

Comptabilisation journaux tickets

Règlements chèque ou CB non comptabilisés

Les tickets avoirs où le client a été remboursé, par chèque ou par CB, ne peuvent pas être comptabilisés. Car nous n'avons récupéré le déroulement comptable de ce genre d'écriture.

Procédure de comptabilisation des journaux de tickets

1. Données du paramétrage de la caisse utilisées lors de la comptabilisation
=> Colonne "Journal compta." (ici JOURNAL_TICKET) : Le journal comptable dans lequel sera mis les écritures comptables lors de la comptabilisation du journal.
=> Colonne "Code comptable caisse" (ici 53110000) : Le code comptable dans lequel sera mis le montant représentant le montant TTC du journal.
=> Colonne "Journal caisse espèce" (ici JOURNAL_CAISSE1) : Le journal comptable dans lequel sera mis automatiquement les écritures de comptabilisation des règlements espèces.
 2. Option "Détails des règlements espèces dans le journal de caisse espèce?" : Permet d'indiquer si les règlements espèces sont détaillés un par un dans JOURNAL_CAISSE1.
 3. Données de paramétrage des moyens de paiements :
Dans "Règlements\Paramètres", onglet "Moyens de paiements & échéanciers", les codes comptables de la colonne "Code compta. Mvt fond caisse" servent pour les mouvements de transfert lors des remises CB & chèques ou lors de la comptabilisation automatique des règlements espèces.
2. Comptabilisation d'un journal de ticket Dans JOURNAL_TICKET il y aura d'un côté sur le compte 53110000 le montant TTC du journal de ticket.
De l'autre côté, on retrouve les comptes ventes et TVA.
Un mouvement de transfert est inscrit pour sortir les montants espèces vers JOURNAL_CAISSE1.
A ce moment là, dans GESPX, les règlements de ce journal sont marqués :

CB & Chèques : Comptabilisé caisse est coché.

Espèces : Comptabilisé est coché.

3. Remise CB & Chèques : Ajout dans une remise possible car les règlements ne sont pas comptabilisés.
4. Comptabilisation des remises où se trouvent des règlements CB & chèques provenant de la caisse :
Un mouvement de transfert est inscrit depuis JOURNAL_TICKET vers le journal de banque correspondant au moyen de paiement. Les règlements CB & chèques sont marqués comme comptabilisés.

Exemple écritures comptables (Standard)

Ticket standard => Pas avoir ni retour.

3 tickets :

1er ticket de 100 € ttc payé en chèque

2eme ticket de 72 € ttc payé en chèque et espèces (52 en chq / 20 en esp)

3eme ticket de 80 € ttc payé en cb

Il faut affecter un compte commençant par 58xxxxx à chaque moyen de paiement

Espèce 581

Cb 582

Chèque 583

Paramètres de la caisse :

Journal : CAIAUB

Code comptable : 531

Journal de caisse espèce par défaut : CAIESP

Journal de la banque (Pour les remises de chèques) : BQ1

En comptabilité nous obtiendrons :

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB 34(N° du journal de ticket)	707		210	C
CAIAUB 34		445	42	C
CAIAUB 34		531	252	D

Mouvement de fond pour l'espèce qui est écrit en même temps.

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB MF4	531	20		C
CAIAUB MF4	581	20		D
CAIESP CAI100517	531	20		D
CAIESP CAI100517	581	20		C

Lorsque les 2 chèques seront mis dans une remise, le résultat sera :

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB MF5	531	100		C
CAIAUB MF5	583	100		D
CAIAUB MF6	531	52		C
CAIAUB MF6	583	52		D
BQ1 529(N° remise)	512	152		D
BQ1 529	583	100		C
BQ1 529	583	52		C

Lorsque la cb sera mis dans une remise, le résultat sera :

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB MF7	531	80		C
CAIAUB MF7	582	80		D
BQ1 530(N° remise)	512	80		D
BQ1 530	582	80		C

Pouvoir sortir et rentrer de l'argent de la caisse

Nécessite trois entrées supplémentaires dans les paramètres

Fournisseur Temporaire pour caisse : choisir parmi la liste des fournisseurs de Gespx un fournisseur
On imagine que son compte comptable est 4010000 et compte tiers ESP

Compte de sortie et entrée caisse : choisir parmi le plan comptable un compte de type 58xx
Ici on va prendre 5811

Radical mouvement : entrée – sortie caisse ici : MCES

Exemple écriture on prend 6 € de la caisse d'Aubigné (journal CAIAUB) pour aller acheter une revue a 5.90 avec une tva a 20%

