

Date de création : 03/08/23
Date de Mise à Jour : 23/10/23
Version v22.0

Gestion du capital social

Objectif

Le capital social des Coopératives est constitué des parts sociales souscrites par les associés coopérateurs.

Le capital de chaque associé coopérateur peut être modifié par **souscription, remboursement, transfert de parts**.

Il peut aussi être modifié "mécaniquement" suivant le niveau d'activité, sur une période, par le biais de la capitalisation sur les **ristournes et les intérêts** distribués.

Paramétrages préliminaires

Circuit administratif

La gestion du capital se fait par l'intermédiaire d'une **pièce de capital**.

Il est possible de gérer **une pièce par activité** ou bien **une seule pièce toute activité confondue** (à créer indistinctement en Appro ou en Céréale).

1 - Penser à cocher le champ OPTION/CAPITAL dans la **maintenance de l'entité admin**.

2 - Il est conseillé de **créer un site dédié** à la reprise des chiffres d'affaires pour le calcul du capital théorique.

3 - Dans un **circuit administratif**, penser à ajouter si besoin les types de pièces de :

- **Capital**
- **Avoir à terme ou Avoir comptant...** pour les Ristournes appro
- **Bordereau de complément de prix ou Bordereau d'apport...** pour les Ristournes céréale

Selon le mode de fonctionnement choisi, la/les pièce(s) de capital seront paramétrée(s) de la façon suivante :

- Si gestion du capital, **avec activités séparées, sur 2 pièces de capital et traitées séparément**
 - Paramétrier 1 pièce Capital activité *Appro* et 1 pièce Capital activité *Céréale* (dans le circuit admin, sans journal)
 - Dans ce cas, dans les traitements, il faudra sélectionner pour le champ *Activité* :
 - **Appro** : traitement des opérations sur le capital pour l'activité appro seulement, avec mise à jour de la pièce dédiée, par adhérent.
 - **Céréale** : traitement des opérations sur le capital pour l'activité céréale seulement, avec mise à jour de la pièce dédiée, par adhérent.
- Si gestion du capital **avec activités séparées, sur 2 pièces de capital mais traitées simultanément**
 - Paramétrier 1 pièce Capital activité *Appro* et 1 pièce Capital activité *Céréale* (dans le circuit admin, sans journal)
 - Dans ce cas, dans les traitements, il faudra sélectionner, pour ce champ *Activité* :
 - **Toute Activité** : traitement des opérations sur le capital pour chaque activité, avec mise à jour simultanément des pièces dédiées, par adhérent.
- Si gestion du capital **pour les 2 Activités cumulées, sur 1 seule pièce de capital**
 - Paramétrier 1 pièce Capital unique *activité Appro ou activité Céréale* (dans le circuit admin, sans journal)
 - Dans ce cas, dans les traitements, il faudra sélectionner, pour ce champ *Activité* :
 - **Toute Activité Cumulée** : traitement des opérations sur le capital pour l'ensemble des activités avec mise à jour de la pièce capital unique dédiée, par adhérent.

Gestion multi-activité

Il est possible de **gérer le capital sur des activités différentes** de l'*Appro* ou de la *Céréale* (par ex : Pommes de terre, prestation de service).

Lors de la création de la pièce de capital pour l'adhérent, il faut, si l'activité est différente de *Appro/Céréale*, préciser celle-ci dans l'**entête** : groupe article de niveau 1 pour lequel "**gestion du capital**" est coché. Pour la pièce de capital activité *Appro/Céréale*, ne rien indiquer à cet endroit.

Articles de Ristourne

Il est nécessaire de créer des articles financiers qui seront utilisés lors du calcul des ristournes. Si lors du traitement vous activez "Calcul TVA", il faut prévoir **autant d'articles de ristourne que de ventilation TVA pour les articles** du groupe article concerné.

Pour chaque Groupe Article de niveau 1, concerné par le calcul des ristournes, par activité,

- **Créer des articles de nature financier** avec l'intitulé au format suivant :
 - Si vous souhaitez appliquer la TVA sur les ristournes : 'RISTOURNE' 'NOM EXACT DU GROUPE NIVEAU 1' 'TAUX TVA sur 3 décimales'
 - Si vous ne souhaitez pas appliquer de TVA sur les ristournes : 'RISTOURNE' 'NOM EXACT DU GROUPE NIVEAU 1' .

Ex . '**RISTOURNE ENGRAIS 0.000**' pour les articles avec type tva Exo.
Ex . '**RISTOURNE ENGRAIS 5.500**' pour les articles avec type tva à 5.5.
Ex . '**RISTOURNE ENGRAIS 20.000**' pour les articles avec type tva à 20.0.

- Dans le bloc "Facturation" n'oubliez pas de préciser le "code type TVA" en relation avec votre intitulé.
- **Associer, à ces articles financiers, un modèle d'écriture** qui alimentera le compte 'Ristournes associés coopérateurs', via la pièce générée lors du traitement de Génération des Pièces sur Ristournes (Bordereau complément de prix , Avoir Comptant ...).
Ne jamais paramétrter de compte avec une racine "45"

Fiche Tiers

Pour les Tiers adhérents, Il faut renseigner la fiche Tiers comme suit :

- Index / PARAMETRE / Technique :

PARAMETRE\Technique

Code barre/G.L.N.	Adhérent	Nbe de sociétaire	Date adhésion	Date fin engagement
	Adhérent: personne physique	0	01/07/2019	/ /
Au choix :				
Non adhérent				
<input checked="" type="checkbox"/> Actif <input type="checkbox"/> T Adhérent: personne physique <input type="checkbox"/> Débutant				
<input type="checkbox"/> Warrant <input type="checkbox"/> Warrant interne				

- Si *Adhérent : personne morale* sélectionné, renseigner le nombre de sociétaires
- Si *Adhérent : personne physique* sélectionné, un nouveau bloc *ADHERENT* s'ouvre en bas de la fiche Tiers qui permet de renseigner les données de l'adhérent :

ADHERENT

Données des adhérents

Nom de naissance	
<input type="text"/>	
Prénoms	
<input type="text"/>	
Sexe	Lieu de naissance
<input type="text"/>	<input type="text"/>

Ces informations seront reprises dans la *Déclaration revenus des valeurs mobilières*

Fiche Groupe article

Lorsque le champ OPTION / Capital est coché dans l'entité admin, un nouveau **bloc CAPITAL** apparaît dans l'index de la fiche Groupe Article.

Le **mode de calcul et/ou la valeur du “capital théorique” et des “ristournes”** se paramètre dans les fiches *Groupes Articles*. Mais il peut aussi être défini dans le traitement lui-même. Si les deux sont renseignés, les paramètres du groupe article sont prioritaires devant ceux du traitement.

CAPITAL

<input checked="" type="checkbox"/> Gestion du capital	<input checked="" type="checkbox"/> Calcul théorique sur CA	<input checked="" type="checkbox"/> Calcul ristournes sur CA
Valeur pour le théorique	Valeur pour les ristournes	
<input type="text" value="0"/>	<input type="text" value="0"/>	

- **Gestion du capital**

A cocher pour que les mouvements financiers et quantitatifs des articles rattachés au Groupe soient utilisés dans les traitements liés au Capital.

- **Calcul théorique sur CA**

- Si **coché**, le calcul du capital théorique sera fait **en pourcentage du chiffre d'affaire**.
- Si **décoché**, le calcul du capital théorique sera réalisé à partir d'un **forfait en €/unité de la quantité facturée** pour le groupe article.

- **Valeur pour le théorique**

Renseigner la valeur à prendre en compte pour le calcul

- **Calcul ristournes sur CA**

- Si **coché**, le calcul des ristournes sera fait **en pourcentage du chiffre d'affaire**.
- Si **décoché**, le calcul des ristournes sera réalisé à partir d'un **forfait en €/unité de la quantité facturée** pour le groupe article.

- **Valeur pour les ristournes**

Renseigner la valeur à prendre en compte pour le calcul

Facultatif : Régime de taxe

Si les pièces, issues du traitement du capital, alimentent un **compte collectif tiers autre que le compte collectif tiers classique**, alors il est nécessaire de créer un **régime de taxe** spécifique qui sera utilisé pour diriger ces pièces vers le nouveau compte collectif.

Impératif dans ce cas :

1. **Création du régime de taxe "CAPITAL"**
2. Réactualiser les **modèles d'écriture Tiers, Base**, pour les types de pièce concernés (Bordereau, avoir, etc...)
3. Paramétriser ce régime de taxe dans les **types TVA concernés**, ainsi que dans leur **modèle d'écriture associé** si nécessaire.

Préciser ensuite ce régime lors de la création des pièces de capital par adhérent.

Pièce de Capital

Le **capital et la valeur de la part** à une date donnée sont saisis dans la pièce de Capital. Il est possible de saisir des opérations sur le capital, telles que **des souscriptions de part, des transferts de part ou des remboursements de part**, qui permettront de calculer le **capital réel** pour l'année suivante.

Tous les autres éléments (**capital théorique, intérêts...**) sont générés via des traitements automatiques (il sera toutefois possible de les gérer manuellement par l'index de la pièce, en cas de besoin ponctuel).

Se positionner sur l'entité **site de production** sur laquelle le type de pièce de capital a été paramétré.

- Renseigner l'**entête de la pièce avec les information du Tiers**

- **Code Tiers / Nom du Tiers**

Sélectionner le Tiers dans la liste proposée.

- **Actif**

A cocher pour les adhérents dégageant un chiffre d'affaire avec la coopérative.

