

Saisir une facture d'achat à un fournisseur

➤ Préambule et explications générales

Pourquoi 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.

A noter : il est néanmoins possible de chaîner 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 :

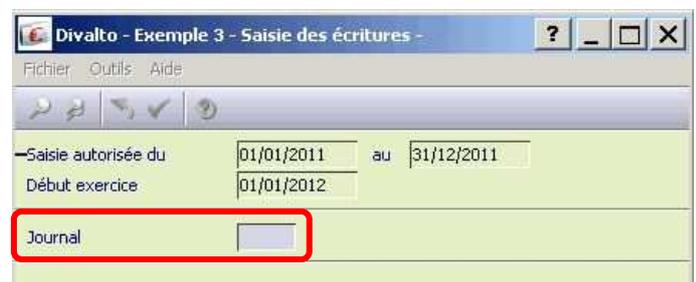
Cumanet Comptabilité > Saisie > Saisie des écritures

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

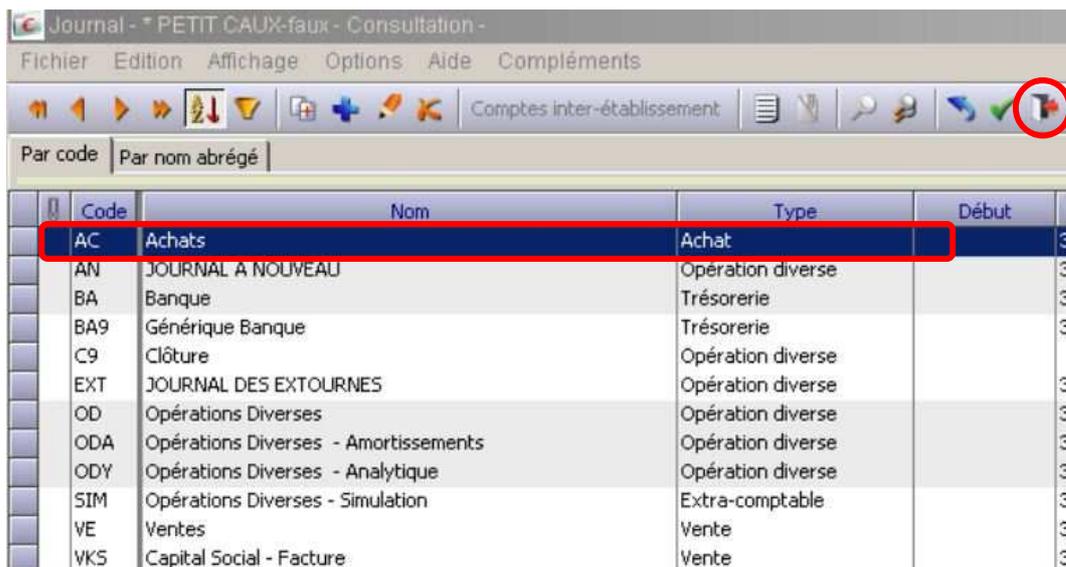


a. Choix du journal de saisie :

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



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

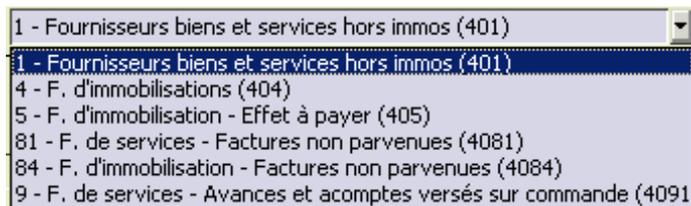


Code	Nom	Type	Débit
AC	Achats	Achat	31
AN	JOURNAL A NOUVEAU	Opération diverse	31
BA	Banque	Trésorerie	31
BA9	Générique Banque	Trésorerie	31
C9	Clôture	Opération diverse	31
EXT	JOURNAL DES EXTOURNES	Opération diverse	31
OD	Opérations Diverses	Opération diverse	31
ODA	Opérations Diverses - Amortissements	Opération diverse	31
ODY	Opérations Diverses - Analytique	Opération diverse	31
SIM	Opérations Diverses - Simulation	Extra-comptable	31
VE	Ventes	Vente	31
VKS	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




Facture window details:

- Date: 01/01/2011
- Fournisseur: FOESTRE SESTRE
- Facture: 6
- Montant TTC: 1 196,00
- Règlement: 01/02/2011
- Référence: FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL
- Compte Collectif: 1 - Fournisseurs biens et services hors immos (401)

Zone de saisie des lignes d'écritures table:

Date	Compte	TVA	Libellé	Débit	Crédit	Axmatériel	N° facture	Axfamille	Collectif
01/01/2011	FOESTRE		FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL		1 196,00		6		40100000

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.**

Astuce : 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.

