

Saisir une facture d'achat à un fournisseur

> Préambule et explications générales

Pourguoi enregistrer une facture d'achat dans le journal AC ?

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).

La saisie, dans le journal AC, d'une écriture comptable correspondant à un achat va 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.

Dans un fonctionnement classique, les factures sont d'abord saisies en achat (idéalement au fur et à mesure) et l'enregistrement de leur règlement est fait dans un second temps.

<u>A noter :</u> il est néanmoins possible de chainer facture & règlement en une opération (Voir la Fiche procédure n°9 « Achat et règlement fournisseurs en banque »).

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

> 1 - Saisie d'une facture fournisseur par le journal d'achat :

Cumanet Comptabilité > Saisie > Saisie des écritures

Astuce : comme cela sert souvent, vous pouvez placer cette entrée au menu dans vos favoris.

a. Choix du journal de saisie :

Dans la zone « Journal », j'indique AC et valide <Entrée> ou 💉





📧 Divalt	o - Exemple	2 3 - Saisie des ét	critures -	? _ 🗆 X
Fichier O	utils Aide			
PP	SYS	Ð		
-Saisie auto Début exer	risée du rcice	01/01/2011 01/01/2012	au 31/12/2011]
Journal				

Autre possibilité pour sélectionner le journal : <F8> pour appeler la liste des journaux, puis sélection du journal (parmi ceux de type *Achat*) et renvoie par <F12> ou

💽 Jour	rnal -	* PETIT CAUX-faux - Consultation -		
Fichier	E	dition Affichage Options Aide Complér	ments	
11 4	>	» 🛃 👽 🕞 💠 🖋 🐹 Comptes inte	er-établissement 🗐 🦄 🔎	
Par code	e p.	ar nom abrégé		
00	Iode	Nom	Туре	Début
A(c	Achats	Achat	31
A	N	JOURNAL A NOUVEAU	Opération diverse	31
BA	A	Banque	Trésorerie	31
BA	A9	Générique Banque	Trésorerie	31
C9	9	Clôture	Opération diverse	
E>	ХT	JOURNAL DES EXTOURNES	Opération diverse	31
0	D	Opérations Diverses	Opération diverse	31
0	DA	Opérations Diverses - Amortissements	Opération diverse	31
OI	DY	Opérations Diverses - Analytique	Opération diverse	31
SI	IM	Opérations Diverses - Simulation	Extra-comptable	31
VE	Ε	Ventes	Vente	31
Vk	KS	Capital Social - Facture	Vente	31

b. Saisie de l'entête d'écriture :

L'entête permet de préciser les informations essentielles (à l'image des informations indiquées sur la facture) :

- Date de facture
- Code Fournisseur
- Compte Collectif = Type de factures >>
- N° facture du tiers (facultatif)
- Montant TTC

 Fournisseurs biens et services hors immos (401) 	-
1 - Fournisseurs biens et services hors immos (401)	
4 - F. d'immobilisations (404)	
5 - F. d'immobilisation - Effet à payer (405)	
81 - F. de services - Factures non parvenues (4081)	
84 - F. d'immobilisation - Factures non parvenues (4084)	
9 - F. de services - Avances et acomptes versés sur commande (409	91

Fichier Editio	n Amenage	Options	Outi	s Complements Aldes									
M @ D 4	ar 🐳	2 K	5	📔 🗾 🌠 🦞 💑 🖄 Solde Tv	a 🕇 Exto	ourner	<u>×</u> ×	1 瓦品 >	8 5	× 🥲			
Date	01/01/2011	Collec	tif 1	- Fournisseurs biens et services ho	ors immos (401	1)	-						
Fournisseur	FOSESTRE	SESTRE							Tiers	Divalto R	èglement		
Facture •		6			Modèle d'écrit	ure		Tiers Achat - V	ente EOSE	STRE TI	erc Dèclemen	te	
Pièce du tiers					— Axes —			FTS SE	STDF	JINE II	or a regionion		
Montant TTC		1 196,00							LUIKE				
Règlement				Zone d'entête									
Echéance	01/02/2011							76000 0					
Référence	FACTURE REP	PARATION SE	STRE	DANIEL				76000 R	UUEN				
	Interesting and the second				1								
0 3 & 🕻 🕻	Date	Compte	TVA	Libellé		Dé	bit	Crédit	Axmatériel	Nº facture	Axfamille	Collectif	
2	01/01/2011	FOSESTRE		FACTURE REPARATION SESTRE I	DANIEL			1 196.00		6		40100000	
					Zone	de saisie d	les li	ignes d'écri	tures				
								-					

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

La première ligne de la zone de saisie apparaît en reprenant les informations renseignées précédemment dans l'entête.

c. Saisie des lignes d'écriture :

Après avoir validé la première ligne TTC de la facture d'achat par la touche <entrée>, **je saisis le compte comptable de charges.**

<u>Astuce</u> : taper « 61 » puis <F8> pour afficher le plan comptable à partir du compte 6100000.