Ecritures de sortie des 6 €

Journal	N° Piece	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
CAIAUB	MCES1	5811		6	D
CAIAUB	MCES1	581		6	C

Ecritures de rentrée des 0.10 € de trop

Journal	N° Piece	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
CAIAUB	MCES2	581		0.10	D
CAIAUB	MCES2	40100000	ESP	5.90	D
CAIAUB	MCES2	5811		6	C

Au moment de l'entrée de la facture d'achat (dans Gespx)

Il faudra avoir un paramétrage qui indique que cette facture a été payé avec de l'argent issue de la caisse

Ici le code journal d'achat est ACH

Le code comptable d'achat de revue est : 6063

Le code comptable de la tva déductible sur achat 20% est : 44566

Soit on sélectionne le fournisseur ESP quand on fait la facture et on ne se retrouve avec l'écriture ci-dessous

Journal	N° Piece	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
ACH	FACH1	6063		4.92	D
ACH	FACH1	44566		0.98	D
ACH	FACH1	40100000	ESP	5.9	C

Soit on sélectionne un autre fournisseur que ESP imaginons : MAGPRESS quand on fait la facture et on ne se retrouve avec l'écriture ci-dessous

Journal	N° Piece	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
ACH	FACH1	6063		4.92	D
ACH	FACH1	44566		0.98	D
ACH	FACH1	40100000	ESP	5.9	C
ACH	FACH1	40100000	MAGPRESS	5.9	C
ACH	FACH1	40100000	MAGPRESS	5.9	D

Cette facture sera a pointé entre les ecritures MCES et FACH

Ici

Entre l'écriture MCES2 ET LA FACH1

Code	Journal	Facture	Date	Tiers	Montant Debit	Montant credit	Moyen de paiement
MCES2	CAIAUB		03/11/2022		5.90		ESPECES
E53495	ACH	F3268	03/11/2022			5.90	

S'il n'y a pas de récupération d'argent

Au moment de la clôture de caisse on écrit directement

Journal	N° Piece	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
CAIAUB	MCES2	40100000	ESP	6	D
CAIAUB	MCES2	5811		6	C

AVOIR ou retour

Il faut obligatoirement choisir un client

Ici le client Stephane

Compte compta : 41100000 et compte tiers : stephane

Rajout de radical pour faire les avoir dans la caisse : AV

Cas simple

Exemple on fait un avoir de 120 € TTC

Avec comme moyen de paiement : AVOIR

(1) En comptabilité nous obtiendrons

Journal	N° JOURNAL TICKET	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
CAIAUB	34	707		100	D
CAIAUB	34	4457		20	D
CAIAUB	34	4110000	Stephane	120	C

(2) Si dans la même journée

On fait un avoir de 120 ttc (100 €.ht + 20€ de tva) puis un ticket de 60 €ttc (50 €.ht + 10€ de tva) payé en espèces

Journal	N° JOURNAL TICKET	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
CAIAUB	34	707		100	D
CAIAUB	34	707		50	C
CAIAUB	34	4457		20	D

CAIAUB	34	4457		10	C
CAIAUB	34	4110000	Stephane	120	C
CAIAUB	34	531		60	D

Mouvement de fond pour l'espèce qui est écrit en même temps.

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	MF4	531	60	C
CAIAUB	MF4	581	60	D
CAIESP	CAI100517	531	60	D
CAIESP	CAI100517	581	60	C

(3) Si on crée d'avoir ou de retour et que l'on rembourse le client

Exemple on fait un avoir de 120 € TTC

Avec comme moyen de paiement : espèces

En comptabilité nous obtiendrons

Journal	N° JOURNAL TICKET	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
CAIAUB	34	707		100	D
CAIAUB	34	4457		20	D
CAIAUB	34	531		120	C

Mouvement de fond pour l'espèce qui est écrit en même temps.

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	MF4	531	120	D
CAIAUB	MF4	581	120	C
CAIESP	CAI100517	531	120	C
CAIESP	CAI100517	581	120	D

Utilisation de l'avoir en totalité

(4) Utilisation de l'avoir pour payer un ticket de 200 € (160 €.ht + 40€ de tva on paie 120 € avec l'avoir et le reste en espèces

ici on vend un article dont le code comptable est 707 et la tva collecté a 20% est : 4457

Journal	N° JOURNAL TICKET	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
CAIAUB	34	707		166,67	C
CAIAUB	34	4457		33,33	C
CAIAUB	34	4110000	Stephane	120	D
CAIAUB	34	531		80	D

Mouvement de fond pour l'espèce qui est écrit en même temps.

