

# PGI Procédure 2

## Les règlements fournisseurs

### Processus

Demande de Devis → Passation de la Commande → Réception de la livraison (entrée en stock des marchandises)  
 → Enregistrement de la facture (+ comptabilisation) → Enregistrement du paiement (+ comptabilisation)

La facture fournisseur est générée automatiquement dans le PGI à partir de la commande.

À la réception de la facture fournisseur (ex ③ : INV122456), le gestionnaire des achats rapproche les éléments de la facture créée ① dans le PGI avec la facture du fournisseur ③ (quantité, prix, réduction, conditions de règlement, etc.). Des modifications peuvent être apportées en fonction de la facture du fournisseur. La facture du fournisseur dématérialisée est ajoutée en PJ ② (GED).

Facturation
Tableau de bord
Clients
Fournisseurs
Comptabilité
Analyse

### Factures / P001263 / FACTU202301034

Editer Créer
Imprimer Action
34/65 < >

Enregistrer un paiement
Ajouter un avoir
Brouillon

**Facture fournisseur FACTU202301034** ①

Fournisseur	AVICENNE IMPORT EXPORT BOX 27 MIN (marché d'intérêt national) 84300 Cavaillon France - FR94104928775	Date facturation	15/01/2023
Adresse de livraison	SweetyBio	Date comptable	15/01/2023
Référence de la facture	INV122456	Date d'échéance	30 jours - 14/02/2023
Référence du paiement		Journal	Factures fournisseurs

Lignes de facture
Écritures comptables
Autres informations

Article	Libellé fournisseur	Quantité	PU	Taxe	Sous-total
[BA1004] DENTIFRICE ARGILE MENTHE	[AVI37329] DENTIFRICE ARGILE MENTHE	150,00	5,50	20%	825,00
[BA1003] SAVON LIQUIDE HUILE OLIVE BIO 1 L	[AVI36328] SAVON LIQUIDE HUILE OLIVE BIO 1	60,00	10,10	20%	606,00

Règlement par virement sous 30 ou au comptant sous escompte de 2%

<b>Montant HT</b>	<b>1 431,00</b>
TVA 5,5 %	
TVA 20 %	286,20
<b>TOTAL</b>	<b>1 717,20</b>

Envoyer un message
Enregistrer une note
Planifier une activité
Ajouter une pièce jointe
1
Abonné(e)
2

Pièces jointes

Avicenne-INV122456 ②

1

PAYE

6

MIN 31 - 32 av Charles Delaye  
84300 CAVAILLON  
Tél : 04.90.04.79.73 - Fax 04.90.04.79.73  
contact@avicenne.com

Date de commande : 10/01/20N  
Contact : Raoumond DUNTON

FACTURE N°INV122456

15/01/20N Client n°02235

SWEETY BIO

ZI La Ballastière  
33500 Libourne

Mode de livraison : par nos soins  
Mode de paiement : Virement à 30 jours  
**Date d'échéance 14/02/20N**  
**Escompte 2 % en cas de règlement sous 15 jours**

Ref.	Désignation	Qtés	PU HT	Remise	PU NET	MT	CT
[AVI37329]	DENTIFRICE ARGILE MENTHE	150	5,50		5,50	825,00	1
[AVI36328]	SAVON LIQUIDE HUILE OLIVE BIO 1 L	60	10,10		10,10	606,00	1

Montant HT	CT	Taux	Montant
1 431,00	1	20,00%	286,20
-	2	5,50%	-

<b>Total net HT</b>	<b>1 431,00</b>
<b>Total TVA</b>	<b>286,20</b>
<b>Consignation</b>	
<b>Accounte</b>	
<b>NET A PAYER</b>	<b>1 717,20</b>

Clause de réserve de propriété : les marchandises vendues restent la propriété du vendeur jusqu'au complet paiement du prix. Le vendeur se réserve le droit de les reprendre au cas où elles ne seraient pas payables à l'échéance prévue.

Pénalités de retard de règlement : 2,13 % loi 92-1442 du CC du 31/12/1992, Art. D. 441-5. du CC - Le montant de l'indemnité forfaitaire pour frais de recouvrement prévue au douzième alinéa du I de l'article L. 441-6 est fixé à 40 euros.

SARL Duval et fils - Capital 18 500 € - RCS B Cavaillon 820214500039 - APE 4690Z - N° TVA FR 26 482021458  
 Crédit Agricole 41817 57400 32931961007 57 IBAN FR76 4181 7574 0032 9319 6100 7 57 - Swift AGRIFRPPCAV

③ Facture fournisseur dématérialisée

## 2.1 Le paiement sans écart

**Enregistrer un paiement**

Journal: BQ - Bancatous (2)

Montant: 1 717,20 (3) €

Compte bancaire du bénéficiaire: FR76 5162 5810 9887 4814 8019 623

Date de règlement: 11/02/2023 (4)

Mémo: FACTU202301034 (3)

Créer un paiement Annuler (5)

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

**Paielements / BNK202301052 (FACTU202301034)**

Écriture de renversement Remettre en brouillon Brouillon Comptabilisé

**BNK202301052**

Référence: FACTU202301034 Date comptable: 11/02/2023 Journal: Banque Bancatous

Écritures comptables Autres informations (7)

Compte	Partenaire	Libellé	Débit	Crédit
401AVI00 FR Avicenne	AVICENNE	RGL fournisseur 1717,20 € AVICENNE	1 717,20	
512200 Bancatous	AVICENNE	RGL fournisseur 1717,20 € AVICENNE		1 717,20
			1 717,20	1 717,20

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

L'enregistrement d'un paiement fournisseur se fait à partir de la facture créée dans le PGI.

