

## Clôturer un exercice fiscal

Avant de clôturer un exercice fiscal, il faut d'abord vérifier les données de la balance et le résultat qui se trouvera dans le compte 999999.

En effet, sur OpenFire le résultat est affecté au compte 999999 Profits/pertes non distribués.

Lors de la réaffectation de compte, le cabinet comptable choisira alors s'il souhaite passer une écriture vers le compte de bénéfice (120) ou de perte (129).

Ces données sont accessibles depuis le menu **Comptabilité>Rapport>Rapport comptable/Balance générale**.

## Vérification pièces comptables comptabilisées

Une clôture définitive ne sera possible que si les pièces comptables sur la période définie sont comptabilisées. Pour vérifier l'état des pièces comptables, rendez-vous dans le menu **Comptabilité>Conseiller>Pièces comptables** :

Pièces comptables

CRÉER IMPORTER

Cliquez pour créer une écriture comptable.

Une pièce de journal consiste en plusieurs écritures de journaux, dont chacune est soit une transaction au débit ou au crédit.

Odoo crée automatiquement une écriture par document comptable : facture, avoir, paiement fournisseur, relevés bancaires, etc. Donc, vous devriez enregistrer des écritures manuelles seulement/principalement pour des opérations diverses.

Non-comptabilisée Recherche...

Filtres Grouper par Favoris

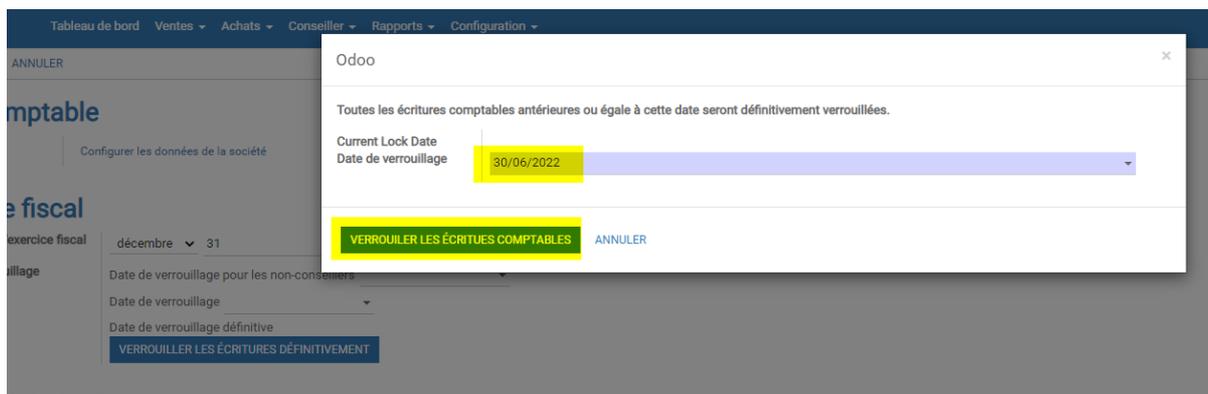
- Extourne nécessaire
- Non-comptabilisée
- Comptabilisée
- Ventes
- Achats
- Opérations bancaires
- Opérations en liquide
- Opérations diverses

Ajouter un filtre personnalisé

## Verrouillage définitif exercice fiscal

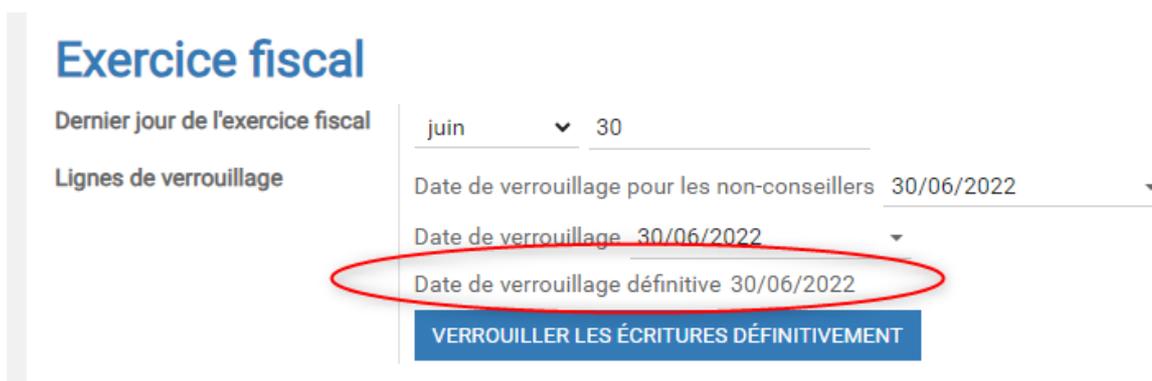
Rendez-vous dans le menu **Comptabilité>Configuration>Configuration**