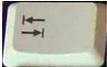
Par convention, la terminaison du n° de compte (les 2 derniers chiffres) correspond au code TVA renseigné pour ce compte. C'est ce code TVA qui déterminera si la tva est sur les débits ou les encaissements.

Les codes :

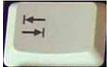
- 10 (7 %) ; 30 (19,6%) ; 50 (2,1%) ; 70 (19,6% sur immo) ; 80 (5,5 %) sont au débit
- 20 (7 %) ; 40 (19,6%) et 60 (2,1%) sont à l'encaissement.

Date	Compte	TVA	Libellé	Débit	Crédit	Axmatériel	N° facture	Axfamille	Collectif
01/02/2011	F0SESTRE		FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL		1 196,00		7		40100000
01/02/2011	60213	10	FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL	1 000,00			7		

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.

Date	Compte	TVA	Libellé	Débit	Crédit	Axmatériel	N° facture	Axfamille	Collectif
01/02/2011	F0SESTRE		FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL		1 196,00		7		40100000
01/02/2011	6155530	30	FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL	1 000,00		ARR1	7		
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...*).



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.

The screenshot shows the software's toolbar with the 'Solde Tva' button highlighted in red. Below the toolbar, the 'Date' field is set to 12/10/2010 and the 'Collectif' dropdown is set to '1 - Fournisseurs biens et services hors immos (401)'. The 'Fournisseur' field contains 'FOSESTRE SESTRE DANIEL'.

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

The screenshot shows the journal entry table with a new TVA line highlighted in red. The table has columns for Date, Compte, TVA, Libellé, Débit, Crédit, Axmatériel, N° facture, Axfamille, and Collectif.

Date	Compte	TVA	Libellé	Débit	Crédit	Axmatériel	N° facture	Axfamille	Collectif
01/02/2011	FOSESTRE		FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL		1 196,00		8		40100000
01/02/2011	61555530	30	FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL	1 000,00		ARR1	8		
01/02/2011	44566030		TVA FACTURE REPARATION SESTRE DANIEL	196,00			8		

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).

Aide mémoire sur les icônes :

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

Validation de la pièce comptable

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

The screenshot shows the Divalto software interface for 'CUMA EXEMPLE 4 - Saisie des écritures - AC Achats'. The window title is 'Divalto - CUMA EXEMPLE 4 - Saisie des écritures - AC Achats -' and the language is set to 'FR Français (France)'. The menu bar includes 'Fichier', 'Edition', 'Affichage', 'Options', 'Outils', 'Compléments', and 'Aides'. The toolbar contains various icons for file operations and calculations. The main form is divided into several sections:

- Collectif:** A dropdown menu showing '1 - Fournisseurs biens et services hors immos (401)'. Below it are fields for 'Date', 'Fournisseur', 'Facture', 'Pièce du tiers', 'Montant TTC' (with a 'EUR' currency selector), 'Règlement', 'Échéance', and 'Référence'.
- Modèle d'écriture:** A dropdown menu showing 'ACH1'. Below it are fields for 'Axes', 'AxMatériel', and 'AxeFamille'.
- Tiers Divalto Règlement:** A section with a green header, containing 'Tiers Achat - Vente' and 'Tiers Règlements'.
- Table:** A table with columns: Date, Compte, TVA, Libellé, Débit, Crédit, Qté, Unité, Axmatériel, N° facture. It contains three rows of data.

Date	Compte	TVA	Libellé	Débit	Crédit	Qté	Unité	Axmatériel	N° facture
12/10/2010	F0SESTRE		Facture 12/10/2010 SESTRE DANIEL		1 196,00		Aucun		9
12/10/2010	60212330	30	Facture 12/10/2010 SESTRE DANIEL	1 000,00		1 000,000	LI	2	9
12/10/2010	44566030		Facture 12/10/2010 SESTRE DANIEL	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.