

United Nations Directories
for Electronic Data Interchange for
Administration, Commerce and Transport



UN/EDIFACT

ECRITURES COMPTABLES

| | |
|-------------------------|------------|
| Type de message : | ENTREC |
| Version : | D |
| Révision : | 03B |
| Organisme de contrôle : | UN |
| Statut : | 2 |
| Date : | 2003-12-22 |

Source : TBG12 Accounting and Auditing, Registration, Financial
Information Services

TABLE DES MATIERES
MESSAGE ECRITURES COMPTABLES

- 0 INTRODUCTION
- 1. PORTEE
 - 1.1 Définition fonctionnelle
 - 1.2 Domaine d'application
 - 1.3 Principes
- 2. REFERENCES
- 3. TERMES ET DEFINITIONS
 - 3.1 Termes standards et définitions
- 4. DEFINITION DU MESSAGE
 - 4.1 Précisions concernant les segments de données
 - 4.2 Index des segments de données
 - 4.3 Structure du message
 - 4.3.1 Tableau des segments

On trouvera des informations générales sur les types de messages normalisés des Nations Unies dans le Trade Data Interchange Directory des Nations Unies, UNTDID, chapitre 4, section 2.3, Introduction générale.

0. INTRODUCTION

Le présent descriptif a pour objet de définir le message écritures comptables (ENTREC) qui doit être utilisé dans le cadre d'échanges de données informatisés (EDI) entre partenaires dans l'administration, le commerce et le transport.

1. PORTEE

1.1 DEFINITION FONCTIONNELLE

Ce message traite de la communication des écritures comptables entre une entreprise et ceux qui peuvent les utiliser dans les

domaines de la comptabilité, de l'audit, de l'analytique, de la consolidation, des analyses financières, etc.

1.2 DOMAINE D'APPLICATION

Le message ENTREC peut être utilisé pour les applications nationales et internationales. Il est fondé sur une pratique universelle en relation avec l'administration, le commerce et le transport et ne dépend donc pas d'un seul type d'activité.

1.3 PRINCIPES

Ce message peut être préparé par une entreprise, un service bureau, un expert-comptable ou un auditeur que l'on peut désigner par émetteur, à destination de partenaires récepteurs tel qu'une autre entreprise, un autre service bureau, un autre expert-comptable ou un autre auditeur.

Les écritures comptables traduisent en termes comptables les événements. A l'aide du plan de comptes, ils permettent d'établir le grand livre et par la suite une balance de contrôle.

On entend par écriture comptable, un ensemble de plusieurs enregistrements comptables informatiques relatifs à un même événement. Un enregistrement comptable informatique est une partie d'une écriture comptable comportant plusieurs données reliées logiquement entre elles précisant pour un seul montant, sa date de valeur, son origine, son compte d'affectation, son débit/crédit et ses références à la pièce justificative.

Le message ENTREC contient des informations concernant un ensemble d'écritures pour un journal et pour une période donnée. La fréquence d'envoi varie d'un jour à un an selon les besoins de l'entreprise.

2. REFERENCES

Voir UNTDID, partie 4, section 2.3, CEE/ONU "Introduction générale aux UNSM", section 1.

3. TERMES ET DEFINITIONS

3. TERMES STANDARDS ET DEFINITIONS

Voir UNTDID, partie 4, section 2.3, CEE/ONU "Introduction générale aux UNSM", section 2.

4. DEFINITION DU MESSAGE

4.1 PRECISIONS CONCERNANT LES SEGMENTS DE DONNEES

Cette section est à lire parallèlement avec le Tableau des segments qui indiquent les segments obligatoires et facultatifs et le nombre d'occurrences.

0010 UNH, En-tête de message

Segment de service commençant un message et permettant de l'identifier de manière univoque. Le code du type de message pour le message des Nations Unies pour les écritures comptables est "ENTREC".

Note : Les messages d'écritures comptables, conformément à ce document doit contenir les données suivantes dans la composite S009 du segment UNH :

| | | |
|-------------------|------|--------|
| Elément de donnée | 0065 | ENTREC |
| | 0054 | D |
| | 0054 | 03B |
| | 0051 | UN |