- **Adresse**

Remonte automatiquement avec les données de la fiche Tiers

- **Régime de taxe**

Remplacer le régime de taxe du Tiers proposé par un [régime de taxe spécifique](#) s'il a été créé.

- **Mode de règlement**

Remonte automatiquement avec les données de la fiche Tiers. Sinon, sélectionner le mode de règlement dans la liste.

- **Capital pour le groupe**

Permet de sélectionner l'activité (Groupe de niveau 1, Avec "Gestion du Capital" coché) sur lequel gérer le capital, dans le cas d'une [gestion multi-activité](#).

Saisie du capital

The screenshot shows the 'CAPITAL [1037454]' creation screen. In the bottom right corner of the main table, there is a red box highlighting a new row being created. This row contains fields: 'Capital' (selected), 'Date' (set to '30/06/2022'), 'Valeur de la part' (set to '0'), and 'Montant' (set to '0'). A 'Création' button is visible to the right of the row.

- **Date**

Saisir la date du capital N-1 (en général 30/06/N-1). → Capital sur lequel les opérations seront calculées.

- **Valeur de la part**

Renseigner la valeur de la part à cette date.

- **Montant**

Renseigner le montant du capital (multiple entier de la valeur de la part).

Une fois la ligne validée, la pièce calcule automatiquement le **capital réel, au 01/07/N** (366 jours plus tard). Ce capital réel se mettra à jour avec les **opérations sur le capital** qui pourront être saisies par la suite :

The screenshot shows the 'CAPITAL [1037503]' detail view. In the 'Entête capital' section, the 'Régime de taxe' field is set to 'FRANCE'. Below the header, a table displays two rows: 'Capital au 30/06/2022' (Value 1,00, Amount 50,00) and 'Capital réel au 01/07/2023' (Value 1,00, Amount 50,00). The 'Création' button is visible in the bottom right corner.

Capital réel au 01/07/N =

**Capital au 30/06/N-1 + Souscription de part - Remboursement de part
+/- Transfert de part**

Saisie des opérations sur capital

Via l'[index](#), il est possible de saisir les opérations sur le capital, intervenues après la date du capital précédemment renseignée :

- **Souscription de part**
- **Remboursement de part**
- **Transfert de part**

Les **entrées** devront être **saisies en positif** (souscription ou transfert entrée).

Les **sorties** devront être **saisies en négatif** (remboursement ou transfert sortie)

Se positionner sur la ligne rouge du capital réel pour renseigner les lignes d'opérations sur le capital. Ainsi, elles se positionneront entre les deux lignes de capital et mettront à jour le capital réel.

The screenshot shows the 'CAPITAL [1037503]' window. On the left, a sidebar lists various capital-related items, with 'Souscriptions de part', 'Remboursements de part', and 'Transferts de part' highlighted by a red box. A red arrow points from this sidebar to the main table area. The main table, titled 'Detail (BETA)', contains the following data:

OPERATION	VALEUR PART	MONTANT	H.T.	T.V.A.
Capital au 30/06/2022	1,00	50,00		
Souscriptions de part au 02/07/2022		100,00		
Remboursements de part au 05/07/2022		-5,00		
Transferts de part au 15/07/2022		15,00		
Capital réel au 01/07/2023		160,00		

Below the table, there is a section for 'Remboursements de part' with fields for 'Date' (05/07/2022) and 'Montant' (-5,000). The bottom right corner of the window says 'Création'.

MISE A JOUR COMPTABLE

La comptabilisation des opérations de souscriptions et de remboursements s'effectue manuellement par la pièce **OD Compte Tiers**. Le règlement ou le paiement sera alors affecté

sur ces pièces.

Si des **opérations sur capital pour l'année N arrivent avant la clôture de l'année précédente**, il est possible de les enregistrer en prévision. Elles ne seront donc **pas comptabilisées dans le capital réel** de la pièce et seront reportées sur la pièce suivante.

Cela permet d'enregistrer les opérations au fur et à mesure de leur arrivée.

Pour cela se positionner sous la ligne de Capital réel de façon à insérer les nouvelles **lignes prévisionnelles** à cet endroit là.

Si les lignes prévisionnelles ne sont pas présentes dans l'index de votre pièce, contactez Analys pour leur mise en place.

CAPITAL [1037503]					
INDEX	Type de pièce CAPITAL	Référence interne 1037503	Date 08/08/2023	Activité APPRO	Site CAPITAL
- DETAIL	Adresse LIV./FAC. RUE DU VIADUC 91300 MASSY	Régime de taxe FRANCE	Mode de règlement [Non renseigné]		
Capital					
Souscriptions de part					
Remboursements de part					
Transferts de part					
Capital théorique					
Intérêt sur capital					
Ristourne					
Intérêt à capitaliser					
Intérêt à reverser					
Ristourne à capitaliser					
Ristourne à reverser					
Prévision souscriptions de part					
Prévision remboursements de part					
Prévision transferts de part					
<input checked="" type="checkbox"/> Révision					
<input type="checkbox"/> Calculer la pièce					
<input type="checkbox"/> Toutes les colonnes					
<input type="checkbox"/> Toutes les lignes					
<input type="checkbox"/> Tous les champs					
					

Dans ce cas prévoir un montage comptable approprié pour gérer la provision de capital.

Capital théorique

Le **capital théorique** est calculé en appliquant un pourcentage sur le chiffre d'affaire (CA) moyen ou un forfait sur la quantité moyenne, réalisé sur une période donnée.

Il permet de déterminer un **besoin en capital** = Capital théorique (total : Appro + céréale) -

capital (N-1), ramené en part entière.

Le **mode de calcul (pourcentage ou forfait) et les valeurs** peuvent se paramétriser dans la maintenance des groupes articles. Mais ils peuvent aussi être définis au moment du traitement. Les paramétrages dans la **fiche groupe article sont prioritaires**.

Il est calculé de la façon suivante :

Capital théorique moyen =

[CA ou Qté sur l'ensemble de la période sélectionnée/nb de période] x [% ou €/T]

Se positionner sur l'entité **site de production** sur laquelle la pièce de capital a été paramétrée.

Traitement de calcul du Capital théorique

Traitements → Capital → Capital théorique

- **Date de calcul**

Date du Traitement

- **Activité**

- Si “Vide” : Nouveau champ *Groupe d'activité* disponible. Il permet de sélectionner une autre “activité” (ex : Pommes de terre)
- Si *Appro* : traitement du capital pour l’activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital appro** de l’adhérent.
- Si *Céréale* : traitement du capital pour l’activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital céréale** de l’adhérent
- Si *Toute activité* : traitement **simultané** des 2 activités avec MAJ de la **pièce capital appro et de la pièce capital céréale** de l’adhérent
- Si *Toute Activité Cumulée* : traitement **simultané** des 2 activités avec MAJ de la **pièce**

Liste des adhérents

Date du calcul
07/08/2023

Activité
Toute activité

Adhérent
Actif & non actif

Du type de tiers Au type de tiers
Du Au Nombre de période
01/01/2000 07/08/2023 1

Calcul sur CA appro pourcentage ou forfait appro
0

Calcul sur CA collecte pourcentage ou forfait collecte
0

Prise en compte des produits financiers

Capital théorique prioritaire

Recalcul du nbre de période en fonction de l'ancienneté

OK

capital unique de l'adhérent

- **Adhérent**

Permet de sélectionner si les calculs s'appliquent aux adhérents actifs (dégageant un CA avec la coopérative), non actifs (pas de CA avec la coopérative) ou les deux.

- **Du type de tiers... Au type de tiers**

Filtre sur les types de tiers

- **Du... Au...**

Possibilité d'effectuer un calcul moyen sur plusieurs périodes. Borner les dates début et fin des périodes choisies

- **Nombre de période**

Positionner le nombre de périodes prises en compte ci-dessus

Capital théorique = CA (sur la période) x % / nb de période
ou

Capital théorique = Qté (sur la période) x €/T / nb de période

- **Calcul sur CA appro ou collecte**

- Si *coché*, Mode de calcul sur le chiffre d'affaire
- Si *décoché*, Mode de calcul sur la quantité

- **Pourcentage ou forfait appro ou collecte**

Renseigner la valeur à prendre en compte pour le calcul sur le CA ou sur la quantité (en fonction de ce qui est coché ci-dessus)

- **Prise en compte des produits financiers**

Si *coché*, prend en compte les articles financiers dans le calcul du chiffre d'affaire (dans la mesure où leur groupe est prévu pour le calcul du capital théorique).

- **Capital théorique prioritaire**

- Si *coché*, quelque soit le capital théorique calculé, il sera renseigné dans la pièce
- Si *décoché*, et

- **Capital théorique < Capital (N-1)** alors le capital théorique est remplacé par le capital (N-1) et donc le besoin en capital =0

- **Capital théorique > Capital (N-1)** alors le capital théorique est conservé et renseigné dans la pièce
- **Recalcul du nombre de période en fonction de l'ancienneté**
 - Si *coché*, et
 - **ancienneté < nombre de période**, alors le calcul prendra en compte **l'ancienneté**
 - **ancienneté > nombre de période**, alors le calcul prendra en compte le **nombre de période**
 - Si *décoché*, et quelque soit l'ancienneté, alors le calcul prendra en compte le **nombre de période**.

L'ancienneté est calculée à partir de la date de la première pièce de facture de vente en Appro et de Bordereau d'achat en Céréale.