Cliquer sur [Verrouillez les écritures définitivement](#) et noter la date de clôture.



⚠ Cette opération est irréversible et la clôture est définitive. La date notée dans la date de verrouillage sera inscrite automatiquement dans [Date de verrouillage pour les non-conseillers](#) et dans [Date de verrouillage](#).

Lorsque la clôture est validée, vous trouverez l'information dans Comptabilité>Configuration>Configuration :



**Pour rappel :** Il est possible à tout moment de rééditer les rapports comptables des exercices antérieurs, même si l'exercice est clôturé. Le report à nouveau (dans le journal "OUV") se génère mais n'apparaîtra que lors d'une édition de fichier FEC. Dès que la clôture est effectuée, les écritures du report à nouveau qui se trouvent dans le journal "OUV" ne changera plus et n'apparaît pas dans les écritures comptables. En effet, du fait qu'OpenFire soit un ERP, les écritures des à nouveaux se génèrent mais se lettrant entre elles. Les comptes lettrables (comptes auxiliaires clients et fournisseurs) restent ouverts et donc non lettrés dans les exercices antérieurs car ils sont liés à la gestion commerciale (factures) et ils ne peuvent pas être lettrés auxquels cas ils seraient considérés comme soldés.

## Le fichier des écritures comptables

Le **fichier des écritures comptables (FEC)** est un document reprenant toutes les écritures comptables qui se sont déroulées durant un exercice donné.

Le FEC reprend l'ensemble des enregistrements informatiques qui constituent les écritures comptables de la comptabilité générale. Vous devez être en mesure de présenter un FEC pour chaque exercice comptable clos, avec toutes les écritures comptables enregistrées, y compris les écritures d'à nouveau.

### Où se trouve le FEC ?

Le fichier des écritures comptables est généré directement par OpenFire. Il est possible d'éditer ce rapport FEC au format csv ou txt en vous rendant dans **Comptabilité > Rapports > FEC**

The screenshot shows the 'FEC' dialog box in the OpenFire software. The dialog has a title bar with a close button. It contains several sections for configuration:

- Start Date:** 01/01/2022
- End Date:** 31/12/2022
- Export Type:** Radio buttons for 'Officiel', 'Non-officiel comptabilisé uniquement' (selected), and 'Non-officiel'.
- Trier par:** Radio buttons for 'Date' (selected) and 'Journal & Partenaire'.
- Code du journal d'ouverture:** OUV
- Libellé du journal d'ouverture:** Balance initiale
- inclure le journal d'ouverture:** Checked checkbox.
- Extension de fichier:** csv
- Journaux:** A list of journal codes with checkboxes, including 'Ventes Société 1 (EUR)', 'Achats Exploitation (EUR)', 'Achats Généraux (EUR)', 'Factures fournisseur (EUR)', 'Opérations diverses (EUR)', 'Opérations diverses (EUR)', 'Journal de stock (EUR)', 'Journal de stock (EUR)', 'Différence de change (EUR)', 'Différence de change (EUR)', 'Banque Société 1 (EUR)', 'Caisse Société 1 (EUR)', 'Palements Clients (EUR)', and 'POS Sale Journal (EUR)'. A dropdown arrow is visible at the end of the list.

At the bottom, there are two buttons: 'GENERATE' and 'Cancel'.

Dans la fenêtre qui s'ouvre, il faudra alors sélectionner la plage de date concernée via les champs **Start Date** et **End Date**.

Pour votre comptable, il faudra en général sélectionner l'option **Non-officiel comptabilisé uniquement**.

Vous pouvez également choisir de désélectionner l'option **inclure le journal d'ouverture** afin de ne pas faire apparaître les à-nouveaux.