

# 40

## Comptabilité en partie double

Le module de comptabilité en partie double permet de retraiter les données présentes dans vos documents commerciaux, notes de frais, dépenses spéciales et écritures bancaires pour éditer vos **journaux comptables** (de ventes, d'achats, de banque, etc.). Vous pouvez ensuite envoyer ces journaux dans votre grand livre et les exporter pour les transmettre à votre expert-comptable. Cela évitera la ressaisie d'éléments enregistrés dans votre Dolibarr. Par ailleurs, l'enregistrement des écritures dans les journaux puis dans le grand livre vous donne accès à votre balance et à des rapports comptables de résultat et de chiffre d'affaires.

### COMPTABILITÉ D'ENGAGEMENT / DE TRÉSORERIE

La comptabilité en partie double native de Dolibarr correspond à une comptabilité dite d'engagement. Si votre entreprise relève de la comptabilité de trésorerie, renseignez-vous sur le module additionnel *Compta. de trésorerie*.

Module additionnel : **Compta. de trésorerie**



Compta. de trésorerie

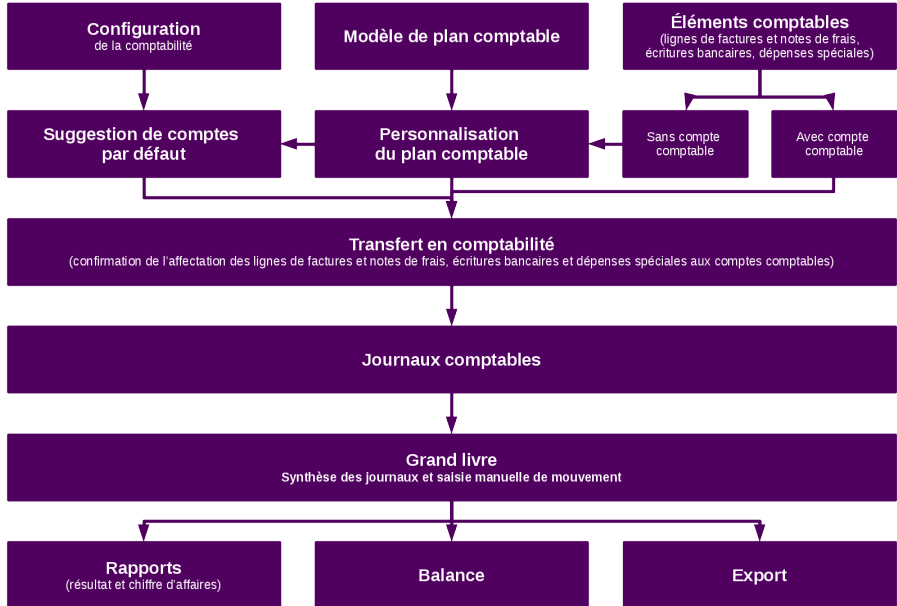
Le module *Compta. de trésorerie* permet l'établissement d'une comptabilité de trésorerie en s'appuyant sur les paramètres du module de comptabilité en partie double standard.

Démonstration en ligne	S/O	<input type="checkbox"/>
Support à l'utilisation	En supplément	<input checked="" type="checkbox"/>
Documentation	Consultation/Téléchargement	<input checked="" type="checkbox"/>
Maintenance corrective	Gratuite pendant un an	<input checked="" type="checkbox"/>
Maintenance évolutive	Gratuite pendant un an	<input checked="" type="checkbox"/>

## 40.1. Workflow comptable dans Dolibarr

Les opérations de comptabilité dans Dolibarr passent par plusieurs étapes.

Figure 40.1 : Schéma de fonctionnement de la comptabilité



### Transfert en comptabilité des lignes de documents

L'opération de transfert en comptabilité consiste à s'assurer que toutes les lignes de vos documents commerciaux (factures, charges, notes de frais, etc.) sont bien associées à un compte comptable et que celui-ci est correct.

### Envoi des lignes dans les journaux

Les journaux sont une étape intermédiaire. Selon vos affinités avec la comptabilité, leur intérêt réside dans leur plus grande lisibilité par rapport aux formats imposés par les logiciels qu'utilisent les experts comptables.

## Envoi des lignes dans le grand livre

Une fois les écritures de vos journaux enregistrées dans le grand livre, vous pouvez lui ajouter des mouvements, les équilibrer et les éditer.

## Filtrage et export des journaux comptables depuis le grand livre

Depuis votre grand livre, exportez vos journaux comptables définitifs et envoyez-les à votre expert-comptable sous le format correspondant à son logiciel.

