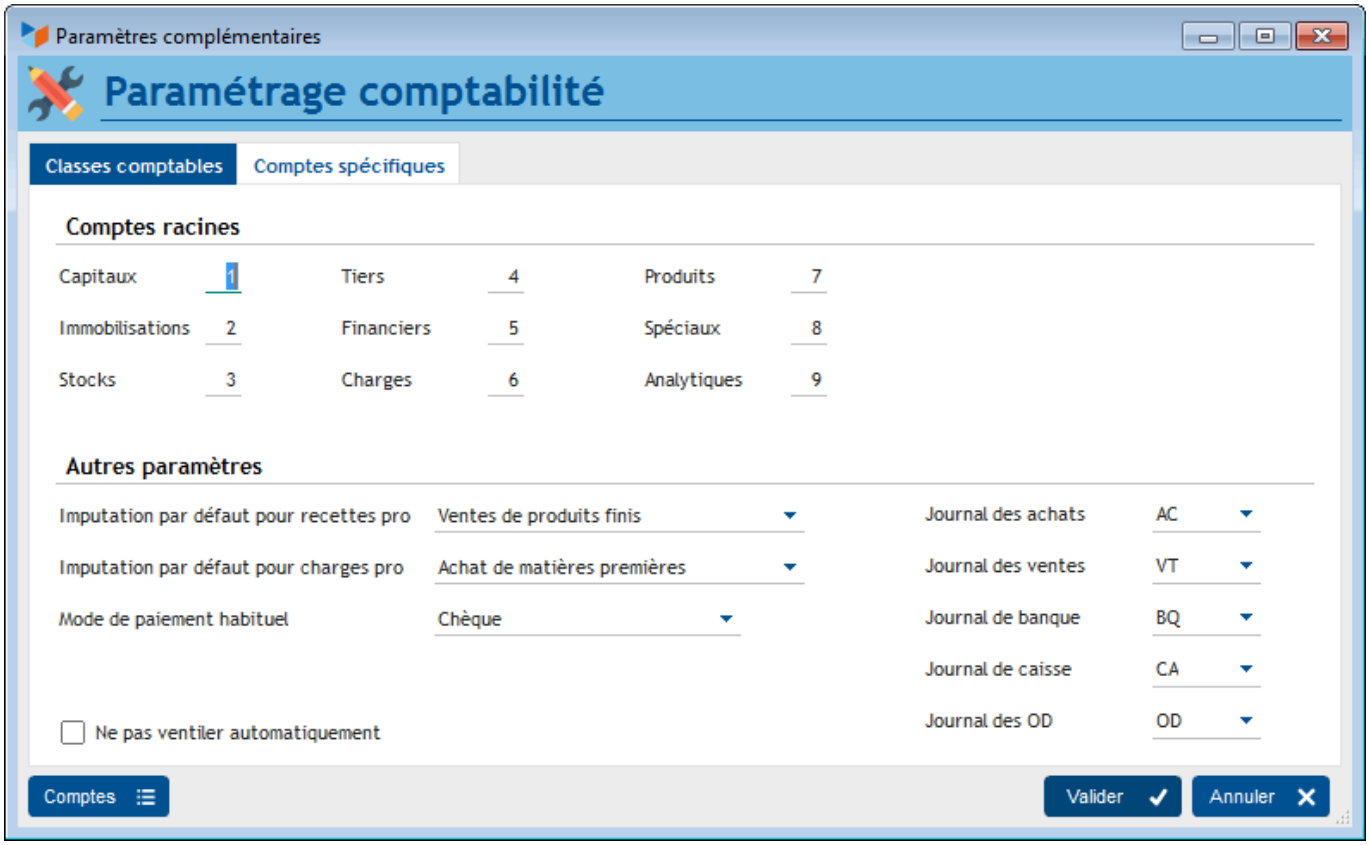
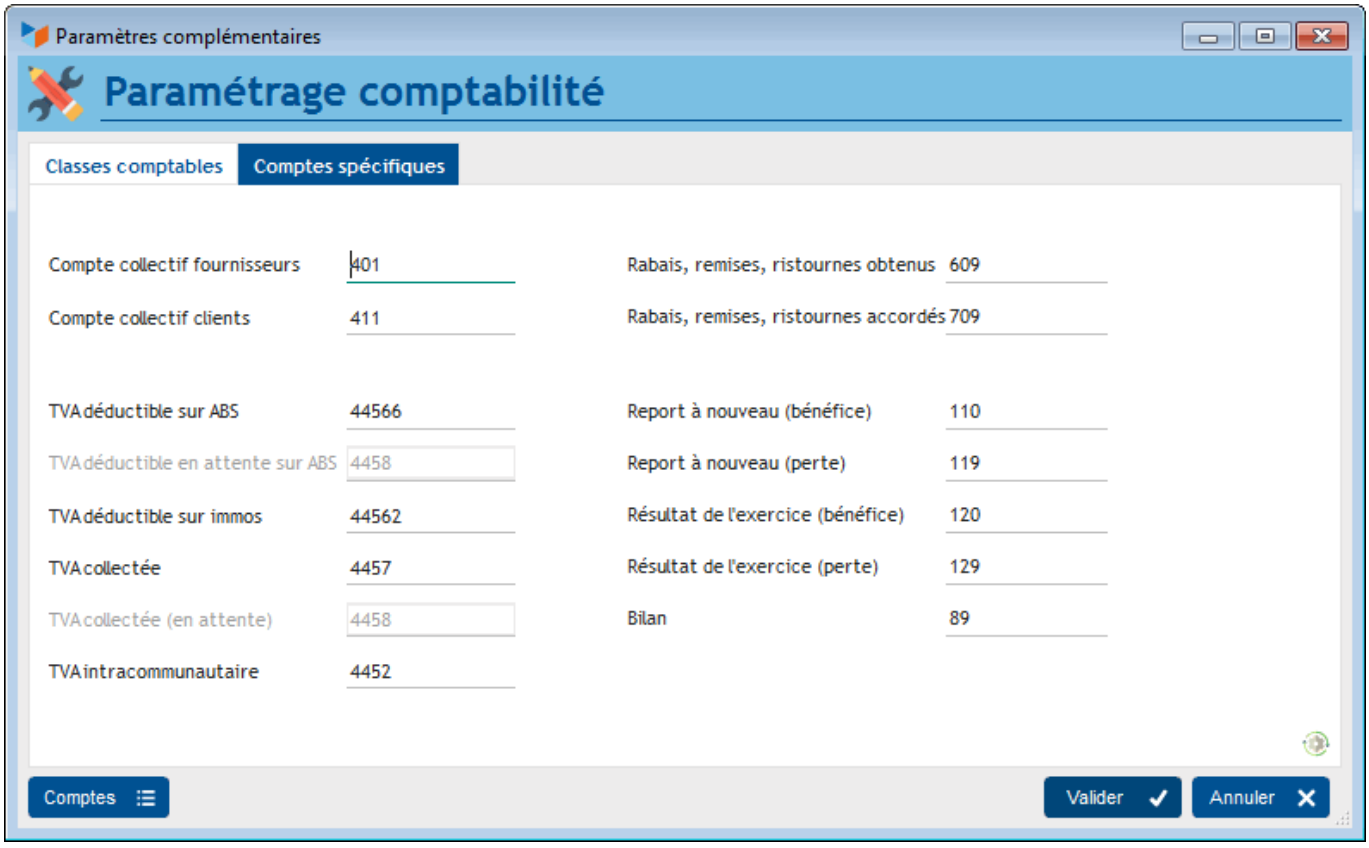
Ordre des affectations comptables