Dans le cas où la **prise en compte de l'ancienneté a été cochée**, le **rapport de traitement** indique les tiers pour lesquels le nombre de périodes indiqué dans la sélection est corrigé. Pour un même tiers, elle peut être corrigé sur une activité mais pas sur l'autre si son ancienneté est différente dans les deux activités.

Rapport_capital_théorique_65024.600185 - Bloc-notes
Fichier Edition Format Affichage ?

=====
CAPITAL THÉORIQUE
=====

LE : 05/01/2022 A : 14:55:58
PAR :

TRAITEMENT N° 65024
=====

ETAPE : CALCUL DU CAPITAL THEORIQUE (05/01/2022 14:55:58)

SELECTION :
Date de calcul : 2021-12-14
Toute activité cumulée
Date début : 2018-07-01
Date fin : 2021-06-30
Nombre de période : 3
Calcul activité appro sur C.A.
% / CA: 1.00
Calcul activité céréale sur quantité
Forfait / Qté 10.00
Capital théorique prioritaire
Avec prise en compte de l'ancienneté

APPRO : le tiers: 2009 a le nombre de période ramené à 2.000000 (ancienneté= 2020-02-12)
CEREALE : le tiers: 1838 a le nombre de période ramené à 2.000000 (ancienneté= 2020-05-31)
CEREALE : le tiers: 1843 a le nombre de période ramené à 2.000000 (ancienneté= 2019-09-30)
CEREALE : le tiers: 0001785 a le nombre de période ramené à 2.000000 (ancienneté= 2019-07-15)
CEREALE : le tiers: 1851 a le nombre de période ramené à 2.000000 (ancienneté= 2019-07-31)

FIN ETAPE : CALCUL DU CAPITAL THEORIQUE (05/01/2022 15:04:50) [229 occurrences].

Liste des tiers ayant une ancienneté < 3 ans dans ce cas là

Calcul du besoin en capital :

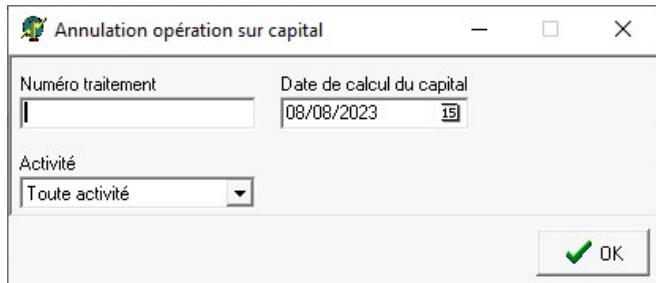
Si le **capital théorique est inférieur au capital (N-1)**, alors le **besoin en capital = 0**
Sinon il est calculé de la façon suivante :

Type de pièce	Référence interne	Date	Activité	Site
CAPITAL	Cap004484	01/07/2022	CEREALE	
▼ Entête capital				
Code Tiers	Nom du Tiers			Consultation
1838		<input checked="" type="checkbox"/> Actif		
Adresse LIV./FAC.		Régime de taxe	FRANCE METROPOL.	
Détail (POISSON VILLEUR)				
OPERATION	VALEUR PART	MONTANT	H.T.	T.V.A.
Capital au 30/06/2022	1.00	603.00		
Souscriptions de part au 15/07/2022		100.00		
Capital réel au 30/06/2023		703.00		
Capital théorique au 14/12/2022		1 232.00		
Capital théorique au 14/12/2022		69.00		
Besoin en capital au 14/12/2022		698.00		

Somme des capitaux théoriques (1232€+69€)
 - capital (N-1) (603€)
 = Besoin en capital (698€)

Annulation du capital théorique

Traitements → Capital → Annulation capital théorique



- **Numéro traitement**

Renseigner le numéro du traitement du capital théorique à annuler.

Le numéro est visible sur la ligne concernée dans la pièce :

Capital théorique		Date	N° Traitement	Théorique
Capital théorique		08/08/2022	2816	50,000

- **Date de calcul du capital**

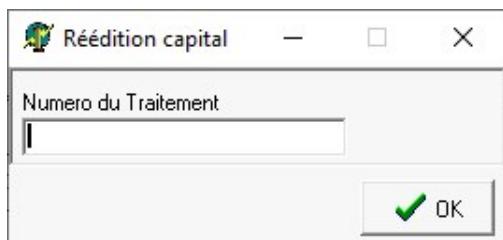
renseigner la date du Traitement (également visible sur la ligne ci-dessus)

- **Activité**

Sélectionner la ou les activité(s)/Groupe d'activité concerné(s) par l'annulation

Réédition du capital théorique

Traitements → Capital → Réédition du capital théorique



- **Numéro traitement**

Renseigner le numéro du traitement qui a généré le capital théorique à rééditer.

Le numéro est visible sur la ligne concernée dans la pièce :

Capital théorique		Date	N° Traitement	Théorique
Capital théorique		08/08/2022	2816	50,000

Intérêt sur capital

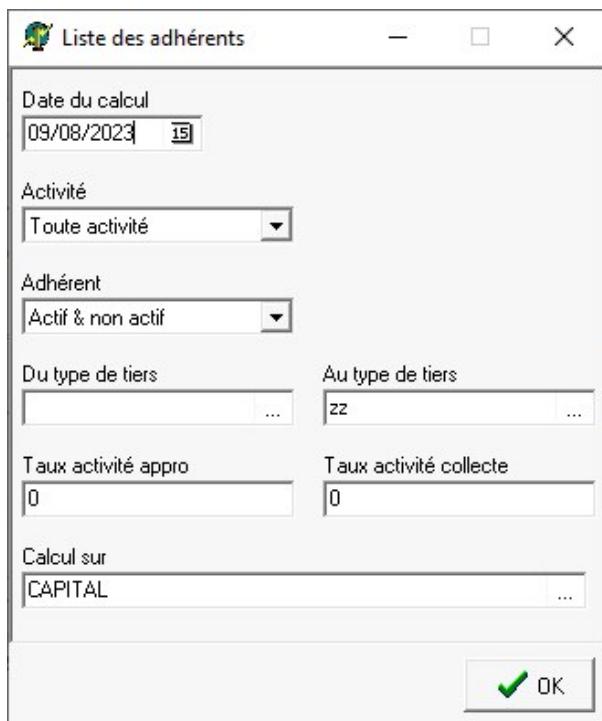
Traitement d'intérêt sur capital

Les valeurs d'**intérêts sur capital** sont calculées en appliquant un **pourcentage sur le capital (N-1)** (taux défini dans le traitement).

Le traitement **édite l'état des intérêts sur capital et met à jour la pièce de capital**. Par contre, il **ne génère pas de pièce financière** et **ne met pas à jour les comptes Tiers individuels**.

Se positionner sur l'entité **site de production** sur laquelle la pièce de capital a été paramétrée.

Traitements → Capital → Intérêt sur capital



- Date de calcul**

Date du Traitement

- Activité**

- Si "Vide" : Nouveau champ *Groupe d'activité* disponible. Il permet de sélectionner une autre "activité" (ex : Pommes de terre)

- Si **Appro** : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital appro** de l'adhérent.

- Si **Céréale** : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital céréale** de l'adhérent

- Si **Toute activité** : traitement **simultané** des 2 activités avec MAJ de la **pièce capital appro et de la pièce capital céréale** de l'adhérent

- Si **Toute Activité Cumulée** : traitement **simultané** des 2 activités avec MAJ de la **pièce**

capital unique de l'adhérent

- **Adhérent**

Permet de sélectionner si les calculs s'appliquent aux adhérents actifs (dégageant un CA avec la coopérative), non actifs (pas de CA avec la coopérative) ou les deux.

- **Du type de tiers... Au type de tiers**

Filtre sur les types de tiers

- **Taux activité appro / Taux activité céréale**

Pourcentage à appliquer au capital, par activité (activité associée à la pièce de capital dans le circuit administratif).

- **Capital sur**

Choix du calcul de l'intérêt sur le **capital (N-1)** ou sur le **capital réel (N)**.

The screenshot shows a software interface for managing capital and calculating interest. At the top, there's a header with fields for Type de pièce (CAPITAL), Référence interne (Cap004484), Date (01/07/2022), Activité (CEREALE), and Site. Below this, there are sections for 'DETI (POISSON VILLEUR)' and 'Intérêt sur capital'. The 'DETI' section shows a table with columns: OPERATION, VALEUR PART, MONTANT, H.T., and T.V.A. The 'Intérêt sur capital' section shows a table with columns: Date, N° Traitement, Montant, and a status indicator. A red box highlights the 'H.T.' column in the DETI table. Two red arrows point from the 'MONTANT' column in the DETI table to the 'Montant' field in the 'Intérêt sur capital' section. A green arrow points from the 'Activité CEREALE' field at the top to the 'Activité' field in the 'Intérêt sur capital' section. In the bottom right corner, a separate window titled 'Rapport_intérêt_capital_69449.0019 - Bloc-notes' displays a log of treatment steps, including the calculation of interest rates (2.23000% for CA appro and 2.23000% for CA collectif).

