PGI Procédure 1 Les règlements clients

Processus

Enregistrement de la commande → Livraison (sortie de stock des marchandises) + BL → Facturation (+ comptabilisation) → Enregistrement du règlement client (+ comptabilisation)

Facturation	Tableau de bord 🛛 🕻	Clients Fournisse	urs Comptabilité	Analyse		
Factures / Factu	ure FAC20230103	4				
Editer Créer	0		Action		34/65	< >
Envoyer & Imprimer Enreg	gistrer un paiement Aperçu	Ajouter un avoir			Brouillon	Comptabilise
acture client FAC202301	034					
			Date facturation	15/01/2023		
ournisseur	ALBERT VERT					S.Y.
	route de Condom		Date comptable	15/01/2023		6
	47600 NÉRAC		Date d'échéance			
dresse de livraison	ALBERT VERT		Journal	Factures client		
léférence de la facture	FA2569		Facture mail			
léférence du paiement						
Lignes de facture Éc	critures comptables Au	tres informations				
	Article		Quantité	PU	Taxe	Sous-total
EP5829] 4 CÉRÉALES EXPR	ESS 250G		15,00	3,56	5,50%	53,40
MA6030] 32 PASTILLES DI	E LESSIVE ÉCOLOGIQUES		20,00	15,96	20,00%	319,20
Règlement par virement sou	ontant HT	372,60				
Désalités de retard de réglement :	TVA 5,5 %	2,94				
Le montant de l'indemnité forfaita	ire pour frais de recouvrement pré-	vue au douzième alinéa du	I de l'article L. 441-6 est		TVA 20 %	63,84
fixé à 40 euros.					TOTAL	439,38

1.1 L'encaissement sans écart

					Facturation	Tableau de bord	Clients	Fournisseurs	Comptabilité	Analyse
Enregistrer un paiement			Paiements / BNK202301042 (FAC202301034)							
	2		3	Editer	Créer		Imprimer	Action		
Journal	BQ - Bancatous	Montant	439,38 E	É aritura da		and the set has siller				
Compte bancaire		Date de règlement	11/02/2023	Echlure de	renversement	emettre en brouilion			Brouillon	Comptabilise
du bénéficiaire		Mémo	FAC202301034	BNK202	301042					
Créer un paiement Annuler			Référence Écritures co	FAC202301034	es informations	Date comptable Journal	11/02/20 Banque B	23 ancatous		
				Compte	_	Partenaire	Libellé		Débit	Crédit
					atous 🚺	ALBERT VERT	RGL client 439,38	€ ALBERT VERT	439,38	
				411ALB00 Clt	Albert Vert	ALBERT VERT	RGL client 439,38	€ ALBERT VERT		439,38
									439,38	439,38
L'enregistrement à un réglement client se fait à p				Envoyer un	message Enregistrer	une note O Planifier une	activité		⊗0 ∢ A	bonné(e) 🛔 2

risque d'erreur.

- Rechercher la facture du client dans la liste
- Enregistrer un paiement depuis la facture du client
- Contrôler le journal de banque concerné par le règlement. Il s'agit du compte bancaire qui a reçu le règlement client.
- Contrôler le montant du règlement affiché automatiquement. Il correspond au montant de la facture du client. Le numéro de la facture s'inscrit automatiquement dans « mémo ».
- **4** Saisir la date du règlement
- **6** Créer un paiement pour valider l'enregistrement du règlement
- **6** Visualiser l'étiquette « Payé » sur la facture
- **O** Contrôler l'écriture comptable générée automatiquement (ventilation des comptes)

1.2 L'encaissement avec écart

1.2.1 L'escompte de règlement

Enregistrer un paiem	ent				Facturatio	on Tableau de bo	ord Clients	Fournisseurs	Comptabilité	Analyse	
	2		B	Paiem	nents / BN	VK202301042 (F	AC20230103	4)			
Journal Compte bancaire du bénéficiaire	BQ - Bancatous	Montant Date de règlement Mémo	430,59 € 20/01/2023 4 ▼ FAC202301034	Editer	Créer 12 iliser Annul	ier	Imprimer	Action	Brouillon	Comptabilisé	
Différence de paiement 8 ○ Laisser ouvert 9 Omptabiliser la différence dans 66500000 Escompte accordé - Libellé -				BNK202 Référence Écritures c	301042 FAC2023010 omptables	034 Autres informations	Date compta Journal	ble 20/01/2 Banque	2023 Bancatous	catous	
	Escompte de règlement			Compte		Partenaire	Libellé		Débit	Crédit	
6				512200 Band	atous	ALBERT VERT	RGL client 439	,38 € ALBERT VERT	430,59		
Créer un paiement	Annuler			411ALB00 CI	t Albert Vert	ALBERT VERT	RGL client 439	,38 € ALBERT VERT		439,38	
				66500000 Es	compte accor	dé ALBERT VERT	Escompte acc	ordé	8,79	(HT 8,06)	
				44571100 T\	/A colléectée 2	20 % ALBERT VERT	11 Escompte acc	ordé	0,73		
				Ajouter une	e ligne						
									439,38	439,38	
					message Enre	gistrer une note O Planifier	une activité		⊗ 0 ✓	Abonné(e) 🛔 2	