- 0020 BGM, Début de message
Segment identifiant le type de message d'écritures comptables.
- 0030 DTM, Date, heure, période
Segment précisant les dates d'ouverture et de clôture de la période comptable du message d'écritures comptables et la date de préparation du message.
- 0040 RFF, Référence
Segment précisant le numéro du plan de comptes utilisés dans la codification des écritures comptables et son numéro de version.
- 0050 CUX, Monnaie
Segment indiquant les monnaies qui sont attachées au message d'écritures comptables.
- 0060 FTX, Texte libre
Segment contenant un texte à structure non imposée, en code ou en clair, destiné à rapporter des précisions complémentaires concernant uniquement la section "résumé" notamment sur les données comptables transmises.
- 0070 Groupe de segments 1 : NAD-RFF-SG2
Groupe de segments donnant des renseignements sur l'émetteur, le destinataire et l'intermédiaire.
- 0080 NAD, Nom et adresse
Segment utilisé à l'identification de l'émetteur, du destinataire et de l'intermédiaire.
- 0090 RFF, Référence
Segment fournissant les références qui sont attachées à la partie concernée.
- 0100 Groupe de segments 2 : CTA-COM
Groupe de segments spécifiant les contacts et leurs numéros de communication.
- 0110 CTA, Segment contacts
Segment fournissant les contacts en relation avec la partie.
- 0120 COM, Contact communication
Segment donnant le numéro de communication du contact.
- 0130 Groupe de segments 3 : CCI-CAV
Groupe de segments spécifiant les caractéristiques comptables, fiscales, sociales ou légales de la comptabilité de l'entreprise.
- 0140 CCI, Identification de la caractéristique
Segment permettant d'identifier la caractéristique comptable, fiscale, sociale ou légale.

- 0150 CAV, Valeur de la caractéristique
Segment fournissant la valeur de la caractéristique
identifiée par le segment précédent.
- 0160 Groupe de segments 4 : DTM-SG5-SG11
Groupe de segments donnant des renseignements sur les écritures
comptables par période.
- 0170 DTM, Date, heure, période
Segment donnant des renseignements détaillés sur la période
de journalisation.
- 0180 Groupe de segments 5 : RJL-SG6-SG7
Groupe de segments donnant des renseignements sur les
écritures comptables par journal.
- 0190 RJL, Identification du journal
Segment donnant le journal d'origine et le type
d'enregistrements comptables des écritures comptables
pour une période donnée.
- 0200 Groupe de segments 6 : QTY-RFF-DTM-MOA
Groupe de segments donnant des informations sur les
montants et sur les quantités correspondant aux
enregistrements comptables. Ce groupe récapitule dans
un but de contrôle l'ensemble des valeurs par journal
et par période.
- 0210 QTY, Quantité
Segment indiquant le nombre d'enregistrements
comptables pour un journal et une période donnés.
- 0220 RFF, Référence
Segment contenant les références d'un journal pour
une période donnée.
- 0230 DTM, Date, heure, période
Segment indiquant la date d'une période concernée.
- 0240 MOA, Montant monétaire
Segment servant à la sommation des montants, en
monnaie locale et en devises, des enregistrements
comptables pour un journal et une période donnés.
C'est également le total vertical du journal pour
la période.
- 0250 Groupe de segments 7 : IND-RFF-FTX-SG8-SG10
Groupe de segments donnant des informations pour une période
donnée et un journal comptable désigné : enregistrement
comptable, numéro de compte, références, sens de
l'enregistrement, date et heure, quantité et libellé, ensemble
composant un enregistrement comptable.
- 0260 IND, Index
Segment contenant une référence correspondant au numéro de
page d'un journal (numéro de folio) et au numéro d'ordre à
l'intérieur d'un folio, ou au numéro d'ordre affecté à la
saisie d'un enregistrement comptable (numéro
d'enregistrement) pour un journal et une période donnés.

- 0270 RFF, Références
Segment contenant le numéro de la pièce comptable justificative relative à l'écriture comptable.
- 0280 FTX, Texte libre
Segment contenant un texte à structure imposée, en code ou en clair, destiné à indiquer le libellé de l'écriture, et, éventuellement, un libellé complémentaire, le service à l'origine de l'enregistrement (division, entité, etc.) et un texte libre.
- 0290 Groupe de segments 8 : LIN-CPT-DTM-FTX-PAI-RFF-QTY-TAX-FII-CUX-MOA-SG9
Groupe de segments contenant les renseignements minima d'un enregistrement comptable.
- 0300 LIN, Ligne
Segment identifiant le numéro de ligne d'un enregistrement comptable.
- 0310 CPT, Numéro de compte
Segment contenant des informations détaillées sur l'identification du numéro de compte principal (général, analytique ou budgétaire) mouvementé auquel l'enregistrement comptable est affecté et du numéro de compte divisionnaire du compte principal.
- 0320 DTM, Date, heure, période
Segment contenant la date comptable relative à l'enregistrement comptable : date de saisie, date du document d'origine, date de valeur comptable, etc.
- 0330 FTX, Texte libre
Segment contenant un texte à structure imposée, en code ou en clair, destiné à indiquer un libellé d'un enregistrement, si l'enregistrement est analytique, budgétaire ou a des objectifs d'évaluation.
- 0340 PAI, Instructions de paiement
Segment précisant le mode de règlement correspondant à l'enregistrement comptable.
- 0350 RFF, Références
Segment contenant la référence du document comme le numéro de la pièce comptable justificative, le numéro d'une pièce jointe, le numéro de référence interne de la pièce, la référence de contrôle et le code taxe européen, relative à l'enregistrement comptable.
- 0360 QTY, Quantité
Segment servant à préciser la quantité et l'unité de mesure attachées au montant de l'enregistrement comptable.
- 0370 TAX, Informations détaillées sur le droit, la taxe ou la redevance
Segment servant à préciser le type de taxe de l'enregistrement comptable.
- 0380 FII, Information concernant une institution financière
Segment indiquant le numéro de comptes bancaires à un

compte spécifié.