① Rechercher la facture du fournisseur dans la liste des factures

② Enregistrer un paiement depuis la facture du client

③ Contrôler le journal de banque concerné par le règlement.

④ Contrôler le montant du règlement affiché automatiquement. Il correspond au montant de la facture.

Le numéro de la facture s'inscrit automatiquement dans « mémo ».

⑤ Saisir la date du règlement

⑥ Créer un paiement pour valider l'enregistrement du règlement

⑦ Visualiser l'étiquette « Payé » sur la facture

⑧ Contrôler l'écriture comptable générée automatiquement (ventilation des comptes)

## 2.2 Le paiement avec écart

### 2.2.1 L'arrondi de centimes

**Enregistrer un paiement**

Journal: BQ - Bancatous (2)

Montant: 1 717,00 (3) €

Compte bancaire du bénéficiaire: FR76 5162 5810 9887 4814 8019 623

Date de règlement: 11/02/2023 (4)

Mémo: FACTU202301034

Différence de paiement: + 0,20

Laisser ouvert

Marquer comme entièrement payé

Comptabiliser la différence dans: 75800000 Produits divers (8)

Libellé: Arrondi de règlement (10)

Créer un paiement Annuler (5)

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

**Paielements / BNK202301052 (FACTU202301034)**

Écriture de renversement Remettre en brouillon Brouillon Comptabilisé

**BNK202301052**

Référence: FACTU202301034 Date comptable: 11/02/2023 Journal: Banque Bancatous

Écritures comptables Autres informations

Compte	Partenaire	Libellé	Débit	Crédit
401AVI00 FR Avicenne	AVICENNE	RGL fournisseur 1717,20 € AVICENNE	1 717,20	
512200 Bancatous	AVICENNE	RGL fournisseur 1717,20 € AVICENNE		1 717,00
76500000 Produits divers	AVICENNE	Arrondi de règlement		0,20
			1 717,20	1 717,20

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

Lorsque l'entreprise arrondi le montant du règlement fournisseur pour éviter les centimes, il convient de comptabiliser cet écart qu'il soit positif (gain) ou négatif (perte).

③ Saisir le montant payé à la place du montant TTC de la facture affecté automatiquement

⑧ Indiquer que le montant de la dette fournisseur est payé en cochant Marquer comme entièrement payé

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

## 2.2 Le paiement avec écart

### 2.2.2 L'escompte de règlement

**Enregistrer un paiement**

Journal: **BQ - Bancatous** (2) Montant: **1 682,86** € (3)  
Compte bancaire du bénéficiaire: FR76 5162 5810 9887 4814 8019 623 Date de règlement: **20/01/2023** (4)  
Mémorandum: **FACTU202301034** (3)

Différence de paiement: **34,34 €**

Laisser ouvert  
 Marquer comme entièrement payé

Comptabiliser la différence dans:  
**76500000 Escompte obtenus** (9)

Libellé:  
**Escompte de règlement** (10)

**Créer un paiement** (5) Annuler

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

**Paielements / BNK202301052 (FACTU202301034)**

Editer | Créer (12) | Imprimer | Action

Comptabiliser | Annuler | Brouillon | Comptabilisé

**BNK202301052**

Référence: FACTU202301034 Date comptable: 20/01/2023  
Journal: Banque Bancatous

Écritures comptables | Autres informations (7)

Compte	Partenaire	Libellé	Débit	Crédit
401AVI00 FR Avicenne	AVICENNE	RGL fournisseur 1717,20 € AVICENNE	1 717,20	
512200 Bancatous	AVICENNE	RGL fournisseur 1717,20 € AVICENNE		1 682,86
76500000 Escompte obtenu	AVICENNE	Escompte de règlement		34,34 (HT 28,62)
44566000 TVA déductible /BS	AVICENNE	Escompte de règlement (11)		5,72
Ajouter une ligne			1 717,20	1 717,20

Envoyer un message | Enregistrer une note | Planifier une activité

0 Abonnés(e) 2

L'escompte de règlement s'enregistre au moment de la création du paiement fournisseur. Par défaut, l'escompte est enregistré « net de taxe » TTC. Si l'escompte n'est pas « net de taxe », l'écriture comptable générée doit être modifiée.

- 3 Saisir le montant payé à la place du montant TTC de la facture affecté automatiquement
- 8 Indiquer que le montant de la **dette fournisseur est payé** en cochant **Marquer comme entièrement payé**
- 9 Sélectionner le compte comptable de l'escompte **76500000 Escomptes obtenus**
- 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 ne rien modifier*)

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

- 11 **Remettre l'écriture en brouillon** pour réaliser les modifications
- 11 **Ajuster l'écriture**
  - Modifier le montant de l'escompte en saisissant le montant HT 28,62 €
  - Ajouter la ligne de **4456600 TVA déductible** et saisir le montant de la TVA 5,72 €
- 12 **Comptabiliser** pour valider l'écriture