OPERATION	VALEUR PART	MONTANT	H.T.	T.V.A.
Capital au 30/06/2022	1.00	603.00		
Capital réel au 30/06/2023		603.00		
Intérêt sur capital au 30/06/2022		13.45		
Capital théorique au 14/12/2022		1 232.00		
Capital théorique au 14/12/2022		69.00		
Besoin en capital au 14/12/2022		698.00		

Intérêt = 2,23% x 603 = 13,45€

Date	N° Traitement	Montant
30/06/2022	69449	13.450

Annulation des intérêts sur capital

Traitements → Capital → Annulation intérêt sur Capital

- **Numéro traitement**

Annulation opération sur capital

Numéro traitement: 1

Date de calcul du capital: 08/08/2023

Activité: Toute activité

OK

Renseigner le numéro du **traitement des intérêts sur capital** à annuler.
Le numéro est visible sur la ligne concernée dans la pièce :

Intérêt sur capital	Date	N° Traitement	Montant
Intérêt sur capital	30/06/2022	69449	13.450

- **Date de calcul du capital**

Renseigner la **date du Traitement**
(également visible sur la ligne ci-dessus)

- **Activité**

Sélectionner la ou les activité(s)/Groupe d'activité concerné(s) par l'annulation

Réédition des intérêts sur capital

Traitements → Capital → Réédition des intérêts sur capital

Réédition capital

Numéro du Traitement: 1

OK

- **Numéro traitement**

Renseigner le numéro du traitement qui a généré les intérêts sur capital à rééditer.
Le numéro est visible sur la ligne concernée dans la pièce :

Intérêt sur capital	Date	N° Traitement	Montant
Intérêt sur capital	30/06/2022	69449	13.450

Génération d'OD sur intérêt

Ce traitement permet de **générer, en automatique, les pièces d'opérations diverses (OD) sur comptes tiers** correspondantes aux intérêts calculés. C'est au moment de ce traitement que devront être précisé le code du journal et les comptes comptables pour **mettre à jour l'encours et l'extrait de compte ainsi qu'un journal d'extraction vers la**

comptabilité générale.

Traitements → Capital → Génération OD sur intérêt

The screenshot shows a software interface for generating OverDraft (OD) on interest. It includes fields for piece dates, due dates, treatment numbers, activity selection, journal choice, and account numbers for debitors and creditors. A confirmation button is at the bottom.

- **Date des pièces**

Date des pièces d'OD générées.

- **Date d'échéance**

Date d'échéance des pièces d'OD générées.

- **Numéro de traitement des intérêts**

Il est indiqué sur l'édition des intérêts en haut de la première page.

- **Activité**

- Si "Vide" : Nouveau champ *Groupe d'activité* disponible. Il permet de sélectionner une autre "activité" (ex : Pommes de terre)
- Si **Appro** : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital appro** de l'adhérent.
- Si **Céréale** : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital céréale** de l'adhérent
- Si **Toute activité** : traitement des 2 activités avec MAJ de la **pièce capital appro et de la pièce capital céréale** de l'adhérent.

- **Journal**

Sélectionner le journal dans la liste proposée (Obligatoirement de nature *Financier*)

- **Compte débiteur / Compte créditeur**

Renseigner les comptes débiteurs (Compte de résultat de l'exercice) et créditeurs (compte collectif des associés) liés à l'opération.

Annulation des OD sur intérêts

Traitements → Capital → Annulation OD sur intérêt



- **Numéro traitement**

Renseigner le numéro du **traitement de génération des OD sur intérêt** à annuler.

Le numéro est visible en cliquant sur la ligne *Entête OD* de la pièce d'OD compte Tiers.

- **Tiers**

Sélectionner le(s) Tiers concerné(s)

Ristournes

Traitement de Ristourne

Les valeurs des ristournes sont calculées en appliquant un **pourcentage ou un forfait sur le chiffre d'affaires moyen ou sur la quantité moyenne réalisé sur une période donnée**.

Le mode de calcul (pourcentage ou forfait) et les valeurs peuvent se **paramétrier dans la maintenance des groupes d'articles**. Mais ils peuvent aussi être **définis lors du traitement**. Les paramétrages des groupes d'articles sont prioritaires.

Les ristournes sont générées par groupe de produits, avec ou sans gestion de TVA.

Le traitement **édite l'état des ristournes et met à jour la pièce de capital**.

Par contre, il **ne génère pas de pièce financière et ne met pas à jour les comptes Tiers individuels**.

Traitements → Capital → Ristourne

- **Date de calcul**

Date du Traitement

- **Activité**

- Si “Vide” : Nouveau champ *Groupe d'activité* disponible. Il permet de sélectionner une autre “activité” (ex



- : Pommes de terre)
- Si **Appro** : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital appro** de l'adhérent.
- Si **Céréale** : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital céréale** de l'adhérent
- Si **Toute activité** : traitement **simultané** des 2 activités avec MAJ de la **pièce capital appro et de la pièce capital céréale** de l'adhérent
- Si **Toute Activité Cumulée** : traitement **simultané** des 2 activités avec MAJ de la **pièce capital unique** de l'adhérent

- **Adhérent**

Permet de sélectionner si les calculs s'appliquent aux adhérents actifs (dégageant un CA avec la coopérative), non actifs (pas de CA avec la coopérative) ou les deux.

- **Du type de tiers... Au type de tiers**
Filtre sur les types de tiers

- **Du... Au...**

Possibilité d'effectuer un calcul moyen sur plusieurs périodes. Borner les dates début et fin des périodes choisies

- **Nombre de période**

Positionner le nombre de périodes prises en compte ci-dessus

Ristourne = CA x % / nombre de période ou
Ristourne = Qté x forfait (€/T) / nombre de période

- **Calcul sur CA appro ou collecte**

(Paramétrage **non prioritaire** sur celui du groupe article)

- Si **coché**, Mode de calcul sur le **chiffre d'affaires**
- Si **décoché**, Mode de calcul sur la **quantité**

- **Pourcentage ou forfait appro ou collecte**

Renseigner la **valeur** à prendre en compte

pour le calcul sur le CA ou sur la quantité (en fonction de ce qui est coché ci-dessus)

- **Prise en compte des produits financiers**

Si coché, prend en compte les articles financiers dans le calcul du chiffre d'affaires.

- **TVA sur Appro / sur Collecte**

- Si *coché*, calcul d'une TVA sur l'article de Ristourne pour l'activité concernée
- Si *décoché*, pas de gestion de TVA pour l'article

- **Recalcul du nombre de période en fonction de l'ancienneté**

- Si *coché*, et
 - **ancienneté < nombre de période**, alors le calcul prendra en compte **l'ancienneté**
 - **ancienneté > nombre de période**, alors le calcul prendra en compte le **nombre de période**
- Si *décoché*, et quelque soit l'ancienneté, alors le calcul prendra en compte le **nombre de période**.

L'ancienneté est calculée à partir de la date de la première pièce de facture de vente en Appro et de Bordereau d'achat en Céréale.

- **Types base prix**

Filtre multisélection sur les types de base prix des pièces de facture/bordereau à prendre en compte.

Attention, les **articles de ristourne** devront **IMPERATIVEMENT** exister préalablement à ce traitement, car, les résultats par famille et base TVA seront regroupés sur ces libellés. Le rapport de traitement mentionne éventuellement les articles de ristourne manquant :

Ristourne

Ristourne

TRAITEMENT N° 2838

ETAPE : CALCUL DES RISTOURNES (14/08/2023 10:26:19)

SELECTION :

Date de calcul : 2023-08-14

Toute activité

Pas de sélection sur le groupe.

Actif et non actif

Date début : [REDACTED]

Date fin : [REDACTED]

Nombre de période : [REDACTED]

Calcul activité appro sur C.A.

% / CA:

Calcul activité collecte sur C.A.

% / CA:

Sans les produits financiers

Avec gestion de TVA appro

Avec gestion de TVA collecte

Sans prise en compte de l'ancienneté

Articles de ristourne manquant pour les taux de TVA mentionnés

Le produit appro: <RISTOURNE LISA 5.500> n'existe pas, la ligne de ristourne n'est pas générée

Le produit appro: <RISTOURNE LISA 20.000> n'existe pas, la ligne de ristourne n'est pas générée

Le produit appro: <RISTOURNE PHYTO 20.000> n'existe pas, la ligne de ristourne n'est pas générée

Le produit appro: <RISTOURNE PHYTO 20.000> n'existe pas, la ligne de ristourne n'est pas générée

FIN ETAPE : CALCUL DES RISTOURNES (14/08/2023 10:26:50) [0 occurrences].