Le classement des écritures dans les codes comptables est complètement automatique en mode “par défaut”, mais vous pouvez le paramétrer finement pour qu'il soit conforme à vos besoins.

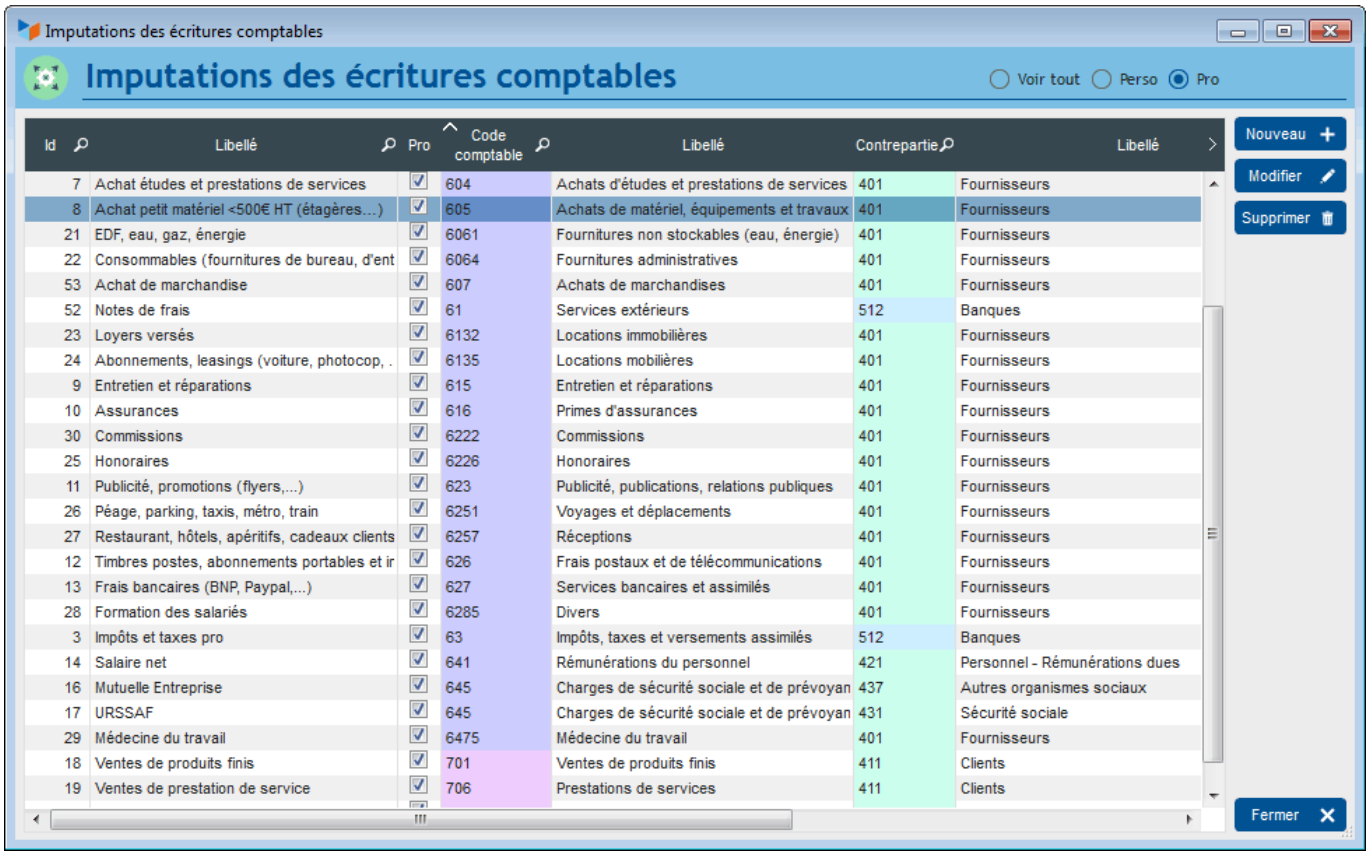
Prenons une facture de 100 HT, avec une TVA à 20%, concernant un produit PROD01.