- 0390 CUX, Monnaie
Segment servant à préciser les informations sur la monnaie utilisé ou les taux de change de l'enregistrement comptable.
- 0400 MOA, Montant monétaire
Segment contenant des informations détaillées sur le sens débit/crédit du montant, le montant exprimé en monnaie locale et éventuellement le code devise attaché à ce montant.
- 0410 Groupe de segments 9 : CCI-CAV
Groupe de segments spécifiant les caractéristiques comptables, fiscales, sociales ou légales d'un enregistrement comptable.
- 0420 CCI, Identification de la caractéristique
Segment permettant d'identifier la caractéristique comptable, fiscale, sociale ou légale.
- 0430 CAV, Valeur de la caractéristique
Segment fournissant la valeur de la caractéristique identifiée par le segment précédent.
- 0440 Groupe de segments 10 : AUT-DTM
Groupe de segments fournissant une information d'intégrité pour prévenir une insertion d'écritures comptables entre deux autres écritures comptables.
- 0450 AUT, Résultat de l'authentification
Segment fournissant le résultat de l'authentification.
- 0460 DTM, Date, heure, période
Segment indiquant la date du calcul du résultat de l'authentification.
- 0470 Groupe de segments 11 : QTY-RFF-DTM-MOA
Groupe de segments donnant des informations sur les montants et sur les quantités correspondant aux enregistrements comptables. Ce groupe récapitule dans un but de contrôle l'ensemble des valeurs par journal, toute période confondue.
- 0480 QTY, Quantité
Segment indiquant le nombre d'enregistrements comptables pour un journal donné, toute période confondue.
- 0490 RFF, Référence
Segment contenant les références d'un journal donné pour une sous-période concernée.
- 0500 DTM, Date, heure, période
Segment indiquant la date d'une sous-période concernée.
- 0510 MOA, Montant monétaire
Segment servant à la sommation des montants, en monnaie locale et en devises, des enregistrements comptables pour un journal donné, toute période confondue. C'est aussi le total vertical du journal, toute période confondue.

- 0520 UNS, Segment de service
Segment de service utilisé pour séparer la section détail de la section résumé du message.
- 0530 Groupe de segments 12 : QTY-RFF-DTM-MOA
Groupe de segments donnant des informations sur les montants et sur les quantités correspondant aux enregistrements comptables . Ce groupe récapitule dans un but de contrôle l'ensemble des montants.
- 0540 QTY, Quantité
Segment servant à préciser le nombre de sous-périodes pour la période donnée relatif au message des écritures comptables.
- 0550 RFF, Référence
Segment contenant les références d'une période concernée.
- 0560 DTM, Date, heure, période
Segment indiquant la date d'une période concernée.
- 0570 MOA, Montant monétaire
Segment contenant la sommation des montants de l'ensemble du message des écritures comptables.
- 0580 Groupe de segments 13 : AUT-DTM
Groupe de segments fournissant une information d'authentification.
- 0590 AUT, Résultat de l'authentification
Segment fournissant le résultat de l'authentification.
- 0600 DTM, Date, heure, période
Segment indiquant la date du calcul du résultat de l'authentification.
- 0610 UNT, Fin de message
Segment de service terminant un message et indiquant le nombre total de segments dans le message (incluant UNH et UNT) ainsi que le numéro de référence de contrôle du message.

4.2 SEGMENTS DE DONNEES (ORDRE ALPHABETIQUE DES IDENTIFICATEURS)

| | |
|-----|---|
| AUT | Résultat de l'authentification |
| BGM | Début de message |
| CAV | Valeur de la caractéristique |
| CCI | Identification de la caractéristique |
| COM | Contact communication |
| CPT | Numéro de compte |
| CTA | Segment contacts |
| CUX | Monnaie |
| DTM | Date heure période |
| FII | Information concernant une institution financière |
| FTX | Texte libre |
| IND | Index |
| LIN | Ligne |
| MOA | Montant monétaire |
| NAD | Nom et adresse |
| PAI | Instructions de paiement |
| QTY | Quantité |
| RFF | Références |
| RJL | Identification du journal |
| TAX | Informations détaillées sur le droit, la taxe ou la |