Imprimer

Type de pièce CAPITAL	Référence interne Cap004484	Date 01/07/2022	Activité CEREALE	Site																																													
Adresse LIV./FAC.		Régime de taxe FRANCE METROPOL.																																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th>OPERATION</th> <th>VALEUR PART</th> <th>MONTANT</th> <th>H.T.</th> <th>T.V.A.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>Capital au 30/06/2022</td><td>1.00</td><td>603.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Souscriptions de part au 15/07/2022</td><td></td><td>100.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Capital réel au 30/06/2023</td><td></td><td>703.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Intérêt sur capital au 30/06/2022</td><td></td><td>13.45</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Capital théorique au 14/12/2022</td><td></td><td>1 232.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Capital théorique au 14/12/2022</td><td></td><td>69.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>Besoin en capital au 14/12/2022</td><td></td><td>698.00</td><td></td><td></td></tr> <tr><td>RISTOURNE BLE TENDRE 5.500 au 05/01/2023</td><td></td><td>795.36</td><td>43.74</td><td></td></tr> </tbody> </table> <p style="color: red; margin-left: 10px;">Ristourne = 4 €/T x 198,84 T = 795,36</p>					OPERATION	VALEUR PART	MONTANT	H.T.	T.V.A.	Capital au 30/06/2022	1.00	603.00			Souscriptions de part au 15/07/2022		100.00			Capital réel au 30/06/2023		703.00			Intérêt sur capital au 30/06/2022		13.45			Capital théorique au 14/12/2022		1 232.00			Capital théorique au 14/12/2022		69.00			Besoin en capital au 14/12/2022		698.00			RISTOURNE BLE TENDRE 5.500 au 05/01/2023		795.36	43.74	
OPERATION	VALEUR PART	MONTANT	H.T.	T.V.A.																																													
Capital au 30/06/2022	1.00	603.00																																															
Souscriptions de part au 15/07/2022		100.00																																															
Capital réel au 30/06/2023		703.00																																															
Intérêt sur capital au 30/06/2022		13.45																																															
Capital théorique au 14/12/2022		1 232.00																																															
Capital théorique au 14/12/2022		69.00																																															
Besoin en capital au 14/12/2022		698.00																																															
RISTOURNE BLE TENDRE 5.500 au 05/01/2023		795.36	43.74																																														
<table border="1"> <tr> <td colspan="5">Jeudi 10 Août 2023 à 12:19 CHIFFRE D'AFFAIRES ACHATS PAR GROUPE (CEREALE)</td> </tr> <tr> <td colspan="5">Période du 01/07/2021 au 30/06/2022 Pour le groupe BLE TENDRE. / TIERS SELECTIONNÉ(S) : SCEA</td> </tr> <tr> <td>GROUPE</td> <td>QUANTITÉ LIVRÉE</td> <td>PRIX BRUT</td> <td>BONIF REFAC</td> <td>PRIX NET</td> </tr> <tr> <td>AMELIORANT</td> <td>198 840</td> <td>285.00</td> <td>14.058</td> <td>299.058</td> </tr> <tr> <td>Total Hors stock</td> <td>(73 860)</td> <td></td> <td></td> <td>59 464.79</td> </tr> <tr> <td>TOTAL /</td> <td>198 840</td> <td>285.00</td> <td>14.058</td> <td>299.058</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Total Hors stock</td> <td>(73 860)</td> <td></td> <td>59 464.79</td> </tr> </table>					Jeudi 10 Août 2023 à 12:19 CHIFFRE D'AFFAIRES ACHATS PAR GROUPE (CEREALE)					Période du 01/07/2021 au 30/06/2022 Pour le groupe BLE TENDRE. / TIERS SELECTIONNÉ(S) : SCEA					GROUPE	QUANTITÉ LIVRÉE	PRIX BRUT	BONIF REFAC	PRIX NET	AMELIORANT	198 840	285.00	14.058	299.058	Total Hors stock	(73 860)			59 464.79	TOTAL /	198 840	285.00	14.058	299.058		Total Hors stock	(73 860)		59 464.79										
Jeudi 10 Août 2023 à 12:19 CHIFFRE D'AFFAIRES ACHATS PAR GROUPE (CEREALE)																																																	
Période du 01/07/2021 au 30/06/2022 Pour le groupe BLE TENDRE. / TIERS SELECTIONNÉ(S) : SCEA																																																	
GROUPE	QUANTITÉ LIVRÉE	PRIX BRUT	BONIF REFAC	PRIX NET																																													
AMELIORANT	198 840	285.00	14.058	299.058																																													
Total Hors stock	(73 860)			59 464.79																																													
TOTAL /	198 840	285.00	14.058	299.058																																													
	Total Hors stock	(73 860)		59 464.79																																													
<p>▼ Ristourne</p> <table border="1"> <tr> <td>Produit de ristourne</td> <td>Date</td> <td>N° Traitement</td> <td>Montant TVA</td> <td>Ristourne</td> </tr> <tr> <td>RISTOURNE BLE TENDRE</td> <td>05/01/2023</td> <td>69475</td> <td>43.740</td> <td>795.360</td> </tr> </table>					Produit de ristourne	Date	N° Traitement	Montant TVA	Ristourne	RISTOURNE BLE TENDRE	05/01/2023	69475	43.740	795.360																																			
Produit de ristourne	Date	N° Traitement	Montant TVA	Ristourne																																													
RISTOURNE BLE TENDRE	05/01/2023	69475	43.740	795.360																																													
<div style="border: 1px solid black; padding: 5px;"> <pre> Rapport_ristourne_69475.600197 - Bloc-notes Fichier Edition Format Affichage ? ----- RISTOURNE ----- LE : 05/01/2023 A : 16:43:14 PAR : TRAITEMENT N° 69475 ----- ETAPE : CALCUL DES RISTOURNES (05/01/2023 16:43:14) ----- SELECTION : Date de calcul : 2023-01-05 Toute activité cumulée Actif et non actif Date début : 2021-07-01 Date fin : 2022-06-30 Nombre de périodes : 1 Calcul activité appro sur C.A. % / CA : 0.00 Calcul activité collecte sur quantité Forfait / Uté 4.00 Sans les produits financiers Avec gestion de TVA collective Sans prise en compte de l'ancienneté ----- FIN ETAPPE : CALCUL DES RISTOURNES (05/01/2023 16:44:58) [381 occurrences]. </pre> <p>Conditions de calcul des ristournes par activité</p> </div>																																																	

Annulation des ristournes

Traitements → Capital → Annulation ristourne

- **Numéro traitement**

Renseigner le numéro du **traitement des ristournes** à annuler.

Le numéro est visible sur la ligne concernée dans la pièce :

Ristourne	Produit de ristourne	Date	N° Traitement	Montant TVA	Ristourne
RISTOURNE BLE TEND		05/01/2023	69475	43.740	795.360

- **Date de calcul du capital**

Renseigner la **date du Traitement** (également visible sur la ligne ci-dessus)

- **Activité**

Sélectionner la ou les activité(s)/Groupe d'activité concerné(s) par l'annulation

Réédition du traitement des Ristournes

Traitements → Capital → Réédition des ristournes

- **Numéro traitement**

Renseigner le numéro du traitement qui a généré les ristournes à rééditer.

Le numéro est visible sur la ligne concernée dans la pièce :

Ristourne	Produit de ristourne	Date	N° Traitement	Montant TVA	Ristourne
RISTOURNE BLE TEND		05/01/2023	69475	43.740	795.360

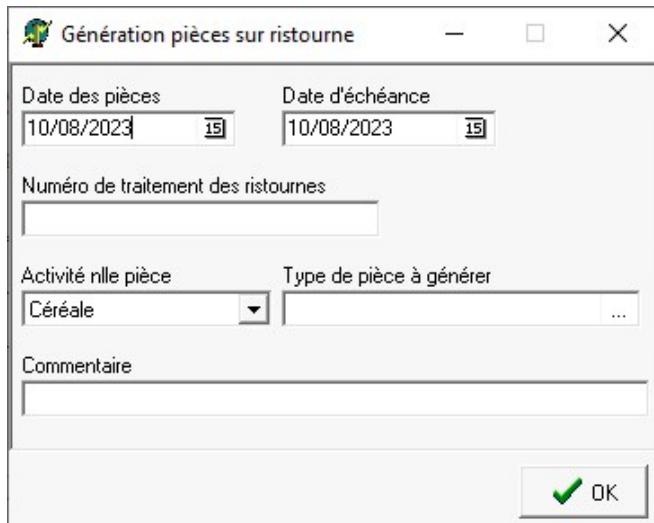
Génération des pièces sur Ristournes

Ce traitement permet de **générer les pièces correspondantes aux ristournes calculées**.

Le traitement est à **lancer, une fois en Appro et une fois en Céréale**, en sélectionnant à chaque fois le type de pièce à générer (ex : avoir à terme pour les ristournes appro et bordereau de compléments de prix pour les ristournes céré).

Le traitement **met à jour l'encours et extrait de compte du tiers ainsi qu'un journal d'extraction vers la comptabilité générale**.

Traitements → Capital → Génération des pièces sur ristournes



- **Date des pièces**

Date des pièces générées.

- **Date d'échéance**

Date d'échéance des pièces générées.

- **Numéro de traitement des ristournes**

Il est indiqué sur l'édition des ristournes en haut de la première page.

- **Activité nlle pièce**

Sélectionner l'activité de la nouvelle pièce à générer

- **Type de pièce à générer**

Sélectionner le type de pièce à générer

- **Commentaire**

Renseigner, si besoin, un commentaire qui sera visible dans la ligne commentaire de l'entête de la pièce.

Récupérer le **numéro de traitement** pour lancer ensuite l'**édition des pièces en série** si besoin.

Il est aussi possible de voir les pièces directement depuis l'éditeur de pièce concerné.

Annulation des pièces sur ristourne

Traitements → Capital → Annulation pièce sur ristourne



- **Numéro traitement**

Renseigner le numéro du **traitement de génération des pièces sur ristourne** à annuler.

Le numéro est visible en cliquant sur la ligne *Entête* de la pièce concernée.

- **Tiers**

Sélectionner le(s) Tiers concerné(s)

Intérêt/Ristourne/Besoin à capitaliser et à reverser

Traitement intérêt/ristourne/besoin à capitaliser et à reverser

Ce traitement permet de **calculer le montant des intérêts et/ou des ristournes à capitaliser, à concurrence du besoin en capital**, suivant le taux de capitalisation défini dans le traitement.

La **quote-part non capitalisée sera alors reversée** à l'adhérent.

Si besoin de capitaliser, alors le traitement offre le choix de l'ordre de priorisation.

Le traitement **édite l'état des intérêt/ristourne/besoin à capitaliser et à reverser et met à jour la pièce de capital**. Par contre, il **ne génère pas de pièce financière et ne met pas à jour les comptes Tiers** individuels.

