

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](mailto:TradeMaster@unece.org)

UN/EDIFACT Directories

# ENTREC

