

Gérer les ICNE

Votre logiciel de gestion de la dette permet de gérer vos intérêts courus non échus (ICNE). Cette notice vous explique pas à pas comment les suivre dans votre logiciel.

Table des matières

Paramétrer les ICNE	2
Générer les écritures comptables liées aux ICNE	4
Éditer les ICNE	6

Paramétrer les ICNE

Les Intérêts Courus Non Échus (ICNE) sont des charges financières enregistrées dans les comptes de trésorerie. Ils représentent les intérêts qui sont légalement dus mais qui n'ont pas encore été payés à la fin de l'exercice comptable en cours.

1- Définir le mode de calcul des ICNE

Cliquer sur **Paramètres** > **Paramètres généraux** :

- indiquer les modalités de calcul de vos ICNE
- cliquer sur valider pour enregistrer vos modifications

Modification

Saisie des paramètres généraux

Informations générales

Code entité : VILL Libellé entité : COMMUNE DE JVSVILLE - BUDGET GENERAL

Année : 2024 Afficher les emprunts soldés et renégociés en recherche

Calcul des ICNE

Sur 360 jours

Sur jours réels

Type arrondi

Proche Inférieur

Supérieur Inférieur sur intérêt

Mandatement

Par emprunt Par tiers Par échéance

Une ligne par échéance Regroupé sur les comptes

Mandater les intérêts et le capital séparément

2- Activer la gestion des ICNE sur votre budget

Cliquer sur **Paramètres** > **Budgets comptables** :

- cocher la case **Gestion des ICNE pour ce budget**
- renseigner votre fournisseur qui servira pour la génération des écritures comptables
- cliquer sur valider pour enregistrer vos modifications

Saisie des budgets comptables

Informations générales

Entité comptable : VILL2 Libellé entité Comptable : COMMUNE DE JVSVILLE - BUDGET GENERAL Plan comptable : M14 des communes de 500 à 3500 habitants

Libellé budget : COMMUNE JVSVILLE Services comptables : Aucun Ventilation Répartition analytique Répartition fonctionnelle

Gestion des ICNE

Gestion des ICNE pour ce Budget

Fournisseur : 817 Centre des finances publiques AURAY

Ecritures Imputations

3- Paramétrer un emprunt comme étant soumis au ICNE

Cliquer sur **Emprunts/Prêts** > **Emprunts** : vous obtiendrez votre première fiche emprunt, positionnez-vous sur l'emprunt que vous souhaitez paramétrer. Dans l'onglet **informations générales** > bloc compléments :

- cocher la case **Emprunt soumis au ICNE**
- préciser le mode de **calcul des ICNE**
- cliquer sur valider pour enregistrer vos modifications

Saisie des emprunts E34 : 5 313.79

Informations générales Valeur Tableau modifié

Identification

Type Emprunt Garanti Emprunt soldé

N° 34 Emprunt refinancement Référence contrat 123

Date de délibération* 30/04/2001 Date d'acquisition* 30/05/2001

Date dem. éch 30/05/2008 Date Paiement Frais

Objet de l'emprunt Eclairage public

Modèle

Budget et liaison comptable

Budget* COMMUNE JVSVILLE Devise* EURO

Organisme Prêteur* BANQUE DE FRANCE PAIERIE DEPARTEMENTALE

Mode de règlement 03-Virement Type Pes 05 Mandat émis après paie

Type de Taux* Taux fixe sur la durée de vie Type de la dette* Dette classique

Nominal 5 313.79 Profil d'amortissement (X) Autres

N° de contrat contrat 123 Type et Coût de sortie A - Autofinanc 0.00

Typologie Indice (1) Indice en euros Dates de périodes bonifiées

Typologie Structure (A) Taux fixe simple. Taux v. Possibilité de remboursement anticipé partiel

Compléments

Emprunt soumis aux ICNE Calcul des ICNE Sur 360 jours Sur jours réels

Renégociation / Refinancement

Date de renégociation Frais de renégociation 0.00

Emprunt	Référence / Contrat initial

Instrument de couverture

Tableau Ecritures Imputations Solder Pièces jointes

Générer les écritures comptables liées aux ICNE

La gestion des ICNE s'opère en deux temps :

- En début d'année avec la création d'un engagement
- En fin d'année avec les procédures de rattachements de charges/produits

1- Génération de l'engagement à partir du logiciel gestion de la dette

En début d'exercice comptable, cliquer sur **Gestion de la dette** > **Ecritures comptables** > **ICNE**: vous obtiendrez la fenêtre de génération des écritures.

1 Sélectionner les emprunts

2 Cliquer sur le bouton **Ok**

Le logiciel vous affichera un tableau préparatif du mandatement des ICNE .