Traitements → Capital → Intérêt/ristourne/besoin à capitaliser et à reverser

Intérêts / Ristournes à capitaliser

Date du calcul: 17/08/2023

Activité: Toute activité

Adhérent: Actif & non actif

Du type de tiers... Au type de tiers...
Tiers...

Ristourne à reverser en 1er

Taux capitalisation des ristournes appro: 100 | Taux capitalisation des ristournes céréale: 100

Taux capitalisation des intérêts: 100

Capitalisation du besoin

OK

- **Date de calcul**

Date du Traitement

- **Activité**

- Si “Vide” : Nouveau champ **Groupe d'activité** disponible. Il permet de sélectionner une autre “activité” (ex : Pommes de terre)
- Si **Appro** : traitement du capital pour l’activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital appro** de l’adhérent.
- Si **Céréale** : traitement du capital pour l’activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital céréale** de l’adhérent
- Si **Toute activité** : traitement **simultané** des 2 activités avec MAJ de la **pièce capital appro et de la pièce capital céréale** de l’adhérent
- Si **Toute Activité Cumulée** : traitement **simultané** des 2 activités avec MAJ de la **pièce capital unique** de l’adhérent

- **Adhérent**

Permet de sélectionner si les calculs s’appliquent aux adhérents actifs (dégageant un CA avec la coopérative), non actifs (pas de CA avec la coopérative) ou les deux.

- **Du type de tiers... Au type de tiers**

Filtre sur les types de tiers

- **Tiers**

Filtre sur les tiers

- **Ristourne à reverser en 1er**

- Si **coché**, capitalisation des intérêts en 1er et ensuite des ristournes, dans la limite du besoin en capital.
- Si **Décoché**, capitalisation des ristournes en 1er et ensuite des intérêts, dans la limite du besoin en capital.

- **Taux capitalisation des ristournes appro / Taux capitalisation des ristournes céréale / Taux capitalisation des intérêts**

Valeur en %, décidée en assemblée générale, de la part des **ristournes et intérêts prélevés pour abonder le capital**.

- **Capitalisation du besoin** (*à partir de la*

V22)

- Si **coché**, le besoin en capital est **intégralement capitalisé** : une nouvelle ligne de “Besoin à capitaliser” est générée.
- Si **décoché** la capitalisation du besoin est réalisée, en tout ou partie, uniquement avec les intérêts et les ristournes. Il pourrait donc y avoir un besoin en capital non comblé.

Si les **ristournes sont soumises à TVA**, celle-ci sera **reversée intégralement** à l'adhérent, elle ne peut pas être capitalisée.

Annulation intérêt/ristourne/besoin à capitaliser et à reverser

Traitements → Capital → Annulation intérêt/ristourne/besoin à capitaliser et à reverser

• Numéro traitement

Renseigner le numéro du **traitement de génération des intérêt/ristourne/besoin à capitaliser et à reverser** à annuler.

Le numéro est visible sur la ligne concernée dans la pièce :

Ristourne à reverser		Date	N° Traitement	H.T.	TVA
Ristourne à reverser	14/08/2023	2840		135,32	26,960

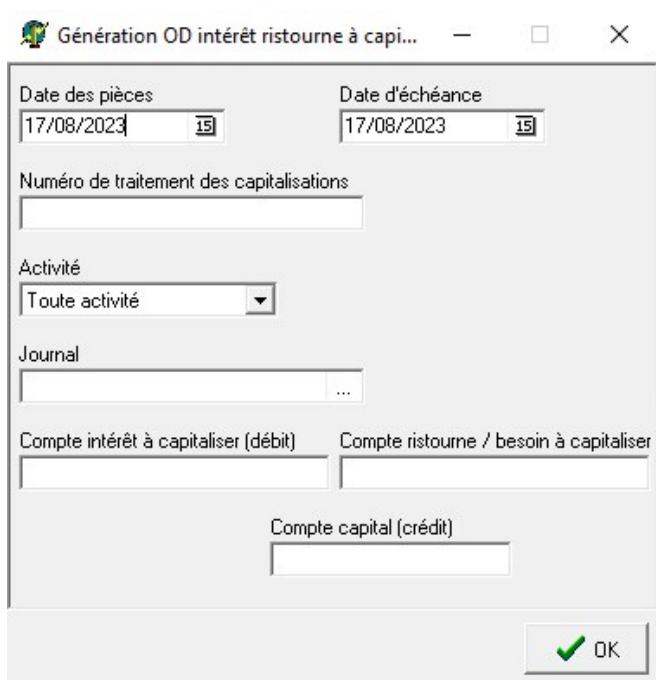
• Tiers

Sélectionner le(s) Tiers concerné(s)

Génération des ODs sur Intérêt/Ristourne/Besoin à capitaliser

Ce traitement permet de **générer les pièces d'opérations diverses sur comptes tiers** correspondantes aux intérêts/ristournes et au besoin à **capitaliser**. C'est au moment de ce traitement que vous devrez préciser le code du journal et les comptes comptables pour **mettre à jour l'encours et l'extrait de compte ainsi qu'un journal d'extraction vers la comptabilité générale**.

Traitements → Capital → Génération OD sur intérêt/ristourne/besoin à capitaliser



• Date des pièces

Date des pièces d'OD générées.

• Date d'échéance

Date d'échéance des pièces d'OD générées.

• Numéro de traitement des capitalisations

Renseigner le numéro du **traitement de génération des intérêt/ristourne/besoin à capitaliser et à reverser**.

Le numéro est visible sur la ligne concernée dans la pièce :

Ristourne à reverser		Date	N° Traitement	H.T.	TVA	
Ristourne à reverser	14/08/2023	2840		135,32	26,960	<input checked="" type="checkbox"/>

• Activité

- Si "Vide" : Nouveau champ **Groupe d'activité** disponible. Il permet de sélectionner une autre "activité" (ex : Pommes de terre)
- Si **Appro** : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital appro** de l'adhérent.
- Si **Céréale** : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital céréale** de l'adhérent
- Si **Toute activité** : traitement des 2 activités avec MAJ de la **pièce capital appro et de la pièce capital céréale** de l'adhérent.

• Journal

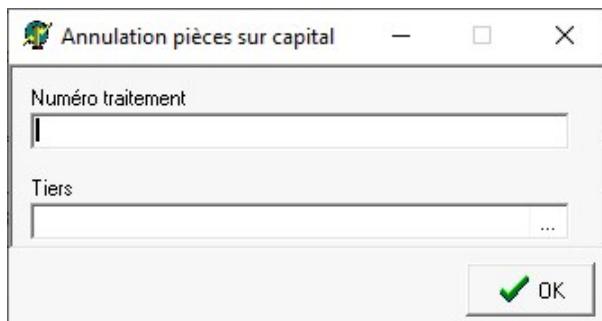
Sélectionner le journal dans la liste proposée (Obligatoirement de nature **Financier**)

- **Compte intérêt à capitaliser / Compte ristourne/besoin à capitaliser / Compte capital**

Renseigner les comptes débiteurs et créditeurs associés à l'opération.

Annulation des OD sur intérêt/ristourne/besoin à capitaliser

Traitements → Capital → Annulation OD sur intérêt/ristourne/besoin à capitaliser



- **Numéro traitement**

Renseigner le numéro du **traitement de génération des OD sur intérêt/ristourne à capitaliser et à reverser** à annuler.

Le numéro est visible en cliquant sur la ligne *Entête OD* de la pièce d'OD compte Tiers.

- **Tiers**

Sélectionner le(s) Tiers concerné(s)

Paiement automatique des intérêts/Ristournes

Le paiement des intérêts et ristournes à reverser peut être géré :

- Via le **traitement des paiements automatiques des intérêts/ristournes** qui gèrera le paiement du montant des intérêts et/ou des ristournes à reverser, de façon séparée.
- Via le **traitement des paiements automatiques** en cochant la case *capital* et en sélectionnant *l'activité*.
Dans ce cas, le paiement des intérêts et ristournes sera pris en compte au même titre

que les autres paiements.

Traitements → Paiement automatique → Paiement automatique des intérêts/ristournes

The screenshot shows a software interface for managing automatic capital payments. The window title is "Paiements automatiques du capital". It contains several input fields and dropdown menus:

- Banque de sélection: A dropdown menu currently showing an empty list.
- Activité: A dropdown menu set to "Toute activité".
- Compte bancaire céréale de paiement: An input field with a browse button (...).
- Compte bancaire appro: An input field with a browse button (...).
- Nouveau mode de paiement: An input field with a browse button (...).
- Mode paiement de selection: An input field with a browse button (...).
- Date du paiement: Set to 16/08/2023.
- Date de valeur: Set to 16/08/2023.
- Motif du paiement: An input field with a browse button (...).

At the bottom right is an "OK" button with a checkmark icon.

• Banque de sélection

Permet de filtrer par rapport à la banque de sélection de paiement auto saisi dans la fiche Tiers. Facultatif.

• Activité

Sélectionner l'activité concernée par les pièces issues des traitements de capital. Si Activité est vide alors on peut choisir LE groupe d'activité à traiter, dans un nouveau champ disponible.

• Compte bancaire céréale de paiement

Compte de Banque qui sera débité pour les pièces en activité céréale.

• Compte bancaire appro

Compte de Banque qui sera débité pour les pièces en activité appro.

• Nouveau mode de paiement

Sélectionner le mode de paiement choisi pour la pièce de paiement.