Rappel : dans Cum@net il y a un sous-compte comptable par taux & par nature (débit ou encaissement) de TVA.

Par convention, la terminaison du n° de compte (les 2 derniers chiffres) correspond au code TVA renseigné pour ce compte. C'est ce code TVA qui déterminera si la tva est sur les débits ou les encaissements.

Les codes :

- 10 (7 %); 30 (19,6%); 50 (2,1%); 70 (19,6% sur immo); 80 (5,5 %) sont au débit
- 20 (7 %) ; 40 (19,6%) et 60 (2,1%) sont à l'encaissement.

] 8	lp	Date	Compte	TVA	Libellé	Débit	Crédit	Axmatériel	Nº facture	Axfamille	Collectif	
T			01/02/2011	FOSESTRE		FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL		1 196,00		7		40100000	-
2			01/02/2011	60213110	10 -	ACTURE REPARATION SESTRE DANIEL	1 000,00			7			_
					10								
					30 40								
	I												

La colonne TVA affiche les différents sous-comptes (terminaisons) disponibles pour le compte choisi. Une liste déroulante apparaît en proposant les codes TVA existant pour le compte choisi (c'est-à-dire pour lesquels un n° de compte comptable existe dans le plan comptable).

En faisant une Tabulation (touche), je déplace le curseur dans la colonne « débit ».

Je saisis le montant HT sur ce compte.

Je poursuis ma saisie sur la même ligne avec une Tabulation (touche

Je saisis éventuellement une quantité (et une unité).

Cela peut être utile pour un compte lié à du carburant (unité en Litre) ou à des heures d'entretien (unité en heure).

L'affichage ou non des colonnes « Qté » et « unité » est fonction du paramétrage du journal (2^{ème} onglet, case « autoriser la saisie en Montant2 »).

L'axe matériel (c'est-à-dire le code analytique) correspondant à la ligne de charges est demandé. Note : Par défaut, tous les dossiers sont paramétrés avec la saisie obligatoire de l'analytique sur les charges et les produits, il est néanmoins possible de modifier ce paramétrage dans la fiche Dossier (onglet Axes) pour que ce soit facultatif.

	0	*	£ 1,	Date	Compte	TVA	Libellé	Débit	Crédit	Axmatériel	l° facture	Axfamille	Collectif	
				01/02/2011	FOSESTRE		FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL		1 196,00		7		40100000	
	1		6	01/02/2011	61555530	30	FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL	1 000,00		ARR1	7			-
1			- T	01/02/2011			FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL				7			

Je saisis l'axe matériel :

- Soit en tapant directement son code
- Soit en le sélectionnant dans la liste <F8> (sélection suivie de <F12> ou 🍱 pour renvoyer la donnée).

A noter : si je ne connais pas le matériel concerné, je peux utiliser un code analytique d'attente. Par défaut sont proposés les codes 0 « non affecté générique », 1 « frais de gestion », 2 « carburant », etc...

Les charges sur ces comptes d'attente pourront (ou non) être ventilés plus tard sur des codes matériels à l'aide d'une clé de répartition (manuelle ou au prorata de...).



J Dans le plan comptable, pour chaque compte un paramétrage (sur le 2^{ème} onglet en mode fiche) permet de spécifier : un code analytique (AxeMatériel) par défaut (ex : si des comptes de charges sont à affecter toujours sur le même matériel) ; un AxeFamille par défaut ; une unité par défaut...

Je valide ma ligne par <Entrée>

Une nouvelle ligne de saisie est créée.

Je saisis, si besoin, les autres lignes de charges (ex : pour une facture d'entretien, il y a un compte pour enregistrer la charge de main d'œuvre et un compte pour les pièces).

Une fois les lignes de charges saisies (c'est-à-dire s'il n'y a plus d'autres montants HT à enregistrer), le solde de l'écriture, en bas à droite de l'écran, doit correspondre au montant TVA.

Compte	61555530	Ent. et rép. sur pièces TVA 19.6% Débit	Soldes écriture	649
AxMatériel	ARR1	ARRACHEUSE DE LIN		- 196,00 EUR
AxFamille				- 196,00 EUR

d. Génération de la ligne de TVA :

Après validation de la ligne HT, une nouvelle ligne de saisie a été créée. Je clique sur le bouton « solde TVA » pour remplir cette ligne et équilibrer l'ensemble de l'écriture.

