

Gestion des comptes collectifs

Introduction

Un compte collectif est un compte qui regroupe les écritures comptables de plusieurs comptes auxiliaires (AUX). Contrairement à ce qui était indiqué précédemment, un compte collectif peut contenir des écritures propres en plus de regrouper les écritures de ses comptes auxiliaires.

Fonctionnement des comptes collectifs

Structure dans le FEC

- Les VRAIS comptes collectifs sont déjà présents dans le fichier FEC importé.
- Dans le FEC, le compte collectif apparaît dans la colonne `compteNum`.
- Les sous-comptes associés sont indiqués dans la colonne `compteAuxiliaires`.

Identification et affichage

1. Dans la balance, aucun changement n'est effectué - les soldes des comptes sont pris dans la colonne `compteNum`.
2. Pour identifier un compte comme collectif, il **faut** de l'indiquer comme tel (sans nécessité de définir une plage de comptes).
 - Si le compte n'est pas indiqué comme collectif, alors on traitera le compte NUM et les comptes auxiliaires à part (comme c'était le cas dans la première version)
3. Un onglet spécifique pour chaque compte collectifs sera disponible.

Interface utilisateur et navigation

Vue détaillée d'un compte collectif

Lorsqu'on accède au détail d'un compte collectif, l'interface affiche:

- Un tableau présentant les sous-totaux par `compteNumAux`
- Pour chaque compte auxiliaire: le numéro de compte, le nom du compte, et son solde
- Les écritures propres au compte collectif (non rattachées à un compte auxiliaire) sont affichées à la suite, sans numéro de compte auxiliaire ni nom

Navigation vers le détail d'un compte auxiliaire

- En cliquant sur le solde d'un compte auxiliaire, l'utilisateur accède au détail des écritures spécifiques à ce compte auxiliaire.
 - Pour N
 - Pour N-1
- Ces écritures sont filtrées depuis le FEC en sélectionnant uniquement les lignes ayant ce `compteNumAux`.

Règles de gestion

- Les comptes collectifs sont identifiés comme tels dans l'interface, sans manipulation de plage de comptes
- Un compte collectif peut contenir des écritures propres et regrouper les écritures de comptes auxiliaires
- La navigation permet une vue hiérarchique: compte collectif > comptes auxiliaires > écritures détaillées

Comportements attendus

En consultation

- Affichage des totaux consolidés au niveau du compte collectif
- Présentation des soldes détaillés pour chaque compte auxiliaire associé
- Affichage séparé des écritures propres au compte collectif

Questions fréquentes

Q: Comment distingue-t-on un compte collectif d'un compte normal?

R: Les comptes collectifs sont identifiés dans le FEC importé. Dans l'interface, ils sont séparés de l'onglet "Généraux" comme tels pour faciliter leur reconnaissance.

Q: Comment voir les écritures propres à un compte collectif?

R: Ces écritures sont affichées dans la vue détaillée du compte collectif, à la suite des comptes auxiliaires, sans numéro ni nom de compte auxiliaire.

Q: Comment sont calculés les soldes d'un compte collectif?

R: Le solde d'un compte collectif est la somme des soldes de tous ses comptes auxiliaires plus le solde des écritures propres au compte collectif.

Ancienne version :

Introduction

Un compte collectif est un compte qui sert uniquement à regrouper les écritures comptables de plusieurs autres comptes. Par exemple, un compte collectif général "Fournisseurs" (401000000) peut regrouper les écritures de multiples comptes individuels fournisseurs (401AAAAAAA à 401ZZZZZZZ). Le compte collectif ne doit pas contenir d'écritures propres – il sert uniquement à la consolidation des écritures des comptes qu'il regroupe.

Prérequis

- Un plan comptable doit être importé pour le dossier concerné
- Le compte à définir comme collectif ne doit pas contenir d'écritures propres

Description fonctionnelle

Interface utilisateur

1. Configuration d'un compte collectif

- Sélection du compte à définir comme collectif (qui ne doit pas avoir d'écritures propres)
- Définition de la plage de comptes à regrouper (ces comptes contiennent les écritures à consolider)
- Exemple :-
 - Compte collectif : 401000000 (pas d'écritures propres)
 - Regroupe les écritures des comptes : 401AAA à 401ZZZ (contenant les écritures réelles)

2. Visualisation

- Vue consolidée au niveau du compte collectif
- Possibilité de voir le détail des écritures par compte regroupé
- Soldes et mouvements consolidés

Règles de gestion

Création d'un compte collectif

- Le compte désigné comme collectif ne doit pas contenir d'écritures comptables propres
- Les comptes à regrouper peuvent et doivent contenir des écritures comptables
- Les comptes regroupés doivent avoir la même racine comptable
- Une fois configuré, le compte collectif affiche la consolidation de toutes les écritures des comptes qu'il regroupe

Contraintes

- Le compte collectif sert uniquement à la consultation consolidée
- Aucune écriture ne peut être passée directement sur un compte collectif
- Les écritures doivent toujours être saisies sur les comptes individuels regroupés

Comportements attendus

1. Lors de la création

- Vérification que le compte à définir comme collectif est vide d'écritures
- Validation que les comptes à regrouper existent dans le plan comptable

- Message de confirmation avec récapitulatif de la configuration

2. **En consultation**

- Affichage des totaux consolidés au niveau du compte collectif
- Possibilité de voir le détail des écritures par compte regroupé
- Calcul automatique des soldes consolidés

Questions fréquentes

Q: Peut-on saisir des écritures sur un compte collectif ?

R: Non, le compte collectif sert uniquement à la consultation consolidée. Les écritures doivent être saisies sur les comptes individuels.

Q: Que se passe-t-il si le compte qu'on veut définir comme collectif contient déjà des écritures ?

R: Il est impossible de le définir comme collectif sauf en ôtant les écritures liées à ce compte du FEC avant importation.

Q: Comment sont gérés les soldes dans un compte collectif ?

R: Les soldes sont calculés automatiquement en consolidant toutes les écritures des comptes regroupés, mais aucune écriture n'est physiquement déplacée.

Revision #6

Created 5 December 2024 15:39:00 by Johnny.j

Updated 11 April 2025 12:17:08 by Johnny.j