• Mode paiement de sélection

Permet de filtrer par rapport au *mode de paiement* saisi dans la fiche Tiers. Facultatif.

• Date du paiement

Date de pièce, des pièces de paiement.

• Date de valeur

Cette date de valeur est stockée dans la pièce de paiement et sera utilisée lors du traitement de Remise en banque.

• Motif du paiement

Le motif sélectionné est alors **renseigné dans le fichier XML de la remise en banque SEPA** transmis aux banques, dans le détail des paiements correspondant à la remise en banque. Si rien n'est renseigné, le numéro de pièce correspondant est repris en tant que motif

du paiement.

Il faudra **relever le numéro de traitement** dans la fenêtre de traitement car celui-ci servira à valider ou supprimer le traitement en mode simulation, générer les pièces de paiement affectation, etc...

Suivre ensuite le même processus que pour les [paiements automatiques](#)

Edition pour l'assemblée générale

Courrier engagement adhérent

Objectif

Courrier annuel indiquant l'actif des parts du capital social & les clauses d'engagement pour chaque adhérent.

Traitements → Capital → Courrier Engagement Adhérent



- **Type de tiers**

Filtre d'un ou plusieurs Type de tiers.

- **Tiers**

Filtre d'un ou plusieurs Tiers.

DOCUMENT RECAPITULATIF DE L'ENGAGEMENT DE L'ASSOCIE SECTEUR CEREALES-APPROS

Société Coopérative Agricole CERELYS Créapole 2 - 32 Chemin de Tourmenfis Tel : 0169900084 Fax : 0169900170 Email : analys.informatique@wanadoo.fr RCS TOURS N° d'immatriculation : 50278359000016	1. IDENTIFICATION DE L'AS SOCIE COOPERATEUR Mr LE HING RICHARD représenté par LE HING RICHARD Numéro SIRET : 91540152008 20 rue Vaillant Couturier 91880 BOUVILLE
--	---

2. DUREE DE L'ENGAGEMENT - MODALITES DE RETRAIT

Conformément aux dispositions de l'article 8 § 4 et 5 des statuts, l'engagement à la Coopérative est de 3 exercices consécutifs à compter de l'expiration de l'exercice en cours et se renouvelle par tacite reconduction par périodes successives de 3 ans, sauf dénonciation par lettre recommandée avec demande d'avis de réception 3 mois au moins avant expiration de la période d'engagement en cours. La fin de votre engagement est fixée au 08/01/2020 .

3. ENGAGEMENT(S) D'ACTIVITE(S)

Les quantités de produits à livrer et/ou à acheter sont définies dans le règlement intérieur à l'article 2.

1 - Activité collecte vente :

L'engagement de livrer une quantité déterminée au moins équivalente à 40T ou 20% des produits de son exploitation, lors de chaque campagne tels qu'ils sont définis à l'article 2 du règlement intérieur, réserve faite des quantités nécessaires aux besoins familiaux et de l'exploitation.

2 - Activité approvisionnement :

L'engagement de se procurer auprès de celle-ci ou par son intermédiaire, une quantité déterminée au moins équivalente à 1000 € ou 20% des produits ou objets nécessaires à son exploitation et qu'elle est en mesure de lui fournir;

3 - Activité services :

L'engagement d'utiliser, en ce qui concerne son exploitation et dans toute la mesure de ses besoins, les services que la Coopérative est en mesure de lui procurer; Les caractéristiques des produits à livrer et/ou à acheter sont définies dans les circulaires de campagne ou tout autre document d'accompagnement.

4. PARTS SOCIALES

Les critères de souscription en vigueur dans la Coopérative sont définis dans les statuts à l'article 14§4:

Date : 08/01/2020	Parts sociales d'activité souscrites	Parts sociales d'épargne souscrites	Parts à avantages particuliers souscrites
APPRO	350		

Les modalités de versements sont: A ce jour, le capital social que vous détenez est de 350 parts de 2€, soit 700€.

La Coopérative s'engage à communiquer à l'associé coopérateur, le montant du capital souscrit et versé chaque année dans les 3 mois de l'assemblée générale ordinaire.

5. MODALITES DE DETERMINATION DU PRIX - MODALITES DE PAIEMENT

1° - Modalités de détermination du prix :

Le conseil d'administration définit les modalités de détermination et de paiement du prix des apports de produits notamment les acomptes et, s'il y a lieu, les compléments de prix, suivant les termes ci-après :

a) Prix ferme: la coopérative offre la possibilité aux associés coopérateurs d'apporter leurs marchandises à un prix fixe, celui-ci étant proposé en fonction des conditions de marché de manière hebdomadaire à tous les associés par mail, affichage ou extranet

b) Prix moyen semis, moisson ou stockage.

Le prix des apports au prix moyen est établi, en connaissance de l'indicateur du prix de marché correspondant à la marchandise et son évolution à savoir les cotations Euronext, et de l'indicateur de coût de production et son évolution, à savoir MPAMPA grandes cultures en moyenne glissante sur 3 mois, disponibles sur le site d'Intercéréales (<http://www.intercereales.com/loi-egalm-indicateurs>) et TerresUnivia (<http://www.terresunivia.fr/reglementation-marches/suivi-des-marches/loi-egalm-indicateurs>).

2° - Modalités de paiement :

Le règlement des apports s'effectue

- par chèque bancaire ou virement, dans un délai de 15 jours à compter de la livraison des produits.
Ou
- sur le compte courant d'activité qui enregistre l'intégralité des décomptes d'apport. Le montant des apports crédités au compte est réglé par chèque bancaire ou virement, selon les modalités déterminées dans le règlement intérieur et la convention de compte courant.

Une compensation avec des approvisionnements via le compte courant d'activité est possible.

Fait le 08/01/2020 à MENNECY.



Paramétrage de l'édition :

Index -> Paramétrage édition -> textes fichiers RTF -> Engagement adhérent

Il est possible de personnaliser le courrier d'engagement :

PARAMÉTRAGE TEXTES POUR COURRIER ENGAGEMENT ADHÉRENT

MODÈLE PAR DÉFAUT		MODÈLE PAR DÉFAUT	
INFOS ENGAGEMENT PARTIE N°1		INFOS ENGAGEMENT PARTIE N°1	
POSITION Y DE LA DATE FIN D'ENGAGEMENT DANS TEXTE	<input type="text"/>	POSITION Y DE LA DATE FIN D'ENGAGEMENT DANS TEXTE	<input type="text"/>
INFOS ENGAGEMENT PARTIE N°2		INFOS ENGAGEMENT PARTIE N°2	
INFO ENGAGEMENT PARTIE N°3		INFO ENGAGEMENT PARTIE N°3	
INFOS CAPITAL PARTIE N°1		INFOS CAPITAL PARTIE N°1	
INFOS CAPITAL PARTIE N°2		INFOS CAPITAL PARTIE N°2	
INFOS FACTURATION PARTIE N°1		INFOS FACTURATION PARTIE N°1	
INFOS FACTURATION PARTIE N°2		INFOS FACTURATION PARTIE N°2	
SIGNATURES		2 BLOCS POUR SIGNATURES	
SIGNATURE ADHÉRENT		AVEC SIGNATURE	
SIGNATURE SOCIÉTÉ		AVEC TAMPON	

LÉGENDE

- Voir le contenu du fichier
- Modifier le fichier existant.
- Supprimer le fichier vide.
- Créer le fichier inexistant.
- Option désactivée.
- Sauvegarder le fichier personnalisé

MODÈLE / CerApp

INFOS ENGAGEMENT PARTIE N°1	
POSITION Y DE LA DATE FIN D'ENGAGEMENT DANS TEXTE	<input type="text"/>
INFOS ENGAGEMENT PARTIE N°2	
INFO ENGAGEMENT PARTIE N°3	
INFOS CAPITAL PARTIE N°1	
INFOS CAPITAL PARTIE N°2	

MODÈLE / GerApp

INFOS FACTURATION PARTIE N°1	
INFOS FACTURATION PARTIE N°2	
SIGNATURES	
SIGNATURE ADHÉRENT	
SIGNATURE SOCIÉTÉ	

RETOUR AU MENU GÉNÉRAL

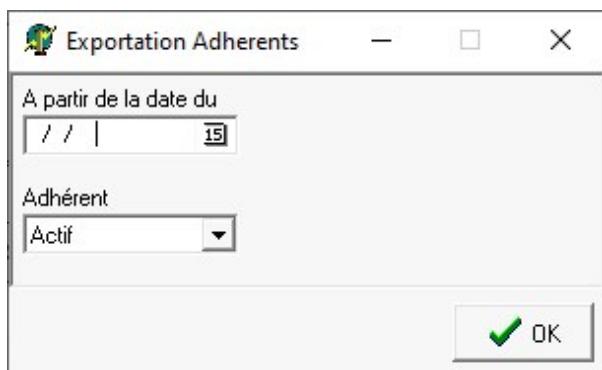
Actualiser

Exportation adhérents

Objectif

Export des **coordonnées des adhérents** actifs et/ou non actifs, avec information de **leur capital (N-1)** et de leur **nombre de parts sociales**.

Traitements → Capital → Exportation Adhérents



- A partir de la date du**
Renseigner la date de début de période à analyser.
- Adhérent**
Filtre d'un ou plusieurs Tiers adhérents.