Voici le paramétrage comptable, “par défaut”.

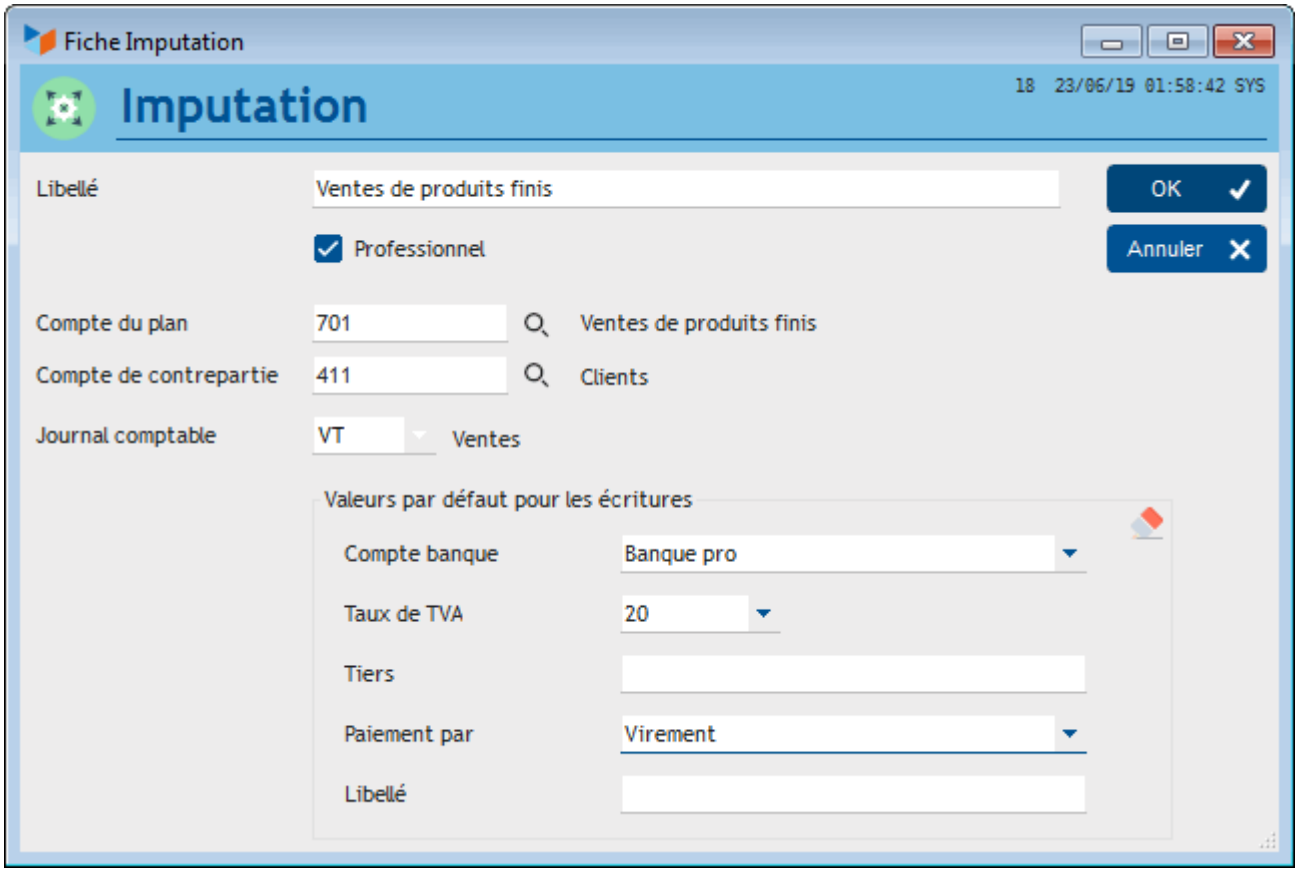




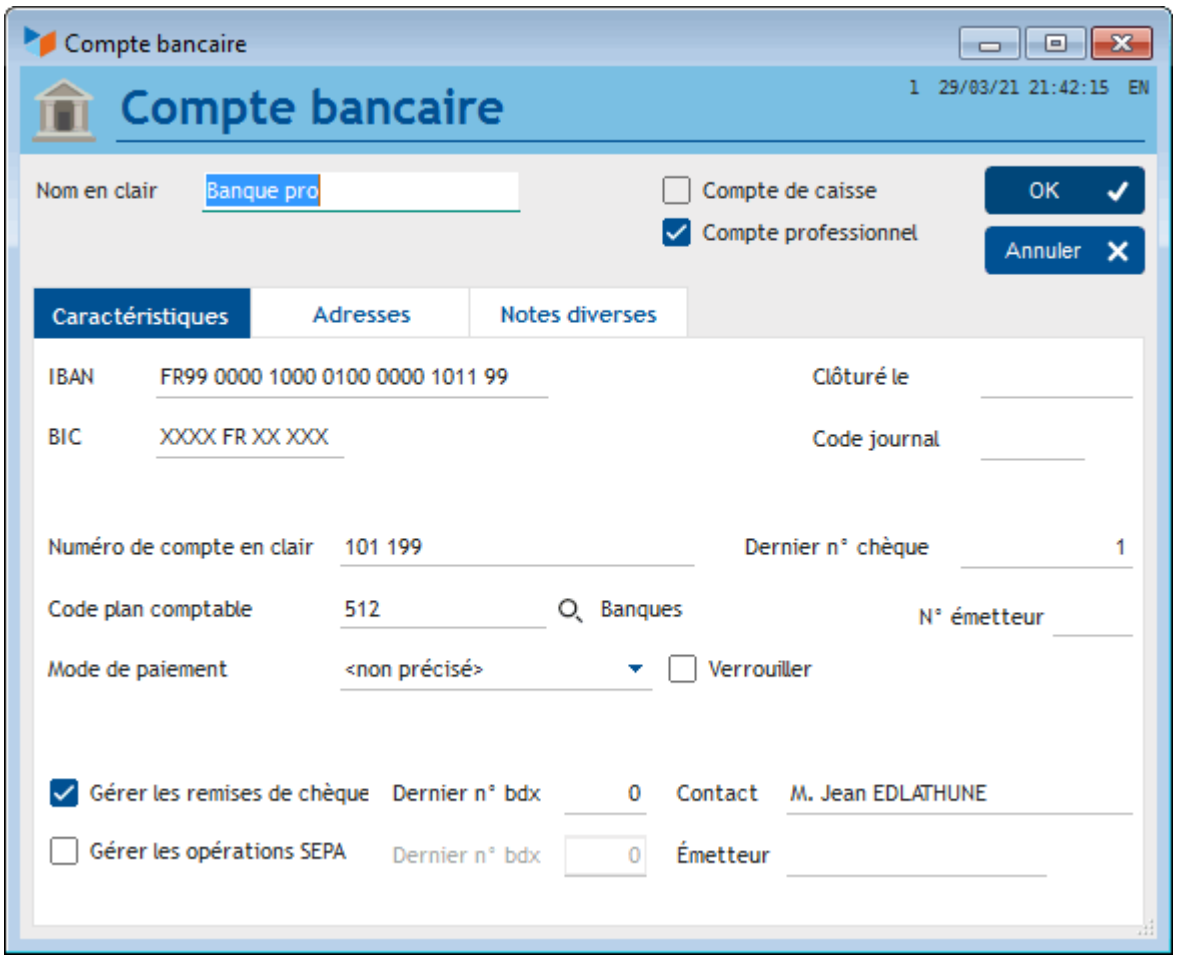
Voici la liste des imputations par défaut, et l'imputation “Vente de produits finis”



Id	Libellé	Pro	Code comptable	Libellé	Contrepartie	Libellé
7	Achat études et prestations de services	☑	604	Achats d'études et prestations de services	401	Fournisseurs
8	Achat petit matériel <500€ HT (étagères,...)	☑	605	Achats de matériel, équipements et travaux	401	Fournisseurs
21	EDF, eau, gaz, énergie	☑	6061	Fournitures non stockables (eau, énergie)	401	Fournisseurs
22	Consommables (fournitures de bureau, d'ent	☑	6064	Fournitures administratives	401	Fournisseurs
53	Achat de marchandise	☑	607	Achats de marchandises	401	Fournisseurs
52	Notes de frais	☑	61	Services extérieurs	512	Banques
23	Loyers versés	☑	6132	Locations immobilières	401	Fournisseurs
24	Abonnements, leasings (voiture, photocop, .	☑	6135	Locations mobilières	401	Fournisseurs
9	Entretien et réparations	☑	615	Entretien et réparations	401	Fournisseurs
10	Assurances	☑	616	Primes d'assurances	401	Fournisseurs
30	Commissions	☑	6222	Commissions	401	Fournisseurs