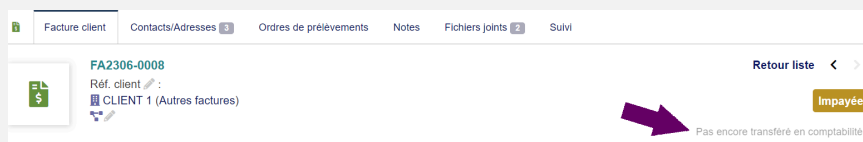
## Export des justificatifs

En complément, exportez vos justificatifs comptables (vos factures) dans un fichier compressé et envoyez-le à votre expert-comptable en même temps que vos journaux ou votre grand livre. En cas de doute, il pourra vérifier avec le document correspondant à l'écriture présente dans les journaux du grand livre. Pour qu'il intervienne dans votre Dolibarr, [créez-lui un compte utilisateur interne](#) !

### VOTRE FACTURE A-T-ELLE ÉTÉ COMPTABILISÉE ?

Le bandeau des factures indique si elles ont fait l'objet d'un traitement comptable avec les mentions COMPTABILISÉ OU PAS ENCORE COMPTABILISÉ. Une facture passée en comptabilité n'est plus modifiable à moins de supprimer du grand livre et des journaux les écritures correspondantes.

Figure 40.2 : Une facture non comptabilisée



Une fois le grand livre alimenté, il permet l'affichage de nouveaux éléments, à savoir :

## Balance comptable

La balance offre une vue globale des différentes factures d'un tiers. Elle vous aidera à repérer qui vous doit de l'argent ou à qui vous en devez, et combien !

## Chiffre d'affaires et résultat comptable

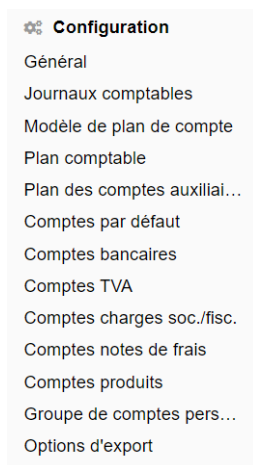
Les données de chiffre d'affaires et de résultat issues du grand livre sont plus pertinentes que celles issues d'une liste de factures.

## 40.2. Paramétrer le module Comptabilité en partie double

Avant toute utilisation du module, vous devez procéder à la configuration de différentes données (code et libellé des journaux, personnalisation de votre plan comptable, etc.). Ce paramétrage s'effectue depuis les entrées du menu **COMPTABILITÉ** > CONFIGURATION.

*Note > Pour être sûr des paramètres à appliquer, votre expert-comptable est votre meilleur allié !*

**Figure 40.3 :** Entrées du menu de configuration du module de comptabilité



## Paramétrage général

Cette page permet de paramétrer la longueur des numéros de comptes. Lors de la [personnalisation de votre plan comptable](#), Dolibarr ajoutera autant de 0 que nécessaire à la fin des numéros de comptes pour qu'ils aient le nombre de caractères déclaré ici. Votre comptable saura vous guider !

C'est ici également que vous pouvez empêcher (à l'aide du paramètre DÉSACTIVER LA SAISIE DIRECTE DE TRANSACTIONS EN BANQUE) la saisie d'[écritures bancaires manuelles](#) susceptibles de fausser ou de rendre incomplets vos journaux. Vous pouvez aussi indiquer l'ordre d'affichage des écritures liées ou à lier sur la page de vérification des comptes comptables de vos écritures mensuelles.

Enfin, vous pouvez afficher la liste déroulante de sélection des comptes auxiliaires avec ACTIVER LA LISTE DÉROULANTE POUR LE COMPTE AUXILIAIRE (déconseillé si vous avez beaucoup de tiers).

**Figure 40.4 :** Écran de paramétrage du module de comptabilité en partie double

 Configuration du module de comptabilité (partie double)

Options	
Désactiver la saisie directe de transactions en banque	<input checked="" type="checkbox"/>
Activer la liste déroulante pour les comptes auxiliaires (des lenteurs peuvent être rencontrées si vous avez de nombreux tiers) - Non recommandé	<input type="checkbox"/>
Permettre de gérer un nombre différent de zéro à la fin d'un compte comptable. Nécessaire pour certains pays (comme la Suisse). Si conservé à Non (par défaut), vous pouvez définir les 2 paramètres suivants pour demander à l'application d'ajouter des zéros virtuels.	<input type="checkbox"/>
Longueur des comptes de la comptabilité générale (Si vous définissez la valeur à 6 ici, le compte « 706 » apparaîtra comme « 706000 » à l'écran)	6
Longueur des comptes comptables de Tiers (Si vous définissez la valeur à 6 ici, le compte « 401 » apparaîtra comme « 401000 » à l'écran)	6
Options de liaisons avec les codes comptables	
Commencez le tri de la page "Lien à réaliser" par les éléments les plus récents	<input checked="" type="checkbox"/>
Commencez le tri de la page "Liens réalisés" par les éléments les plus récents	<input checked="" type="checkbox"/>
Définissez une date pour commencer la liaison et le transfert en comptabilité. En dessous de cette date, les transactions ne seront jamais transférées à la comptabilité.	<input type="text"/>
Sur virement comptable, quelle est la période sélectionnée par défaut	Mois précédent ▾
Désactiver la liaison et le transfert en comptabilité des factures de ventes (les factures clients ne seront pas prises en compte en comptabilité).	<input type="checkbox"/>
Désactiver la liaison et le transfert en comptabilité des factures d'achats (les factures fournisseurs ne seront pas prises en compte en comptabilité).	<input type="checkbox"/>
Désactiver la liaison et le transfert en comptabilité des notes de frais (les notes de frais ne seront pas prises en compte en comptabilité).	<input type="checkbox"/>
Options Lettrage	
Activer la fonction de lettrage dans la comptabilité	<input type="checkbox"/>