L'escompte de règlement s'enregistre lors de l'encaissement client.

Par défaut, l'escompte est enregistré « net de taxe » TTC (net à payer de la facture – montant du règlement). Si l'escompte n'est pas « net de taxe », l'écriture comptable générée doit être modifiée 1

- Saisir le montant encaissé du client à la place du montant TTC de la facture affecté automatiquement
- Indiquer que le montant de la créance client est réglé en cochant Marquer comme réglé
- Sélectionner le compte comptable de l'escompte 66500000 Escompte accordé
- O Ajouter éventuellement un libellé explicatif de l'écart

- **6** Créer un paiement pour valider l'enregistrement du règlement
- **6** Visualiser l'étiquette « Payé » sur la facture
- Contrôler l'écriture comptable générée automatiquement (Si escompte net de taxe)

Si l'escompte n'est pas net de taxe, il convient de comptabiliser la TVA.

- 1 Remettre l'écriture en brouillon pour pouvoir la modifier
- 1 Ajuster l'écriture
 - Modifier le montant de l'escompte en saisissant le montant HT 8,06 €
 - Ajouter la ligne 44571100 TVA collectée 20 % et saisir le montant 0,73 €
- 12 Comptabiliser pour valider l'écriture

1.2 L'encaissement avec écart

1.2.2 L'arrondi de centimes

Enregistrer un paiem	nent			==	Facturat	ion Tableau de bor	d Clients	Fournisseurs	Comptabilité	Analyse		
	2		B	Paier	nents / B	NK202301042 (FA	AC202301034)				
Journal	BQ - Bancatous	Montant	439,40 €			x						
Compte bancaire du bénéficiaire		Date de règlement	FAC202301034	Editer	Créer		Imprimer	Action				
Différence de paiement		Weno		Écriture o	le renversemen	t Remettre en brouillon			Brouillon	Comptabilisé		
8	+ 0,02 Laisser ouvert Marquer comme réglé Comptabiliser la différence dans	s		BNK202301042								
9	75800000 Produits divers Libellé			Référence FAC202301034			Date comptable11/02/2023JournalBanque Banque Ban		!3 Incatous			
6 W	Arrondi de règlement			Écritures	comptables	Autres informations						
Créer un paiement	Annuler			Compte	(7 Partenaire	Libellé		Débit	Crédit		
				512200 Bar	catous	ALBERT VERT	RGL client 439,3	8 € ALBERT VERT	439,40			
				411ALB00 0	It Albert Vert	ALBERT VERT	RGL client 439,3	8 € ALBERT VERT		439,38		
				75800000 F	roduits divers	ALBERT VERT	Arrondi de règle	ement		0,02		
				Ajouter u	ne ligne							
									439,38	439,38		

Lorsqu'un client règle sa facture avec un écart de quelques centimes, il convient de comptabiliser cet écart qu'il soit positif (gain) ou négatif (perte) dans un compte spécifique (658 ou 758).

Envoyer un message Enregistrer une note O Planifier une activité

- Saisir le montant encaissé du client à la place du montant TTC de la facture affecté automatiquement
- Indiquer que le montant de la créance client est réglé en cochant Marquer comme réglé
- Sélectionner le compte comptable correspondant à l'écart
 - Écart positif (gain) : 758000 Produits divers de gestion courante compte crédité
 - Écart négatif (perte) 658000 Charges diverses de gestion courante compte débité
- Ajouter éventuellement un libellé explicatif de l'écart : arrondi de règlement

- **6** Créer un paiement pour valider l'enregistrement du règlement
- **6** Visualiser l'étiquette « Payé » sur la facture
- Contrôler l'écriture comptable générée automatiquement

⊗0 ✓ Abonné(e) ≜2