25	Honoraires	☑	6226	Honoraires	401	Fournisseurs
11	Publicité, promotions (flyers,...)	☑	623	Publicité, publications, relations publiques	401	Fournisseurs
26	Péage, parking, taxis, métro, train	☑	6251	Voyages et déplacements	401	Fournisseurs
27	Restaurant, hôtels, apéritifs, cadeaux clients	☑	6257	Réceptions	401	Fournisseurs
12	Timbres postes, abonnements portables et ir	☑	626	Frais postaux et de télécommunications	401	Fournisseurs
13	Frais bancaires (BNP, Paypal,...)	☑	627	Services bancaires et assimilés	401	Fournisseurs
28	Formation des salariés	☑	6285	Divers	401	Fournisseurs
3	Impôts et taxes pro	☑	63	Impôts, taxes et versements assimilés	512	Banques
14	Salaire net	☑	641	Rémunérations du personnel	421	Personnel - Rémunérations dues
16	Mutuelle Entreprise	☑	645	Charges de sécurité sociale et de prévoyan	437	Autres organismes sociaux
17	URSSAF	☑	645	Charges de sécurité sociale et de prévoyan	431	Sécurité sociale
29	Médecine du travail	☑	6475	Médecine du travail	401	Fournisseurs
18	Ventes de produits finis	☑	701	Ventes de produits finis	411	Clients
19	Ventes de prestation de service	☑	706	Prestations de services	411	Clients