					Contraction of the	X .	
Fichier Edit	ion Affichage	Options Outils	Compléments	Aides			
M 🔁 🗅	al as 🕂	* × H H	🗉 🛛 🦻 🖧	g Solde Tva	2 🐰 🕄	K 🚠 🔎	∌ ≶ ✔ 🤊
Date	12/10/2010	Collectif 1 -	Fournisseurs biens et	services hors	immos (401)	-	
Fournisseur	FOSESTRE	SESTRE DANIEL					

La ligne de TVA est créée (n° compte, montant...) et l'écriture validée.

Fichie	er E	ditic	on i	Affichage Op	otions Outile	s Con	pléments Aides								
M		I.) a	lak 4	2 X 1	티띯	🗐 🔊 🕺 🖧 Σο Solde Tv	va 🕇 Extourner	1 🗉 🎽 🖞	尼品 2	25	× 🤊			
Date	i.				Collec	tif 1	- Fournisseurs biens et services ha	ors immos (401)	1						
Four	nisse	ur									Tiers	Divalto Rè	glement		
Fact	ure		-					Modèle d'écriture		Tiers Achat - V	ente	Tie	rs Rèalemen	ts	
Pièce	e du t	iers	;					Axes							
Mont	tant 1	TC						AxMatériel							
Règl	emer	it						AxFamille							
Eché	ance		4												
Réfé	renc	в								Téléphone					
]	relephone					_
Q	1.		ip	Date	Compte	TVA	Libellé		Débit	Crédit	Axmatériel	N° facture	Axfamille	Collectif	
				01/02/2011	FOSESTRE		FACTURE REPARATION SESTRE I	DANIEL		1 196,00		8		40100000	-
				01/02/2011	61555530	30	FACTURE REPARATION SESTRE D	DANIEL	1 000,00		ARR1	8			
				01/02/2011	44566030		TVA FACTURE REPARATION SEST	TRE DANIEL	196,00			8			
*		1													

L'écriture étant désormais équilibrée, le fond de l'écran de saisie devient bleu très clair. La zone d'entête est vidée et je peux saisir une nouvelle facture d'achat en cliquant dans le champ *Date* de l'entête (en haut à gauche).

A * 1	/ .	,	
AIRE	memoire	SIIT IPS	ICONES '
/ 1/40	memone	Sur ics	iconco .

Symbole	Touche clavier	Définition
D-C	F2	Inverser le sens de la ligne (Débit <> Crédit)
al	Ctrl + F7	Modifier toutes les lignes de l'écriture comptable (ex : date)
aK		Supprimer toutes les lignes de l'écriture comptable
E	Ctrl + F8	Affichage de la fenêtre de lettrage
-		Délettrage d'une écriture lettrée
Ш	Ctrl + F4	Afficher la ventilation analytique de l'écriture

> 3 – Saisie accélérée à l'aide d'un modèle d'écriture :

L'entête permet aussi d'indiquer un modèle d'écriture (FACULTATIF)

Intérêt :

C'est une trame de saisie pré-renseignée avec les n° de comptes, libellé, etc... pour gagner du temps à la saisie des opérations les plus courantes.

Date	27/01/2010	Collectif	1 - Fournisseurs biens et services hors immos (401)	-
Fournisseur	FOSESTRE	SESTRE DANI	IEL	-
Facture	7		Modèle d'écriture	

Saisir le code du modèle ou <F8> pour afficher la liste

Liste proposée par défaut

📧 Modèle - Table	commune - Consultation -	_ 🗆 🗙						
Fichier Edition	Affichage Options Aide Compléments							
	J 🔽 🕞 💠 🖍 🗶 🗐 🗏 🛃 🏓	🤌 🌂 🗡 🍹						
A partir du code ACH1 Afficher les modèles temporaires 🗖								
🔋 🛛 Modèle	Libellé	Type de journal						
ACH1	Modèle d'achat TTC à 19.6 Débit	Achat 🔺						
ACH2	Modèle d'achat TTC à 19.6 Encaissement	Achat						
ACH9	Modèle de saisie HT (19.6 et 5.5 Débit)	Achat						
ADH	Achat prestations adhérents	Achat						
ALIM	Facture alimentation (19.6% et 5.5%)	lé du modèle						
ASSUR	Facture assurance sans TVA	Achat						
BQ	Frais bancaires sans TVA	Achat						
BQTVA	Frais bancaires avec TVA	Achat						
COTIS	Cotisation FD ou AGC	Achat						
CDTA	Each we compte NL1 véalisée	Achat						

Une fois le modèle sélectionné et l'entête validé :