Code	Libellé Emprunt	PJ & rattachement	Capital	Intérêts	Échéances
E27		0	560 920,00	265 078,98	825 998,98
E42		0	500 000,00	111 417,40	611 417,40
E44		0	398 823,86	79 912,09	478 825,95
E45		0	445 000,00	144 156,58	589 156,58
E47		0	500 000,00	398 352,30	898 352,30
E48		0	749 996,58	466 857,63	1 216 854,21
E49		0	157 000,00	51 117,20	208 117,20
E50		0	1 200 000,00	444 369,90	1 644 369,90
E52		0	200 000,00	41 663,22	241 663,22
E54		0	200 000,00	34 275,82	234 275,82
E55		0	2 000 000,00	331 329,96	2 331 329,96

3 Vérifier le montant de vos ICNE

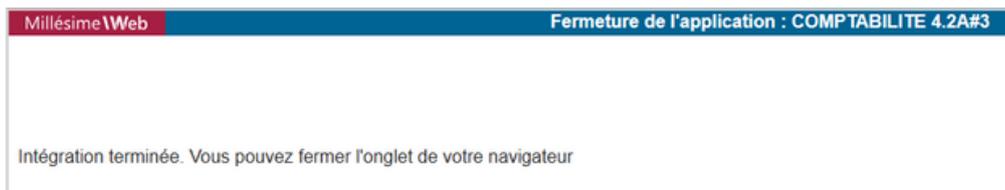
4 Cliquer sur le bouton **Ok** pour générer l'écriture.

Une fois le traitement terminé, cliquer sur OK.

Le logiciel ouvrira dans un nouvel onglet le module

JVS PES qui génèrera automatiquement l'engagement en comptabilité. Une fois la procédure terminée, vous obtiendrez la fenêtre suivante et vous pourrez quitter la page..

Emprunt	ICNE 2023	ICNE 2024
E27 MON259130EUR0274914/001	482,41	383,46
E42 0038674292	457,38	231,82
E44 00043134906	474,11	419,08
E45 00047263821	757,17	590,00
E47 00047510708	1 580,71	3 460,96



Vous retrouverez votre engagement dans votre logiciel de comptabilité dans vos engagements en cours **Mouvements** > **Engagements** > **Engagements en cours** . Pensez à y rattacher votre édition des ICNE : **Editions** > **ICNE**

2. Génération des écritures de mandatement et de contre-passation des ICNE

En fin d'exercice comptable, aller dans votre logiciel **Comptabilité** et procéder aux procédures de fin d'année afin de générer automatiquement les écritures de mandatement et de contre passation de vos ICNE.

Vous avez deux étapes à faire :

1- Mettre à jour le service fait sur votre engagement des ICNE : **PFA > Mise à jour du service fait** :

- sélectionner votre engagement des ICNE
- cliquer sur le bouton **Actions complémentaires > Mettre en service fait**

2-Générer les écritures de rattachement : **PFA > rattachements charges/produits** :

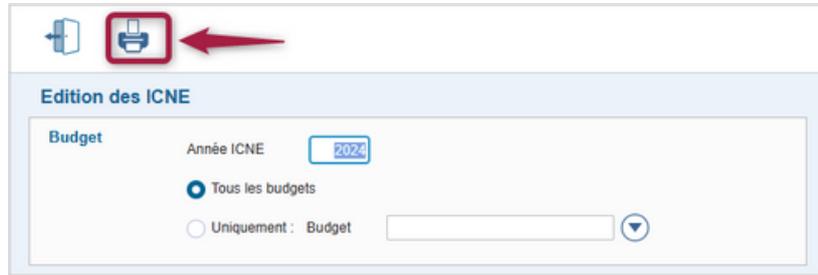
- avec les jumelles éditer votre liste d'engagement à rattacher qu'il vous faudra mettre en PJ de vos écritures comptables
- cliquer sur le bouton **confirmer**

Le logiciel généra automatiquement les écritures de mandatement et de contre-passation.

*Pour plus de précision sur les procédures de mise à jour du service et rattachement de charges/produits, consulter le **Comment Faire Pour Maîtriser les procédures de fin d'année** disponible dans votre centre d'aide.*

Editer les ICNE

Pour éditer une fiche PDF récapitulative de vos ICNE, cliquer sur le point de menu **Editions > ICNE** : vous obtiendrez la fenêtre de sélection suivante. Cliquer sur le bouton  pour générer un PDF de votre édition.



Vous obtiendrez une édition récapitulative.

Explication de l'édition :

Nous allons prendre pour exemple les ICNE de l'année 2024.