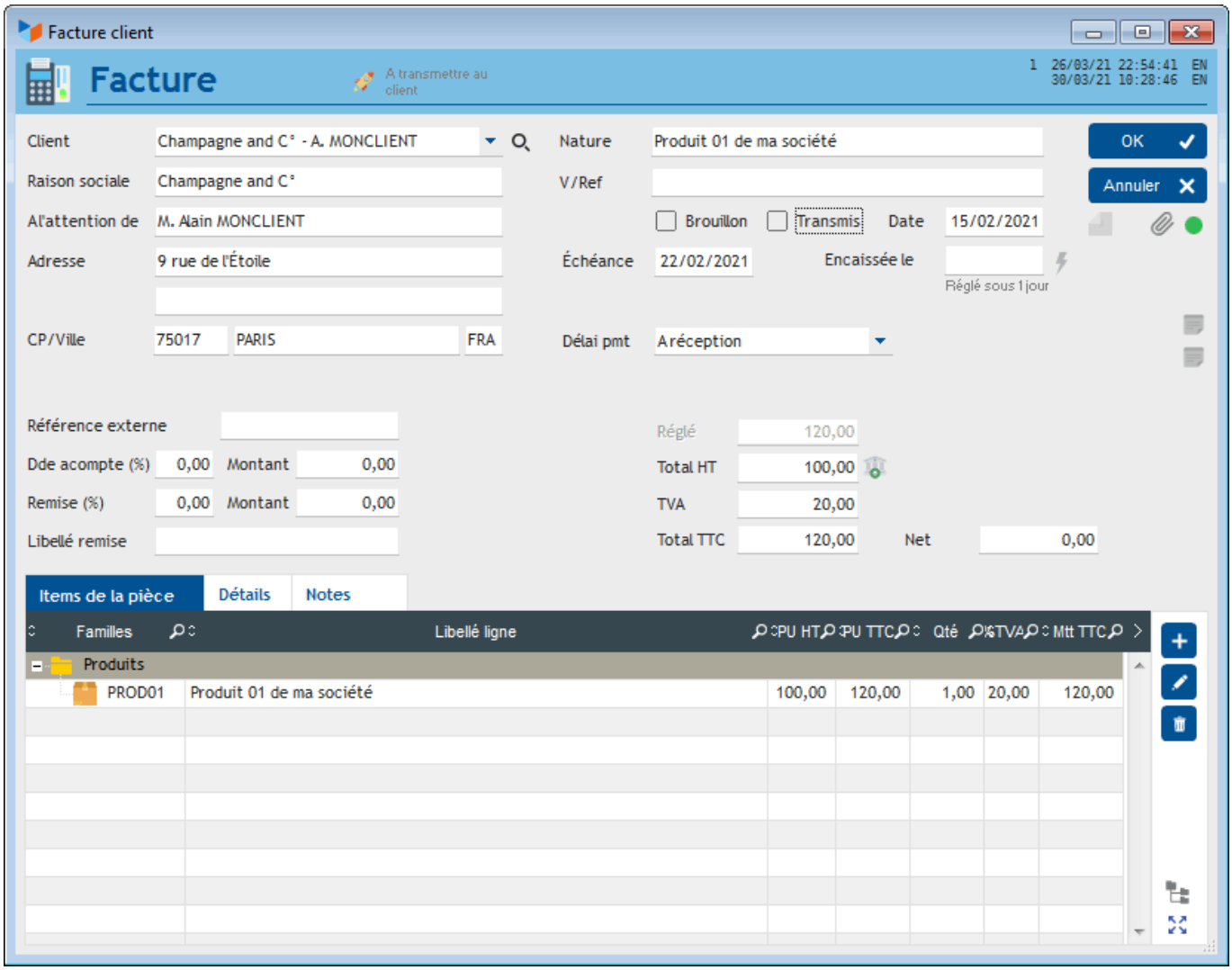


Voici le compte bancaire avec lequel nous allons travailler.



Affectation par défaut (avant règlement)

Prenons un exemple simple, une facture avec un seul produit et une taxe de TVA à 20%.

