Fiche procédure n°9

25 juillet 2012



Saisir l'achat et le règlement d'une facture en une même étape, dans le journal de banque

> Préambule et explications générales

Pourquoi enregistrer les facture d'achat dans un journal spécifique ?

Toutes les sociétés ont l'obligation de tenir leur comptabilité selon les principes de la comptabilité d'engagement :

- Le fait générateur de l'inscription en comptabilité est la réalisation d'un acte de gestion par l'entreprise (achat, vente, paiement, etc..)
- L'inscription en comptabilité se traduit par une double ligne d'écriture (débit/crédit).

Vous devez impérativement saisir une facture d'achat dans le journal AC afin de créer une pièce comptable qui sera intégrée automatiquement à la liste des impayés fournisseurs, et au menu de gestion de la TVA, du module règlement.

Suivi de la TVA :

Le traitement et la déclaration TVA ne se font que dans le module « cumanet règlement » et sont basés sur le fait générateur d'une déclaration TVA à savoir une facture (Tva au débit) ou son règlement (Tva à l'encaissement). Donc, si vous saisissez cette facture d'achat directement dans le journal de trésorerie (BA), la TVA ne sera pas prise en compte dans le menu TVA et la déclaration proposée ne sera pas correcte.

De ce fait la saisie de charges **sans TVA** (frais bancaires, timbres) directement dans le journal de banque est donc tolérée.

Saisir une facture fournisseur directement par le journal BA (trésorerie) :

En fonctionnement standard, les factures doivent d'abord être saisies en journal AC et le paiement de ces factures doit se faire par le module règlement ou par pointage dans le journal de trésorerie du module comptabilité.

Cum@net propose néanmoins une autre solution en mode de saisie bancaire <u>Principe :</u>

- Démarrage saisie d'écritures en journal de trésorerie (BA)
- Ouverture d'une saisie en journal AC
- Ajout des informations (date facture, montant)
- Renvoi de la donnée pour compléter automatiquement la saisie du règlement dans le journal BA.

Rappel :

Pour en savoir plus sur la saisie en journal d'achat (AC), se reporter à la fiche procédure n°8 Achat Fournisseur.

Pour en savoir plus sur la saisie en journal de trésorerie (BA), se reporter à la fiche procédure n°7 Règlements par relevé de banque.

1. Démarrage de la saisie en journal de trésorerie

Cumanet Comptabilité, menu <Saisie> puis <Saisie des écritures>



Dans la zone « Journal », j'indique BA puis fait une Tabulation (touche Attention : s'il y a plusieurs banques, sélectionner le journal adéquat. Exemple BCA pour Crédit Agricole ou BCM pour Crédit Mutuel.

Diffacto PETITICA	JA Taux Juisie des certeures	
Fichier Outils Aide		
23 3 1 2		
Saisie autorisée du Début exercice	01/01/2011 au 31/12/2011 01/01/2012	Saisie rapide 🗖
Journal	BA Banque	
Libellé par défaut		Mode de lettrage
Compte de génération Libellé de la ligne générée	51200000 Banques	C Manuel

Dans le cadre « mode de lettrage », je sélectionne « automatique », pour gagner une étape lors de la saisie des règlements. (par défaut, c'est le mode choisi la fois précédente qui est proposé).

Je valide l'écran par < Entrée>

La fenêtre de saisie d'écritures en journal de banque apparaît :

J'indique les informations suivantes dans la zone d'entête :

- Date du règlement _
- Libellé

Je valide la saisie de l'entête par <Entrée>

Sur la ligne d'écriture, dans la colonne compte, je sélectionne ou tape le compte du fournisseur. La saisie d'un compte de type « fournisseur » fait apparaitre le bouton « facture d'achat »

🕡 Divalto - EXEMPLE FORMATION - Saisie des écritures - BA Banque -										
Fichier Edition Affichage Options Outils Compléments Aides										
11 🖻 🗋 al aŭ 🕂	. × №) H 🛛 🕰	🤺 💦	: 🙀 Pointage Règlement	E Facture d'acl	nat 📃		S K	ሕ 🔎	
Date 15/10/2010 Libellé Ro	В	anque 51211000		115	56,46					
🛛 🛛 🕈 🐔 🗐 🛛 Date	Compte	Libellé			Débit	Crédit		Co	llectif	
15/10/2010	F0000DIV	RGT FUEL						401000	000	

Je peux aussi saisir sur cette ligne le montant réglé.