📧 Divalto - CUMA EXEMPLE 4 - Saisie des écritures - AC Achats -								X	
Fichier Edition Affichage Options Outils Compléments Aides									
附 🔁 🗋 al al al 🐇 🕂 🖉 🗒 🗒 🗊 🕸 Do Solde Tva 🗐 🧏 🕅 K 🚮 🔎 🎉 🏷 🥑									
Date 12/10/2010 Collectif 1 - Fournisseurs biens et services hors immos (401)									
Fournisseur FOSESTRE SESTRE DANIEL	Tiers Divalto Règlement								
Facture 9	ICH1	Tiers Achat - Vente FOSESTRE Tiers Règlements							
Pièce du tiers		M SESTRE DANIEL							
Montant TTC 1 196,00 EUR									
Regiement C Cheque									
Echeance 12/11/2010 Péférence Eacture 12/10/2010 SESTDE DANTEL				75001 PARIS					
Référence Eacture 12/10/2010 SESTRE DANIEL									
Référence Facture 12/10/2010 SESTRE DANIEL			Téléphone						
Référence Facture 12/10/2010 SESTRE DANIEL	Libellé	Débit	Téléphone	Axmatériel N	N° facture	Axfamille	Collectif	T	
Référence Facture 12/10/2010 SESTRE DANIEL	Libellé ture 01/01/2011 SESTRE	Débit	Téléphone Crédit 1 196,00	Axmatériel N	N° facture	Axfamille	Collectif 40100000		
Référence Facture 12/10/2010 SESTRE DANIEL Image: Im	Libellé ture 01/01/2011 SESTRE ture 01/01/2011 SESTRE	Débit 1 000,00	Téléphone Crédit 1 196,00	Axmatériel N	V° facture	Axfamille	Collectif 40100000		
Référence Facture 12/10/2010 SESTRE DANIEL Image: Comptende to the second	Libellé ture 01/01/2011 SESTRE ture 01/01/2011 SESTRE ture 01/01/2011 SESTRE	Débit 1 000,00 196,00	Téléphone Crédit 1 196,00	Axmatériel N	N° facture	Axfamille	Collectif 40100000	4	
Référence Facture 12/10/2010 SESTRE DANIEL Image: Comptender of the sector of th	Libellé ture 01/01/2011 SESTRE ture 01/01/2011 SESTRE ture 01/01/2011 SESTRE	Débit 1 000,00 196,00	Téléphone Crédit 1 196,00	Axmatériel N	N° facture	Axfamille	Collectif 40100000		

Compléter les informations sur les lignes générées par le modèle

Dans cet exemple : cpte de charges, affectation analytique

<u>Note</u> : **il faut généralement appuyer sur <entrée> à chaque ligne** pour que les montants soient calculés (variable selon les modèles).

Validation de la pièce comptable

L'entête est vidé pour permettre la saisie d'une nouvelle écriture.

📧 Divalto - Cl	UM.	AEXEMPLE	4 - Saisie d	les éc	ritures - AC Achats -				FR Franç	ais (France)	0	
Fichier Editi	on	Affichage	Options	Outil	s Compléments Aides				1	1	1	
11 🖻 🗋	al	ak 🔶	🤊 K 🛛 🗉	키 띪	📃 🕰 🕺 🖧 ∑g Solde T	va 🗐 🎽 🖞	形晶 户:	₽ 5 ✓	?			
Date Collectif 1 - Fournisseurs biens et services hors immos (401)												
Fournisseur	ournisseur Tiers Divalto Règlement											
Facture				Modèle d'écriture	ACH1	Tiers Achat - Vente Tiers Règlements						
Pièce du tiers Achat - Vente Hers Regien												
Montant TTC Constructions EUR AxMatériel Construction												
Règlement						AxeFamille						
Echéance	Echéance											
Référence								Téléphone				
								relephone				
0 3 & 🗄	lp	Date	Compte	TVA	Libellé		Débit	Crédit	Qté	Unité	Axmatériel	Nº facture
		12/10/2010	FOSESTRE		Facture 12/10/2010 SESTRE DAI	VIEL		1 196,00		Aucun		9 🔺
		12/10/2010	60212330	30	Facture 12/10/2010 SESTRE DAI	VIEL	1 000,00		1 000,000	LI	2	9
		12/10/2010	44566030		Facture 12/10/2010 SESTRE DAI	VIEL	196,00			Aucun		9
*												

Grâce au modèle, seules les informations spécifiques à l'écriture ont été saisies, tout ce qui est répétitif peut être automatisé.

Sur certains modèles (ex : FUEL), il n'y a plus rien à saisir en dehors de l'entête (date, montant, fournisseur). Toutes les lignes sont créées et renseignées par le système.

La liste des modèles d'écritures est commune aux différents dossiers. Ainsi un modèle créé une fois pour une Cuma peut être réutilisé pour d'autres.