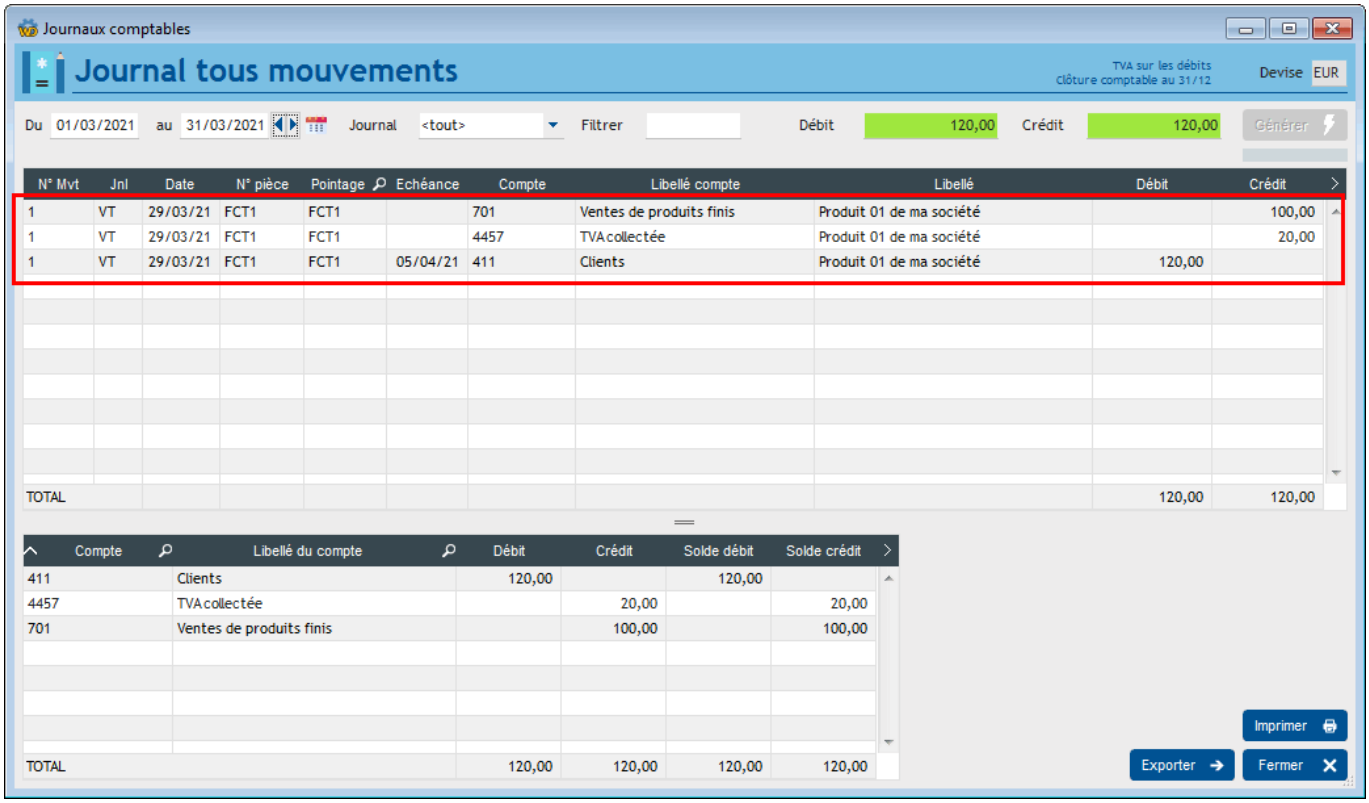


A la création de la facture, elle est classée automatiquement dans l'imputation par défaut pour les recettes professionnelles, ici “vente de produits finis” (quand il n'y a aucune liaison comptable sur les produits qui la composent).

Tant qu'elle est à l'état “Brouillon”, elle ne sera pas prise en compte ni par les programmes comptables (journaux, balance, etc), ni par les programmes de statistiques (chiffre d'affaires, ventes par produits, etc).

Pour la sortir de l'état “Brouillon”, il suffit de décocher la case **Brouillon** de la fiche facture.

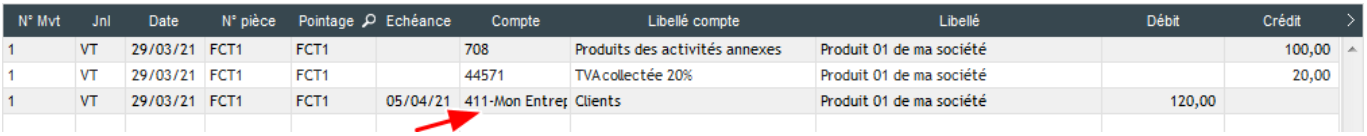
Examinons le journal comptable de la période (dans notre exemple, nous sommes en TVA sur les débits).



Nous avons :

- une vente HT affectée au compte 701, à cause de l'imputation par défaut de la facture, “vente de produits finis”, imputation reliée au compte 701
- une écriture TTC sur le compte collectif client 411, toujours à cause de l'imputation “vente de produits finis”
- le montant de TVA sera porté au compte 4457, issu du paramétrage comptable général

A noter qu'il est possible de suffixer les comptes de tiers avec l'ID client, ou le nom, ou la raison sociale du client.

