

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)

Factures / Facture FAC202301034

1

Facture client FAC202301034

Fournisseur: ALBERT VERT, route de Condom, 47600 NÉRAC

Adresse de livraison: ALBERT VERT

Référence de la facture: FA2569

Référence du paiement:

Date facturation: 15/01/2023

Date comptable: 15/01/2023

Date d'échéance: 14/02/2023

Journal: Factures client

Facture mail: oui

6 **PAYÉ**

Article	Quantité	PU	Taxe	Sous-total
[EP5829] 4 CÉRÉALES EXPRESS 250G	15,00	3,56	5,50%	53,40
[MA6030] 32 PASTILLES DE LESSIVE ÉCOLOGIQUES	20,00	15,96	20,00%	319,20
Montant HT				372,60
TVA 5,5 %				2,94
TVA 20 %				63,84
TOTAL				439,38

1.1 L'encaissement sans écart

Enregistrer un paiement

2

Journal: BQ - Bancatous

Montant: 439,38 €

3

Compte bancaire du bénéficiaire:

Date de règlement: 11/02/2023

4

Mémo: FAC202301034

5 **Créer un paiement** Annuler

Paievements / BNK202301042 (FAC202301034)

7

BNK202301042

Référence: FAC202301034

Date comptable: 11/02/2023

Journal: Banque Bancatous

Compte	Partenaire	Libellé	Débit	Crédit
512200 Bancatous	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 d'un règlement client se fait à p
risque d'erreur.

- 0 Rechercher la facture du client dans la liste
- 1 Enregistrer un paiement depuis la facture du client
- 2 Contrôler le journal de banque concerné par le règlement. Il s'agit du compte bancaire qui a reçu le règlement client.
- 3 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
- 5 Créer un paiement pour valider l'enregistrement du règlement
- 6 Visualiser l'étiquette « Payé » sur la facture
- 7 Contrôler l'écriture comptable générée automatiquement (ventilation des comptes)

1.2 L'encaissement avec écart

1.2.1 L'escompte de règlement

Enregistrer un paiement

Journal: BQ - Bancatous (2) Montant: 430,59 € (3)
Compte bancaire du bénéficiaire: (3)
Date de règlement: 20/01/2023 (4)
Mémorandum: FAC202301034 (3)

Différence de paiement: 8,79 €
 Laisser ouvert
 Marquer comme réglé (8)
Comptabiliser la différence dans: 66500000 Escompte accordé (9)
Libellé: Escompte de règlement (10)

Créer un paiement (5) Annuler

Facturation | Tableau de bord | Clients | Fournisseurs | Comptabilité | Analyse

Paielements / BNK202301042 (FAC202301034)

Editer | Créer (12) | Imprimer | Action

Comptabiliser | Annuler | Brouillon | Comptabilisé

BNK202301042

Référence: FAC202301034 | Date comptable: 20/01/2023
Journal: Banque Bancatous

Écritures comptables | Autres informations

Compte	Partenaire	Libellé	Débit	Crédit
512200 Bancatous	ALBERT VERT	RGL client 439,38 € ALBERT VERT (7)	430,59	
411ALB00 Cit Albert Vert	ALBERT VERT	RGL client 439,38 € ALBERT VERT		439,38
66500000 Escompte accordé	ALBERT VERT	Escompte accordé	8,79 (HT 8,06)	
44571100 TVA collectée 20 %	ALBERT VERT	Escompte accordé (11)	0,73	
Ajouter une ligne			439,38	439,38

Envoyer un message | Enregistrer une note | 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 (11)

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

- 5 **Créer un paiement** pour valider l'enregistrement du règlement
- 6 Visualiser l'étiquette « Payé » sur la facture
- 7 **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.

- 11 **Remettre l'écriture en brouillon** pour pouvoir la modifier
- 11 **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 paiement

Journal: BQ - Bancatous (2) Montant: 439,40 € (3)
Compte bancaire du bénéficiaire: [] Date de règlement: 11/02/2023 (4)
Mémorandum: FAC202301034

Différence de paiement: + 0,02
 Laisser ouvert
 Marquer comme réglé (8)
Comptabiliser la différence dans: 75800000 Produits divers (9)
Libellé: Arrondi de règlement (10)

Créer un paiement Annuler (5)

Facturation Tableau de bord Clients Fournisseurs Comptabilité Analyse

Paiements / BNK202301042 (FAC202301034)

Écrire de renversement Remettre en brouillon Brouillon Comptabilisé

BNK202301042

Référence: FAC202301034 Date comptable: 11/02/2023
Journal: Banque Bancatous

Écritures comptables Autres informations

Compte	Partenaire	Libellé	Débit	Crédit
512200 Bancatous	ALBERT VERT	RGL client 439,38 € ALBERT VERT	439,40	
411ALB00 Cit Albert Vert	ALBERT VERT	RGL client 439,38 € ALBERT VERT		439,38
75800000 Produits divers	ALBERT VERT	Arrondi de règlement		0,02
Ajouter une ligne			439,38	439,38

Envoyer un message Enregistrer une note Planifier une activité 0 Abonné(e) 2

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).

- 3 Saisir le montant encaissé du client à la place du montant TTC de la facture affecté automatiquement
- 8 Indiquer que le montant de la **créance client est réglé** en cochant **Marquer comme réglé**
- 9 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
- 10 Ajouter éventuellement un libellé explicatif de l'écart : *arrondi de règlement*

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