BASE DEMO COMMERCIAL - COMMUNE DE JVSVILLE - BUDGET GENERAL														Etat annuel des intérêts courus non échus		Rappel des formules utilisées :	
Budget : COMMUNE JVSVILLE																	
N°	Objet	Echéance	Périod. M/S T/A	Répartition en Jours de l'int. N-1 N	ANNEE 2023 à ANNEE 2024				ANNEE 2024 à ANNEE 2025				Budget				
					Intérêt Soumis à ICNE N-1	ICNE N-1	IC N	Autres Intérêts N	Intérêt Soumis à ICNE N	ICNE N	IC N+1	66111	66112				
44	Etude projet mairie 1	15/02/2024	T 90	46 44	927,60	474,11	453,49	2 622,00	15/02/2025	T 90	46 44	819,93	419,08	400,85	3 549,60	-55,03	419,08
45	Travaux de voirie (18	15/02/2024	T 90	46 44	1 481,91	757,17	724,24	3 957,56	15/02/2025	T 90	46 44	1 154,31	590,00	564,34	5 438,97	-167,17	590,00
47	Construction d'une m	15/01/2024	T 90	16 74	3 388,19	4 550,03	838,16	15 885,07	15/01/2025	T 90	16 74	6 084,50	3 460,96	637,54	16 750,43	-119,75	3 460,96
48	Construction d'une m	15/01/2024	T 90	16 74	6 611,83	108,77	503,06	1 667,27	15/01/2025	T 90	16 74	200,39	4 391,44	808,95	21 273,26	-158,59	4 391,44
49	Travaux de voirie pro	15/03/2024	T 90	46 44	5 929,70	5 007,30	922,40	17 323,20	15/03/2025	T 90	46 44	5 617,18	4 743,40	873,78	23 252,90	-263,90	4 743,40
50	Construction de la m	15/01/2024	T 90	16 74	570,83	482,03	88,80	1 575,50	15/01/2025	T 90	16 74	479,50	404,91	74,59	2 146,33	-77,12	404,91
52	Travaux de voirie-Pr	15/01/2024	T 90	76 14	525,00	268,33	256,67	1 462,50	15/02/2025	T 90	76 14	450,00	230,00	220,00	1 987,50	-38,33	230,00
54	TRAVAUX DE VOIRIE	15/02/2024	T 90	46 44	6 469,47	1 150,13	5 319,34	18 832,75	15/03/2025	T 90	46 44	6 084,43	1 081,68	5 002,75	25 302,22	-68,45	1 081,68
55	Construction d'un gro	15/03/2024	T 90	16 74	186,66	124,44	62,22	535,27	01/02/2025	T 90	16 74	170,15	113,43	56,72	721,93	-11,01	113,43
56	Aménagement de la	01/02/2024	T 90	60 30	1 041,75	11,58	1 030,17	3 038,23	30/03/2025	T 90	1 89	983,68	10,93	972,75	4 079,98	-0,65	10,93
57	Construction groupe	30/03/2024	T 90	1 89													
Totaux					27 372,75	16 514,60	10 858,15	79 409,47				25 556,87	15 534,50	10 022,37	106 782,22	-980,10	15 534,50
Total intérêts																	16 514,60

ICNE 2023 = $(d/a)*b = (927.6/90)*46$

ICNE 2024 = $(j/a)*h = (819.93/90)*46$

Rappel des formules utilisées :
 $e = (d/a)^*b$
 $f = (d/a)^*c$
 $k = (j/a)^*h$
 $l = (j/a)^*i$
 $g =$ Somme des autres intérêts de l'année
 $m = d + g$
 $n = k - e$

Les chiffres mis en évidence sont ceux dégagés lors de l'engagement des ICNE sur 2024.

Emprunt	ICNE 2023	ICNE 2024
E44 00043134906	474,11	419,08

Au niveau des écritures sur les 3 exercices concernés par les ICNE, nous aurons :

- **Sur 2023 (N-1) :**
 - un mandat au 66112 de 474.11€
- **Sur 2024 (N) :**
 - un mandat d'annulation au 66112 de 474.11€
 - un mandat au 66111 de 3549.60€ (montant des intérêts de l'année)
 - un mandat au 66112 de 419.08€
- **Sur 2025 (N+1) :**
 - un mandat d'annulation au 66112 de 419.08€
 - un mandat au 66111 de 3115.54€ (montant des intérêts de l'année)

Date	CRD	Amort.	Intérêts	Annulé
49 15/02/2024		111,43	927,60	6 039,00
50 15/05/2024		111,43	900,89	6 039,00
51 15/08/2024		164,90	874,05	6 039,00
52 15/11/2024	162 116,92	5 191,99	847,06	6 039,00
53 15/02/2025		5 219,10	819,93	6 039,00
54 15/05/2025		268,33	792,66	6 039,00
55 15/08/2025		273,76	765,25	6 039,00
56 15/11/2025	141 185,70	5 301,33	737,70	5 329,00