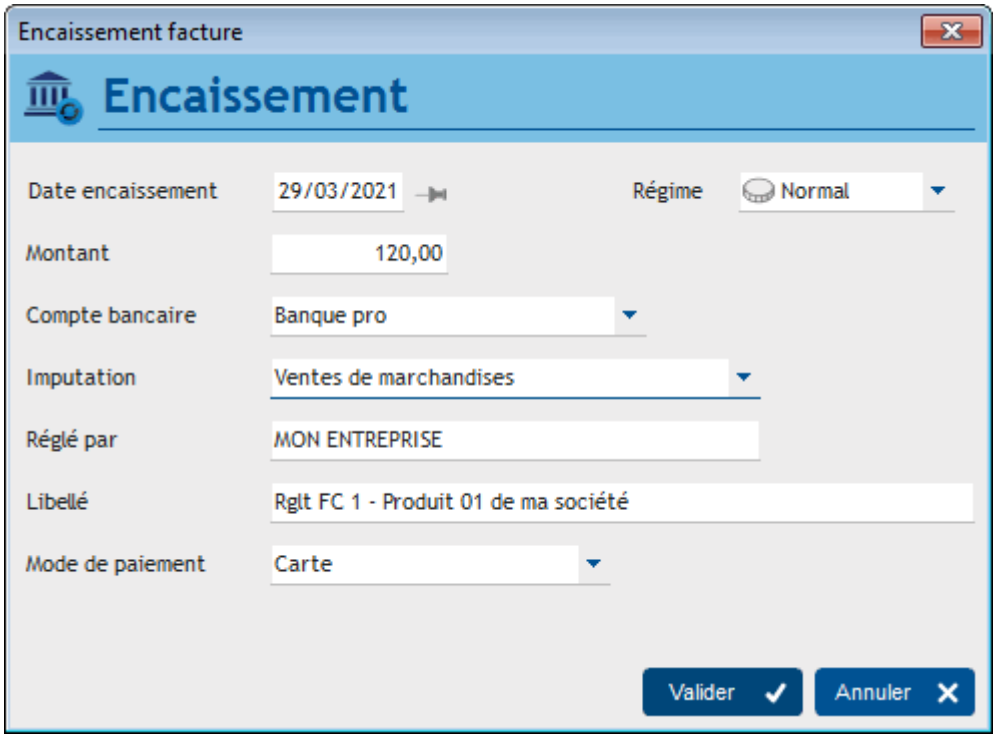


Affectation par défaut (après règlement)

L'affectation peut être modifiée en fonction des informations enregistrées au moment du règlement.

Supposons que ce produit PROD01 soit bien un produit fini, mais à classer dans la catégorie “ventes de marchandises”.

Au moment du règlement de la facture, nous pouvons préciser cette information.



Nous allons donc retrouver notre vente non plus sur le 701, mais sur le 707 (relié à l'imputation “vente de marchandise”) : l'imputation de l'écriture, si elle est différente, prend le pas sur l'affectation de la facture.

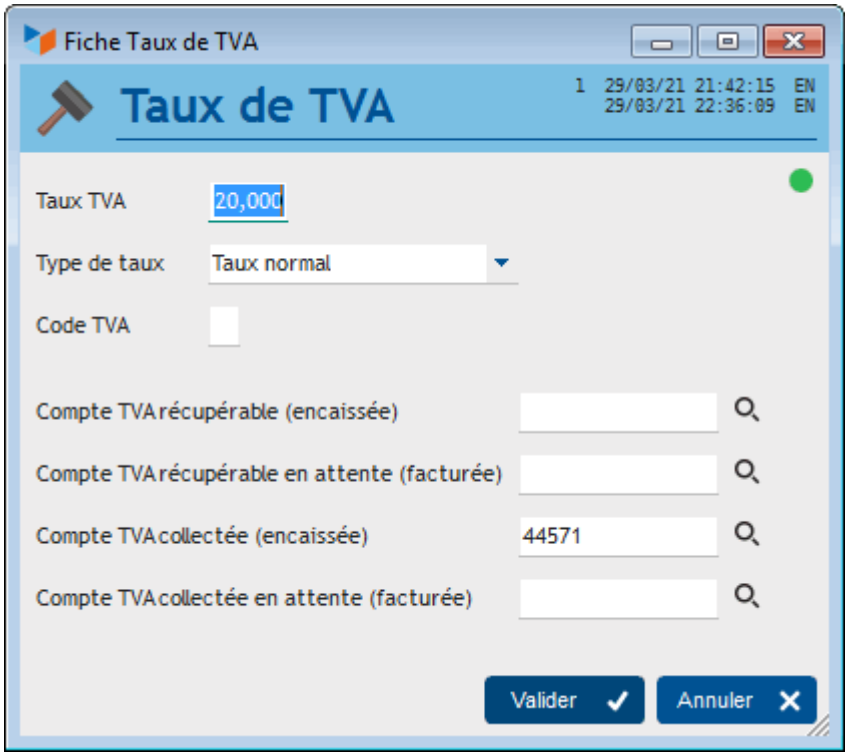
N° Mvt	Jnl	Date	N° pièce	Pointage	Echéance	Compte	Libellé compte	Libellé	Débit	Crédit
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1		707	Ventes de marchandises	Produit 01 de ma société		100,00
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1		44571	TVA collectée 20%	Produit 01 de ma société		20,00
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1	05/04/21	411	Clients	Produit 01 de ma société	120,00	
2	BQ	29/03/21	FCT1	ECR2		411	Clients	Rglt FC 1 - Produit 01 de ma société		120,00
2	BQ	29/03/21	FCT1	ECR2		512	Banques	Rglt FC 1 - Produit 01 de ma société	120,00	

L'écriture de banque est passée sur le compte 512, qui est lié au compte bancaire que nous avons utilisé. Elle est passée sur le journal de banque BQ, mais nous aurions pu définir un autre code journal, propre à ce compte bancaire.

Affectation de la TVA

La TVA est affectée par défaut sur le compte défini dans le paramétrage comptable, ici le 4457.

Nous pouvons définir un compte par taux de taxe utilisé, par exemple le 4571 pour le compte de TVA collectée à 20%.