MODIFIER

## Codes des journaux comptables

La page JOURNAUX COMPTABLES (**COMPTABILITÉ** > CONFIGURATION > JOURNAUX COMPTABLES) vous permet de modifier les codes par défaut utilisés pour nommer les journaux.

**Figure 40.5 :** Page de personnalisation des codes de journaux comptables

☰ Dictionnaires - Journaux comptables

Code ⓘ	Libellé	Nature du journal			
		Opérations diverses ▾	<b>AJOUTER</b>		
▼ Code	Libellé	Nature du journal	Etat		
AC	Achats	Achats	<input checked="" type="checkbox"/>		
AN	A-nouveaux	A-nouveaux	<input checked="" type="checkbox"/>		
BQ	Journal de trésorerie	Banque	<input checked="" type="checkbox"/>		
ER	Journal des notes de frais	Notes de frais	<input checked="" type="checkbox"/>		
INV	Journal d'inventaire	Inventaire	<input checked="" type="checkbox"/>		
OD	Opérations diverses	Opérations diverses	<input checked="" type="checkbox"/>		
VT	Ventes	Ventes	<input checked="" type="checkbox"/>		

Nativement, ceux-ci sont définis automatiquement sur les valeurs VT pour vente, AC pour achat, etc. Vous pouvez librement les modifier (avec l'icône ) pour être en correspondance avec les codes utilisés par votre expert-comptable.

**Note** > Ces codes seront utiles pour le filtrage de votre grand livre en vue de l'export de vos journaux.

Vous pouvez définir vos propres journaux, de banque notamment, en ajoutant un journal sur le principe des [dictionnaires](#). Le CODE du dictionnaire doit correspondre à la valeur que vous avez saisie sur la [fiche du compte bancaire](#) dans le champ CODE JOURNAL COMPTABILITÉ.

## Chargement du plan comptable

Depuis le menu **COMPTABILITÉ** > CONFIGURATION > PLAN COMPTABLE, sélectionnez le plan comptable que vous utiliserez et cliquez sur le bouton CHANGER ET CHARGER.

*Note > Le chargement des lignes du plan comptable peut prendre quelques secondes...*

**Figure 40.6 :** Chargement du plan comptable

Liste des comptes comptables (973) 20 1 / 49 > +

Sélectionnez le plan de compte actif : PCG14-DEV - The developed accountancy french plan 2014 - (FR) CHANGER ET CHARGER

Numéro du c...	Libellé	Libellé court	Compte père	Groupe de comptes comptables	Activé	
100000	Comptes de capitaux			CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
100000	Capital et réserves		100000	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
101000	Capital		100000	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
101100	Capital souscrit - non appelé		101000	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
101200	Capital souscrit - appelé, non versé		101000	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
101300	Capital souscrit - appelé, versé		101000	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
101310	Capital non amorti		101300	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
101320	Capital amorti		101300	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
101800	Capital souscrit soumis à des réglementations particulières		101000	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
102000	Fonds fiduciaires		100000	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	
104000	Primes liées au capital social		100000	CAPIT	<input checked="" type="checkbox"/>	

Cette même page affiche alors la liste des comptes comptables présents dans le plan comptable sélectionné. Si vos données comptables diffèrent des entrées natives du plan comptable sélectionné, il est vivement recommandé de commencer par **le personnaliser** avant d'effectuer la configuration du module : vous pourrez alors sélectionner immédiatement les entrées que vous aurez créées. Vous pouvez cependant vous passer de cette opération en définissant les **comptes par défaut** dans lesquels iront les lignes de vos pièces comptables.

## Personnalisation du plan comptable

Les comptes comptables que vous utilisez dans votre entreprise pour les différents éléments (comptes bancaires, charges, services, etc.) ne correspondent pas forcément aux comptes génériques. Par exemple, vous utilisez peut-être 512001 plutôt que 512 suggéré nativement par Dolibarr. Vous aurez alors besoin de personnaliser le plan comptable natif de Dolibarr et d'y ajouter vos propres comptes.