



Notice du fichier des écritures comptables

Généré par AssoConnect

-

Contrôle de la structure du FEC

(Conformément aux dispositions prévues à l'article A.47 A-1 du livre des procédures fiscales)

La conformité structurelle du FEC ne présage pas de la régularité de la comptabilité, ni de sa valeur probante.

Informations générales sur la structure du fichier

Les pièces sont numérotées dans l'ordre chronologique et se suivent, il n'y a pas de segmentation par journal.

Les comptes utilisés suivent la réglementation du plan comptable générale des associations.

Lorsque certaines données ne sont pas remplies dans le logiciel comptable, les colonnes concernées sont vides dans le FEC.

Les zones sont séparées par le caractère " | ".

Le fichier contient toutes les écritures comptables enregistrées au cours de l'exercice. Ainsi, le fichier comporte les écritures d'enregistrement du bilan d'ouverture, c'est-à-dire les écritures d'à nouveau et les écritures d'inventaire, à savoir :

- Les écritures d'amortissement
- Les écritures de cession des immobilisations
- Les écritures de dépréciation
- Les écritures de stocks
- Les écritures de provision
- Les opérations de régularisation.

Tableau de synthèse des champs du FEC

Nom du champ	Nature du champ	Signification et codes utilisés
JournalCode	Code du journal	BQ01 => Banque CA01 => Caisse AC => Achats VT => Ventes OD => Opérations diverses ON => Compte en ligne AN => A Nouveaux CVN => Contributions Volontaires en Nature
JournalLib	Libellé du journal	
EcritureNum	Numéro de l'écriture Séquentiel	Les pièces sont numérotées dans l'ordre chronologique et se suivent, il n'y a pas de segmentation par journal
EcritureDate	Date de la pièce	Format AAAAMMJJ
CompteNum	Numéro du compte comptable	Numérotation sur 6 chiffres
CompteLib	Libellé du compte	Libellé personnalisé par l'association
EcritureLib	Libellé de l'écriture	
Debit	Débit	
Credit	Crédit	
CompteAuxNum	Numéro du compte auxiliaire	
CompteAuxLib	Libellé du compte auxiliaire	
PieceRef	Référence de la pièce	Permet la recherche dans le logiciel et dans les documents
PieceDate	Date de la pièce	Format AAAAMMJJ
EcritureLet	Ecriture de lettrage	N/A
DatLet	Date de lettrage	N/A
ValidDate	Date de validation	Le logiciel ne dispose pas d'un mode brouillard, la date de validation est alors égale à la date de comptabilisation.
MontantDevise	Montant en devise	N/A
Idevise	Libellé devise	N/A