J'active le bouton « facture d'achat » (clic ou <F3>), un nouvel écran de saisie s'ouvre mais en journal d'AC cette fois.

> 2. Saisie de la facture d'achat en journal AC

Un nouvel écran de saisie s'ouvre mais en journal d'AC cette fois.

Je remarque que le code du fournisseur est repris, je n'ai pas à le saisir. (Idem pour le montant TTC si renseigné à l'écran précédent, journal BA). Je n'ai pas d'informations à saisir en double.

Je renseigne ici :

- la date de la facture (attention précédemment c'était la date du règlement),
- le montant TTC de la facture,
- éventuellement d'autres informations utiles (collectif selon type de facture, modèle d'écriture, n° pièce du tiers...).

📧 Divalto - EXEMPLE FORMATION - Saisie des écritures - AC Achats -										
Fichier Edition Affichage Options Outils Compléments Aides										
🚹 🖪 🗋 🌌 🚧 🕂 🖉 🗶 💾 🖳 💭 🎇 🖧 Ng Solde Tva 🗐 🎽 🐧 🦗 🍰 🔎 🏓										
Date 01/10/2010 Collectif 1 - Fournisseurs biens et services hors immos (401)										
Fournisseur Facture	F0000DIV			Modèle d'écriture	FLIFI					
Pièce du tiers	Pièce du tiers									
Montant TTC	Montant TTC 893.25 EUR Règlement partiel									
Réglement C Chèque										
Référence Facture 01/10/2010 FOURNISSEURS DIVERS										
				L]					
U 🕽 🖁 🧯 🕯	Date Date	Compte	TVA	Libellé	Débit					
*										

Je valide les informations de l'entête par < Entrée>

La saisie se passe ensuite classiquement (cf fiche procédure Achat fournisseur).

A la validation de l'écriture comptable, le message suivant apparait :



Cliquer sur « oui » pour rester sur l'écran et faire des ajouts ou des modifications.

Je réponds « Non » pour fermer l'écran et revenir en saisie BA.

Note : si la facture en cours de saisie n'est pas complètement réglée, alors je dois cocher la case « règlement partiel » (pendant la saisie de l'entête). Dans ce cas, le montant TTC ne sera pas répercuté sur la ligne de banque et je devrais alors passer par le pointage règlement pour enregistrer le décaissement.

> 3. Validation de l'écriture en banque

L'écriture en cours est complétée automatiquement avec le montant TTC de la facture, le collectif mis à jour si besoin (ex: 404 facture immo) et un n° de pièce est attribuée.

De plus cette ligne de règlement a été automatiquement pointée avec la facture correspondante, je n'ai donc pas besoin de faire un « Pointage Règlement ».

🕡 Divalto - EXEMPLE FORMATION - Saisie des écritures - BA Banque -										
Fichier Edition Affichage Op	otions Outils	Compléments	Aides							
11 🖻 🗋 al as 🕂	2 K 🗎	j 🖫 🗦 🕰	🦞 🖧 🐙 Pointage Règleme	ent 💡 Facture d'act	nat 📃 🎽 🛔	S 015 🚠 🔎) 🎉 🔨 🗸 🛛			
Date 15/10/2010 Libellé RG	T FUEL		Banque 51211000 11556,46			Ecriture nº				
🛛 🛛 🖁 🖁 🐔 🐔 lp 🔹 Date	Compte		Libellé	Débit	Crédit	Collectif	N° de facture N° é			
15/10/2010	F0000DIV	RGT FUEL		893,25		40100000	6			

Il ne reste plus qu'à valider la ligne, et poursuivre la saisie (autres lignes, contrepartie, etc ...).

Généralement, je procède ainsi :

<entrée> pour valider la ligne courante,

<échap> pour quitter la saisie de la ligne suivante,

<entrée> pour générer la ligne de contrepartie et valider l'écriture.