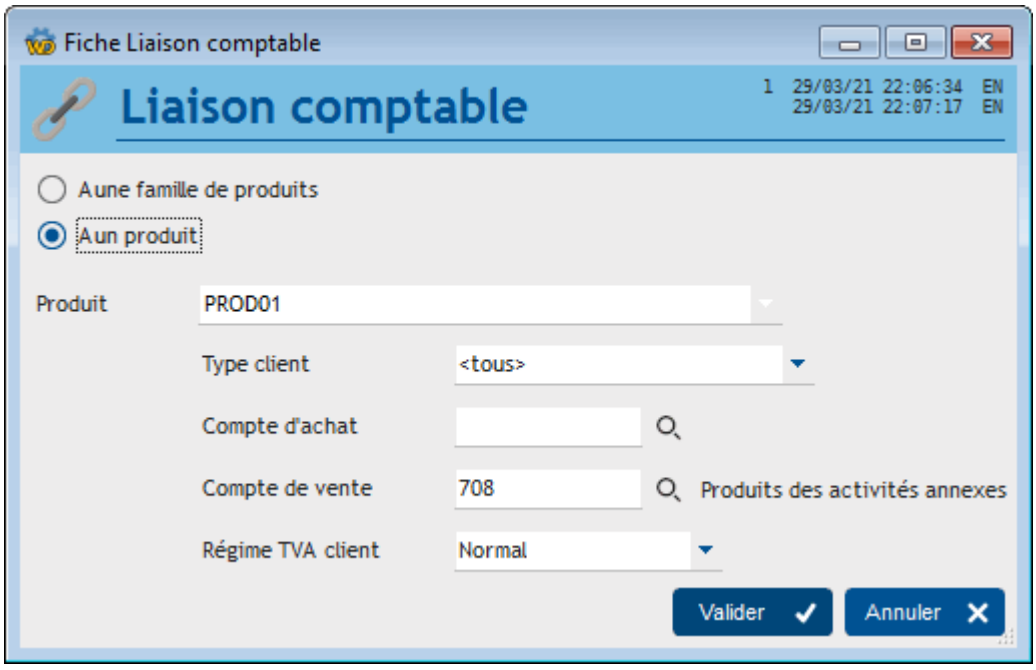


La TVA de notre facture, ici à 20%, sera alors affectée au compte 44571, puisqu'elle est à 20%.

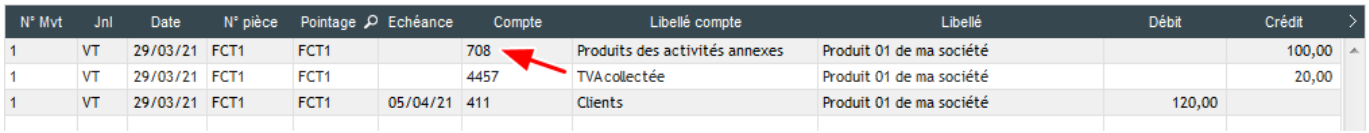
N° Mvt	Jnl	Date	N° pièce	Pointage	Echéance	Compte	Libellé compte	Libellé	Débit	Crédit
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1		707	Ventes de marchandises	Produit 01 de ma société		100,00
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1		44571	TVA collectée 20%	Produit 01 de ma société		20,00
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1	05/04/21	411	Clients	Produit 01 de ma société	120,00	
2	BQ	29/03/21	FCT1	ECR2		411	Clients	Rglt FC 1 - Produit 01 de ma société		120,00
2	BQ	29/03/21	FCT1	ECR2		512	Banques	Rglt FC 1 - Produit 01 de ma société	120,00	

Utilisation des liaisons comptables

A ce stade, nous pouvons si nous le voulons définir une liaison comptable sur le produit PROD01 (ou sa famille), comme ci-dessous.



Le résultat sera l'affectation du PROD01 sur le compte 708.



N° Mvt	Jnl	Date	N° pièce	Pointage	Echéance	Compte	Libellé compte	Libellé	Débit	Crédit
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1		708	Produits des activités annexes	Produit 01 de ma société		100,00
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1		4457	TVA collectée	Produit 01 de ma société		20,00
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1	05/04/21	411	Clients	Produit 01 de ma société	120,00	

La liaison comptable sera pré-éminente par rapport au compte de l'imputation, que ce soit avant ou après règlement.

Autres articles “Compta”

Arrêtés de TVA
Balance
Balance tiers
Calcul de la TVA
Certification des logiciels de caisse - Art 286 / Norme NF525
Clôture comptable / Exercices comptables
Codes journaux
Comptabilité avec Gestan : les grands principes
Comptabilité en partie double pour les Nuls
Compte de résultat
Comptes banque ou de caisse
Ecritures comptables
Encours
Export CFONB
Export SEPA
Export XIMPORT des données comptables
Grand Livre
Grand livre et Balance par société *
Grand livre, Balance, Compte de résultat
Immobilisations
Imputations comptables
Journaux comptables
Lettrage
Liaisons comptables
Liaisons en masse : écritures
Micro-Entreprise / Auto-Entreprise
OD (opérations diverses)
Options des documents comptables
Ordre des affectations comptables
Paramétrage comptabilité
Pièces sans imputation
Plan comptable
Pointage des justificatifs pour la TVA
Produits et Charges
Relevés de compte bancaire
Remise de chèques
Revue des écritures

Soldes de gestion
Taux de TVA
Ticket Z
Trésorerie
Ventilation des écritures
Ventilation détaillée par taux de taxe
Versements

Despuis :
https://wiki.gestan.fr/ - **Le wiki de Gestan**

Lien permanent:
https://wiki.gestan.fr/doku.php?id=wiki:v15:compta:affectation

Derni?re mise ? jour : **2021/08/26 16:17**