

Contrôle "Valeur mobilière placement FIFO".

<https://docs.google.com/spreadsheets/d/17WLM1UmxFcG3tLekVDvBHNX1-HUgUxMI/edit?gid=1272994660#gid=1272994660>

Introduction

Le contrôle des valeurs mobilières de placement (VMP) selon la méthode FIFO (First In, First Out) permet de suivre et d'évaluer les placements de l'établissement. Cette méthode assure une valorisation cohérente des titres en considérant que les premiers titres acquis sont les premiers à être sortis.

Objectifs

- Suivre les valeurs mobilières de placement
- Assurer une valorisation cohérente selon la méthode FIFO
- Maintenir un historique des mouvements de titres
- Calculer les dépréciations éventuelles

Fonctionnalités

Onglet "VMP FIFO"

A. Repeater de "Compte de Titres"

Un titre correspond en fait à un compte comptable sur lequel les différents mouvements apparaissent. Il est associé également à un compte de dépréciation, qui sert à provisionner les pertes associées aux valeurs mobilières (pour anticiper une moins value)

Exemple Sur le compte XXX, je vais répertorier tous les achats des actions YesWeDev et FIC

Chaque ligne comprend :

- Titres = Libellé du compte choisi.
- Numéro de compte
- Numéro de compte de dépréciation

A.1 Repeater "Aquisition"

- Date d'acquisition (champs date)
- Nombre de titres (champs nombre)
- Valeur nominale (champs montant)
- Total (=nombre * valeur)

Pour chaque valeur que j'achète, je renseigne les dates et nombre de titres achetés.

Exemple : J'ai acheté 5 titres de l'action YesWeDev le 1er Janvier à 5€/titre

A.1.a Repeater "Ventes"

- Date de vente (champs date)
- Nombre de titres (champs nombre)
- Valeur de vente(champs montant)
- Total Vendu (=nombre vendu * valeur vendu)
- Solde en nombre (= Nombre aquis - Nombre vendu)
- Solde en valeur (= Solde en nombre * valeur nominale)
- Moins Value - utilisé si c'est le cas (= Nombre vendus sur cette ligne *(Valeur nominale - valeur de vente)
- Plus Value - utilisé si c'est le cas (= Nombre vendus sur cette ligne * (valeur de vente - Valeur nominale)

Un total est affiché à la fin du repeater.

Pour la même valeur, je précise si j'ai vendu des titres, à quelle date et à quelle prix.

Exemple

- J'ai Vendu 3 titres de l'action Yes We Dev à 6€/titre le 2 Mars. J'ai fait $3*(6-5) = 3€$ de plus value > Il me reste 2 titres

- J'ai vendu 1 titres de l'action Yes We Dev à 4€/titre le 15 Avril. J'ai fait $3*(5-4) = 1€$ de moins value.

- Au total, j'ai vendu 4 titres pour une plus value de 3€ et une moins value de 1€, il me reste 1 titre

Je peux répéter le tableau "Aquisition" pour mes titres de l'action FIC

Je peux aussi disposer d'un second compte comptable sur lequel j'ai des actions. Je répéterai alors le tableau "Compte de Titres"

Titres	TITRES PLACEMENTS						
N° compte	50800000000						
Compte de dépréciation							

Acquisitions							
Date d'acquisition	01/01/2022	Nombre de titres	5	Valeur nominale	100	Montant total	500,00
Ventes							
Date de Vente (jj/mm/aaaa)	Nombre de Titres vendus	Valeur de vente	Montant Total vendu	Solde en Nombre	Solde en valeur	Plus Values	Moins Values
01/01/2023	4	75	300,00	1,00	100,00	0,00	100,00
01/02/2023			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sous-totaux	4,00		300,00	1,00	100,00	0,00	100,00

Date d'acquisition		Nombre de titres		Valeur nominale		Montant total	0,00
--------------------	--	------------------	--	-----------------	--	---------------	------

TOTAL	4,00		300,00	1,00	100,00	0,00	100,00
-------	------	--	--------	------	--------	------	--------

Nombre de titres restants	Cours de clôture	Valeur Liquidative	PLUS VALUE LATENTE	MOINS VALUE LATENTE
1,00	90	90,00	0,00	10,00

Constatation d'une provision pour dépréciation

pour le tableau recap :

- Nombre de titre restant
- Cours de cloture : saisie montant
- valeur liquidative = nb de titre x cours de cloture
- Moins Value Latente - utilisé si c'est le cas (= Nombre de titre restants *(Valeur nominale - cours de cloture)
- Plus Value Latente - utilisé si c'est le cas (= Nombre de titre restants * (cours de cloture - Valeur nominale)

Onglet "Recap FIFO"

- Pour chaque compte ajouté dans VMP FIFO
 - Nature des VMP = libellé du compte
 - solde en valeur = total des soldes en valeur du compte
 - Valeur du marché = total des valeurs liquidatives du compte
 - Plus values = total des plus values du compte
 - Moins values= total des moins values du compte
 - Plus values latentes= total des plus values latentes du compte
 - Moins values latentes= total des plus values latentes du compte

- Afficher le total des montants
- Comptabilité
 - Solde en valeur : total des débits des comptes 508*
 - Plus values : : total des crédits des comptes 767*
 - Moins values : total des crédits des comptes 667*
 - Moins values latentes : total des crédits des comptes 5908*
- Ecart = diff entre total et comptabilité

Alerte visuelle si l'écart est différent de 0.

Onglet "COMPTES"

La feature se base sur la même logique que [l'affichage dans le Cycle A](#)

- Affichage des comptes 50*
- Visualisation des soldes associés

Points d'attention

- L'application de la méthode FIFO doit être rigoureuse
- Les dates d'acquisition sont essentielles pour le bon fonctionnement
- Les dépréciations doivent être suivies par compte spécifique
- La traçabilité des mouvements doit être assurée

Processus de saisie

1. **Enregistrement des titres**
 - Saisie des informations de base
 - Attribution des numéros de compte
 - Enregistrement de la date d'acquisition
 2. **Valorisation**
 - Calcul de la valeur selon méthode FIFO
 - Détermination des dépréciations éventuelles
 3. **Récapitulation**
 - Génération des totaux
 - Production des états récapitulatifs
-

Revision #11

Created 10 January 2025 16:29:11 by Johnny.j

Updated 28 February 2025 15:49:45 by Johnny.j