

# 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".

**Paramètres complémentaires**

## Paramétrage comptabilité

Classes comptables | Comptes spécifiques

### Comptes racines

Capitaux	<u>1</u>	Tiers	<u>4</u>	Produits	<u>7</u>
Immobilisations	<u>2</u>	Financiers	<u>5</u>	Spéciaux	<u>8</u>
Stocks	<u>3</u>	Charges	<u>6</u>	Analytiques	<u>9</u>

### Autres paramètres

Imputation par défaut pour recettes pro	Ventes de produits finis	Journal des achats	AC
Imputation par défaut pour charges pro	Achat de matières premières	Journal des ventes	VT
Mode de paiement habituel	Chèque	Journal de banque	BQ
		Journal de caisse	CA
		Journal des OD	OD

Ne pas ventiler automatiquement

Comptes ☰ Valider  Annuler

Paramètres complémentaires

## Paramétrage comptabilité

Classes comptables Comptes spécifiques

Compte collectif fournisseurs	401	Rabais, remises, ristournes obtenus	609
Compte collectif clients	411	Rabais, remises, ristournes accordés	709
TVA déductible sur ABS	44566	Report à nouveau (bénéfice)	110
TVA déductible en attente sur ABS	4458	Report à nouveau (perte)	119
TVA déductible sur immos	44562	Résultat de l'exercice (bénéfice)	120
TVA collectée	4457	Résultat de l'exercice (perte)	129
TVA collectée (en attente)	4458	Bilan	89
TVA intracommunautaire	4452		

Comptes Valider Annuler

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

Imputations des écritures comptables

## Imputations des écritures comptables

Voir tout  Perso  Pro

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

Nouveau +  
Modifier   
Supprimer   
Fermer

Fiche Imputation

18 23/05/19 01:58:42 SYS

Libellé Ventes de produits finis

Professionnel

Compte du plan 701 Ventes de produits finis

Compte de contrepartie 411 Clients

Journal comptable VT Ventes

Valeurs par défaut pour les écritures

Compte banque Banque pro

Taux de TVA 20

Tiers

Paiement par Virement

Libellé

OK ✓

Annuler ✕

Voici le compte bancaire avec lequel nous allons travailler.

Compte bancaire

1 29/03/21 21:42:15 EN

Nom en clair Banque pro

Compte de caisse

Compte professionnel

OK ✓

Annuler ✕

Caractéristiques Adresses Notes diverses

IBAN FR99 0000 1000 0100 0000 1011 99 Clôturé le

BIC XXXX FR XX XXX Code journal

Numéro de compte en clair 101 199 Dernier n° chèque 1

Code plan comptable 512 Banques N° émetteur

Mode de paiement <non précisé>  Verrouiller

Gérer les remises de chèque Dernier n° bdx 0 Contact M. Jean EDLATHUNE

Gérer les opérations SEPA Dernier n° bdx 0 Émetteur

## Affectation par défaut (avant règlement)

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

The screenshot shows the 'Facture client' window with the following details:

- Client:** Champagne and C° - A. MONCLIANT
- Raison sociale:** Champagne and C°
- A l'attention de:** M. Alain MONCLIANT
- Adresse:** 9 rue de l'Étoile
- CP/Ville:** 75017 PARIS FRA
- Nature:** Produit 01 de ma société
- V/Ref:** (empty)
- Statut:**  Brouillon  Transmis
- Date:** 15/02/2021
- Échéance:** 22/02/2021
- Encaissée le:** (empty)
- Délai pmt:** Aréception
- Réglé:** 120,00
- Total HT:** 100,00
- TVA:** 20,00
- Total TTC:** 120,00
- Net:** 0,00

The 'Items de la pièce' table is as follows:

Familles	Libellé ligne	PU HT	PU TTC	Qté	TVA	Mtt TTC
Produits	PROD01 Produit 01 de ma société	100,00	120,00	1,00	20,00	120,00

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).

Journaux comptables

### Journal tous mouvements

TVA sur les débits  
Clôture comptable au 31/12

Devise EUR

Du 01/03/2021 au 31/03/2021 Journal <tout> Filtrer Débit 120,00 Crédit 120,00 Générer

N° Mvt	Jnl	Date	N° pièce	Pointage	Echéance	Compte	Libellé compte	Libellé	Débit	Crédit
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1		701	Ventes de produits finis	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	
TOTAL									120,00	120,00

  

Compte	Libellé du compte	Débit	Crédit	Solde débit	Solde crédit
411	Clients	120,00		120,00	
4457	TVA collectée		20,00		20,00
701	Ventes de produits finis		100,00		100,00
TOTAL		120,00	120,00	120,00	120,00

Imprimer Exporter Fermer

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.

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		44571	TVA collectée 20%	Produit 01 de ma société		20,00
1	VT	29/03/21	FCT1	FCT1	05/04/21	411-Mon Entree	Clients	Produit 01 de ma société	120,00	

## 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.

X
Encaissement

Date encaissement:  Régime: Normal

Montant:

Compte bancaire: Banque pro

Imputation: Ventes de marchandises

Réglé par:

Libellé:

Mode de paiement: Carte

Valider ✓
Annuler ✕

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	Rgt FC 1 - Produit 01 de ma société		120,00
2	BQ	29/03/21	FCT1	ECR2		512	Banques	Rgt 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	Jni	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 - 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](#)

Depuis :  
<https://wiki.gestan.fr/> - **Le wiki de Gestan**

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

Dernière mise à jour : **2021/08/26 18:17**