redevance
 UNH En-tête de message
 UNS Section de contrôle
 UNT Fin de message

4.3 STRUCTURE DU MESSAGE

4.3.1 TABLE DES SEGMENTS

| Pos | Tag | Nom | S | R |
|------|-----|--|---|-------------|
| 0010 | UNH | En-tête de message | M | 1 |
| 0020 | BGM | Début de message | M | 1 |
| 0030 | DTM | Date heure période | M | 99 |
| 0040 | RFF | Référence | C | 99 |
| 0050 | CUX | Monnaies | C | 99 |
| 0060 | FTX | Texte libre | C | 1 |
| 0070 | | ----- Groupe de segments 1 ----- | M | 99-----+ |
| 0080 | NAD | Nom et adresse | M | 1 |
| 0090 | RFF | Référence | C | 9 |
| 0100 | | ----- Groupe de segments 2 ----- | C | 99-----+ |
| 0110 | CTA | Segment contacts | M | 1 |
| 0120 | COM | Contact communication | C | 9-----++ |
| 0130 | | ----- Groupe de segments 3 ----- | C | 99-----+ |
| 0140 | CCI | Identification de la caractéristique/ classe | M | 1 |
| 0150 | CAV | Valeur de la caractéristique | C | 1-----+ |
| 0160 | | ----- Groupe de segments 4 ----- | M | 999-----+ |
| 0170 | DTM | Date heure période | M | 1 |
| 0180 | | ----- Groupe de segments 5 ----- | M | 999-----+ |
| 0190 | RJL | Identification du journal | M | 1 |
| 0200 | | ----- Groupe de segments 6 ----- | M | 1-----+ |
| 0210 | QTY | Quantité | M | 1 |
| 0220 | RFF | Référence | C | 1 |
| 0230 | DTM | Date heure période | C | 1 |
| 0240 | MOA | Montant monétaire | M | 9-----+ |
| 0250 | | ----- Groupe de segments 7 ----- | M | 99999-----+ |
| 0260 | IND | Index | M | 1 |
| 0270 | RFF | Référence | M | 1 |
| 0280 | FTX | Texte libre | M | 1 |
| 0290 | | ----- Groupe de segments 8 ----- | M | 999-----+ |
| 0300 | LIN | Ligne | M | 1 |
| 0310 | CPT | Numéro de compte | C | 4 |
| 0320 | DTM | Date heure période | C | 9 |
| 0330 | FTX | Texte libre | C | 1 |
| 0340 | PAI | Instructions de paiement | C | 1 |
| 0350 | RFF | Référence | C | 9 |
| 0360 | QTY | Quantité | C | 9 |
| 0370 | TAX | Informations détaillées sur le droit, la taxe ou la redevance | C | 9 |
| 0380 | FII | Information concernant une institution financière | C | 1 |
| 0390 | CUX | Monnaies | C | 9 |
| 0400 | MOA | Montant monétaire | M | 9 |
| 0410 | | ----- Groupe de segments 9 ----- | C | 9-----+ |
| 0420 | CCI | Identification de la caractéristique | M | 1 |
| 0430 | CAV | Valeur de la caractéristique | C | 1-----++ |
| 0440 | | ----- Groupe de segments 10 ----- | C | 1-----+ |

| | | | | | |
|------|-----|-----------------------------------|---|---|----------|
| 0450 | AUT | Authentification | M | 1 | |
| 0460 | DTM | Date heure période | C | 1 | -----+++ |
| 0470 | | ----- Groupe de segments 11 ----- | M | 1 | -----+ |
| 0480 | QTY | Quantité | M | 1 | |
| 0490 | RFF | Référence | C | 1 | |
| 0500 | DTM | Date heure période | C | 1 | |
| 0510 | MOA | Montant monétaire | M | 9 | -----+++ |
| 0520 | UNS | Section de contrôle | M | 1 | |
| 0530 | | ----- Groupe de segments 12 ----- | M | 1 | -----+ |
| 0540 | QTY | Quantité | M | 1 | |
| 0550 | RFF | Reference | C | 1 | |
| 0560 | DTM | Date heure période | C | 1 | |
| 0570 | MOA | Montant monétaire | M | 9 | -----+ |
| 0580 | | ----- Groupe de segments 13 ----- | C | 1 | -----+ |
| 0590 | AUT | Authentification | M | 1 | |
| 0600 | DTM | Date heure période | C | 1 | -----+ |
| 0610 | UNT | Fin de message | M | 1 | |

Copyright United Nations, all rights reserved

UN Economic Commission for Europe
Palais des Nations, CH-1211 Geneva 10, Switzerland
Tel: +41-22 917 2773 Fax: +41-22 917 0037 E-mail: TradeMaster@unece.org

UN/EDIFACT Directories

ENTREC