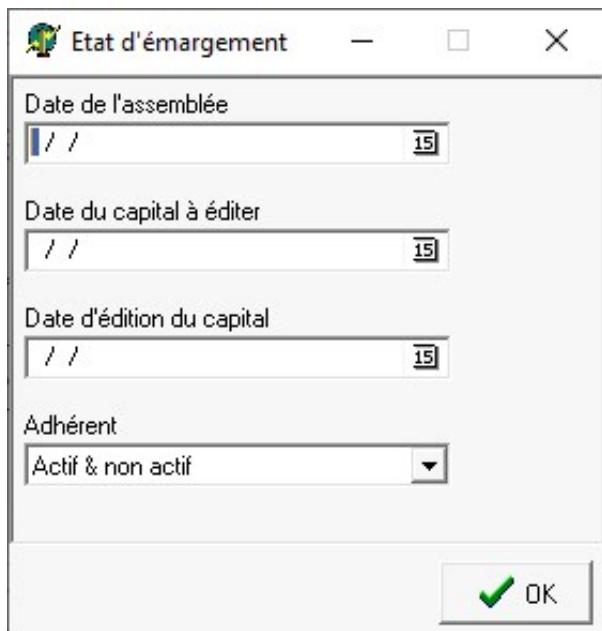
Le fichier .txt est exporté dans le dossier **Analys | Atys | Interface**.

Etat d'émargement

Objectif

Edition d'une feuille d'émargement pour l'assemblée générale, avec récapitulatif des parts du capital par adhérent.

Traitements → Capital → Etat d'émargement

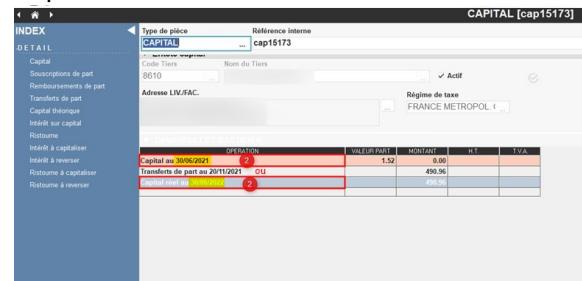


- **Date de l'assemblée**

Renseigner la date de l'assemblée générale **1**.

- **Date du capital à éditer**

Renseigner la date du capital à prendre en compte **2** (correspondant soit au capital N-1 soit au capital N dans la pièce de capital).



OPERATION	VALEUR PART	MONTANT	H.T.	T.V.A.
Capital au 30/06/2021	1,52	490,80	490,80	0,00
Transfer de part au 20/11/2021 OU	490,96	490,96	490,96	0,00
Capital au 30/06/2021	2			

- **Date d'édition du capital**

Renseigner la date à afficher en entête de colonne **Capital au 3**



ETAT D'EMARGEMENT POUR L'ASSEMBLEE DU 28/12/2021				
TIERS	NUMERO DE PART	CAPITAL	SIGNATURE	REPRESENTE PAR
S.A.R.L	10 00	15,20		
GAEC	382,00	590,64		
	382,00	590,64		
FAIR	0,00	0,00		
M	114,00	172,28		
FAIR	10,00	15,20		
GAEC	171,00	259,82		

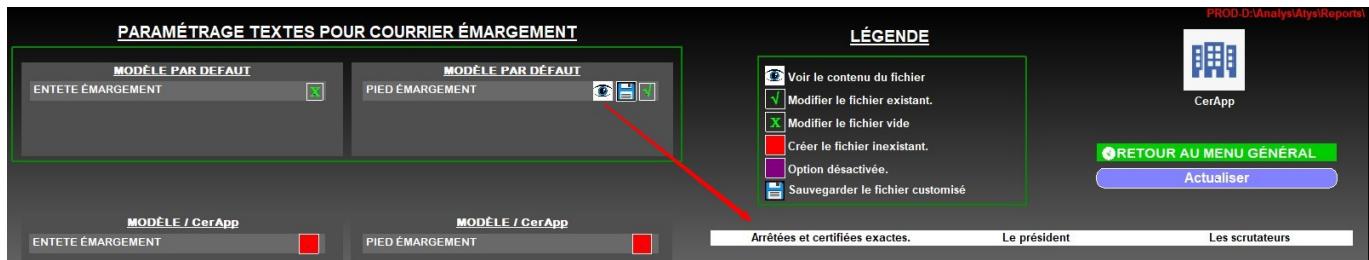
- **Adhérent**

Sélectionner les adhérents actifs, non actifs ou les deux

Paramétrage de l'édition :

Index -> Paramétrage édition -> textes fichiers RTF -> Emargement

Il est possible de **personnaliser l'entête et le pied** de la feuille d'émargement :



Revenus des valeurs mobilières

Déclaration

Objectif

Fichier à transmettre aux impôts : Justificatif des produits financiers intérêts/ristournes payés aux adhérents.

Traitements → Capital → Déclaration revenus des valeurs mobilières

- **Année**
Renseigner l'année à déclarer
- **Catégorie juridique**
la catégorie **6317** (renseignée par défaut) correspond aux **Stés coopératives agricoles**
- **Date d'émission de la déclaration**
Date de création ou dépôt du fichier
- **Adhérent**
Selectionner les adhérents actifs, non actifs ou les deux
- **Montant minimum**
Renseigner le montant minimum à déclarer

Déclaration revenus de va...

Année
2023

Catégorie juridique
6317

Date d'émission de la déclaration
12/01/2024

Adhérent
Actif

Montant minimum
0

Capital
Encours

Date du capital
/ / 15

Inclure les intérêts précédents

Ordre
0

SIREN
12345678901234

OK

- **Capital**
Sélectionner si le capital à prendre en compte est encours ou cloturé
- **Date du capital**
- **Inclure les intérêts précédents**
- **Ordre**
Renseigner 0 ou 1 pour la déclaration correspondante
- **SIREN**
Numéro de SIREN repris automatiquement de l'entité admin. Si le champ est vide, le renseigner manuellement.

Le fichier à transmettre est exporté dans le **dossier Analys | Atys | Interface**. Il est nommé *DRCM_2023_12345678901234_000_20240112112935.txt* (*DRCM_Année_SIREN_N° ORDRE_Date Heure*) pour l'année 2023 par exemple

Le **fichier doit ensuite être vérifié/corrigé et chiffré** pour être communiqué aux impôts. Pour cela suivre la procédure décrite dans notre wiki sur le [module Capital](#).

Clôture du Capital

Traitement de Clôture

Objectif

1. **Clôture de la pièce de capital**
2. **Création de la nouvelle pièce** contenant les nouvelles informations de capital

⇒ Capital calculé à partir de la pièce N-1 et correspondant aux lignes : Capital N + intérêts/Ristournes/besoin à capitaliser + opérations anticipées. Cette valeur sera positionnée sur les lignes *capital N-1* et *capital réel N*

Traitements → Capital → Clôture Capital

- **Activité**

Renseigner l'activité de la pièce de capital à clôturer.

- **Adhérent**

- Si "Vide" : Nouveau champ *Groupe d'activité* disponible. Il permet de sélectionner une autre "activité" (ex : Pommes de terre)
- Si *Appro* : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital appro** de l'adhérent.
- Si *Céréale* : traitement du capital pour l'activité sélectionnée avec MAJ de la **pièce capital céréale** de l'adhérent
- Si *Toute activité* : traitement **simultané** des 2 activités avec MAJ de la **pièce capital appro et de la pièce capital céréale** de l'adhérent

- **Adhérent**

Permet de sélectionner si la clôture s'applique aux adhérents actifs (dégageant un CA avec la coopérative), non actifs (pas de CA avec la coopérative)

ou les deux.

- **Du type de tiers... Au type de tiers**

Filtre sur les types de tiers

- **Tiers**

Filtre sur les tiers

- **Date pièce**

Renseigner la **date de la nouvelle pièce** de capital qui sera créée suite à la clôture de l'ancienne

- **Date nouveau capital**

Renseigner la **date du capital (N-1)** de la nouvelle pièce de capital

- **Date nouveau capital réel**

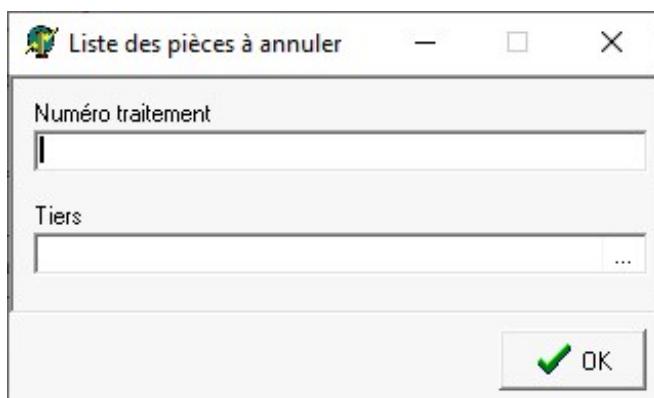
Renseigner la **date du capital réel (N)** de la nouvelle pièce de capital

- **Valeur de la part (Si 0 garde ancienne valeur)**

Renseigner la nouvelle valeur de part si différente de la précédente.

Annulation de la clôture

Traitements → Capital → Annulation Clôture Capital



- **Numéro traitement**

Renseigner le numéro de traitement de clôture à annuler

- **Tiers**

Renseigner le tiers concerné par l'annulation de la clôture de capital.

From:

<https://wiki.atys.analys-informatique.com/> - **Wiki Atys**

Permanent link:

https://wiki.atys.analys-informatique.com/doku.php?id=wiki:docs_en_cours:gestion_du_capital_social&rev=1705923500

Last update: **2024/01/22 12:38**