libellé | Solde | Nlle créance | Règlement | Perte | Fin exerc. | Provision N-1 | Dotations | Reprises | Provision N | |
|--------------|------------------|-----------------------------|--------------|-----------|-------------|------------|-------------------------|-----------|-----------|-------------|-----------|
| > | CLT2 | CLIENT2 | 0,00 | 10 614,28 | 0,00 | 0,00 | 10 614,28 | 0,00 | 6 776,18 | 0,00 | 6 776,18 |
| ▼ | CLT1 | CLIENT1 | 0,00 | 7 824,00 | 1 000,00 | 0,00 | 6 824,00 | 0,00 | 4 549,34 | 0,00 | 4 549,34 |
| Date | Type | Libellé | Montant HT | Tva | Montant TTC | Taux | Motif | | | | |
| 02/03/2022 | Nouvelle créance | FACT202203-101 | 6 520,00 | 20 % | 7 824,00 | 80 % | Redressement judiciaire | | | | |
| 30/10/2022 | Règlement | RGLT PARTIEL FACT202203-101 | 833,33 | 20 % | 1 000,00 | 80 % | Redressement judiciaire | | | | |
| Total | | | 0,00 | 18 438,28 | 1 000,00 | 0,00 | 17 438,28 | 0,00 | 11 325,52 | 0,00 | 11 325,52 |