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	MF4	531	80	C
CAIAUB	MF4	581	80	D
CAIESP	CAI100517	531	80	D
CAIESP	CAI100517	581	80	C

Utilisation de l'avoir partiel

(5) Utilisation de l'avoir pour payer un ticket de 200 € (160 €.ht + 40€ de tva on paie 60 € avec l'avoir de 120 et le reste en espèces

ici on vend un article dont le code comptable est 707 et la tva collecté a 20% est : 4457

Journal	N° JOURNAL TICKET	Code compta	Code Tiers	Montant	Sens
CAIAUB	34	707		160	C
CAIAUB	34	4457		40	C
CAIAUB	34	4110000	Stephane	60	D
CAIAUB	34	531		140	D

Mouvement de fond pour l'espèce qui est écrit en même temps.

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	MF4	531	140	C
CAIAUB	MF4	581	140	D
CAIESP	CAI100517	531	140	D
CAIESP	CAI100517	581	140	C

Cheque Cadeaux

1. Vente d'un chèque-cadeau

Lorsque vous vendez un chèque-cadeau, vous allez utiliser un compte 467500 – Autres Tiers Crédeurs. En effet, la vente d'un bon n'est pas à confondre avec la vente d'un bien ou service. Vous ne devez donc pas utiliser un compte 7xxxx

Exemple : Le 6 novembre 2015, une mère achète un bon-cadeau de 60 € pour sa fille. Si le chèque-cadeau vous a été acheté par CB :

On a paramétré le compte 4675 comme étant celui a utilisé pour les chèques cadeaux

En comptabilité nous obtiendrons :

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	34(N° du journal de ticket)	4675	60	C
CAIAUB	34(N° du journal de ticket)	531	60	D

Le chèque cadeau a été payé pour 40 € en cb et 20 € en espèces

Mouvement de fond pour l'espèce qui est écrit en même temps.

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	MF4	531	20	C
CAIAUB	MF4	581	20	D
CAIESP	CAI100517	531	20	D
CAIESP	CAI100517	581	20	C

Lorsque la CB sera mis dans une remise, le résultat sera :

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	MF8	531	40	C
CAIAUB	MF8	582	40	D
BQ1	530(N° remise)	512	40	D
BQ1	530	582	40	C

Attention les chèque cadeau n'ont pas de TVA

Ce qui fait que dans la même journée

On vend un article a 100€HT avec une TVA à 20 puis un chèque cadeau de 60

On obtiendra

En comptabilité nous obtiendrons :

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	34(N° du journal de ticket)	707	100	C
CAIAUB	34	445	20	C
CAIAUB	34	4675	60	C
CAIAUB	34	531	180	D

2. Échange du chèque-cadeau contre un bien ou un service de la boutique – cas simple

La fille décide d'utiliser son chèque-cadeau le 22 mai 2016.

2.1. Utilisation du chèque-cadeau en totalité

Si la personne utilise son bon-cadeau dans sa totalité (la valeur des achats équivaut ou dépasse le montant du bon).

Exemple : Les achats avec le bon (de 60 €) se totalisent à 72 € TTC. Supposons que les 12 € restants à payer soient réglés en espèce.

En comptabilité nous obtiendrons :

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	34(N° du journal de ticket)	707	60	C
CAIAUB	34	445	12	C
CAIAUB	34	4675	60	D
CAIAUB	34	531	12	D

Mouvement de fond pour l'espèce qui est écrit en même temps.

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	MF4	531	12	C
CAIAUB	MF4	581	12	D
CAIESP	CAI100517	531	12	D
CAIESP	CAI100517	581	12	C

2. Échange du chèque-cadeau contre un bien ou un service de la boutique – cas simple

La fille décide d'utiliser son chèque-cadeau le 22 mai 2016.

2.1. Utilisation du chèque-cadeau pas en totalité

Si la personne utilise son bon-cadeau dans sa totalité (la valeur des achats équivaut ou dépasse le montant du bon).

Exemple : Les achats avec le bon (de 60 €) (le client ne veut utiliser 24 € des 60) que se totalisent à 72 € TTC. Supposons que les 48 € restants à payer soient réglés en CB.

En comptabilité nous obtiendrons :

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	34(N° du journal de ticket)	707	60	C
CAIAUB	34	445	12	C
CAIAUB	34	4675	24	D
CAIAUB	34	531	48	D

Lorsque la cb sera mis dans une remise, le résultat sera :

Journal	N° Piece	Code compta	Montant	Sens
CAIAUB	MF7	531	48	C
CAIAUB	MF7	582	48	D
BQ1	530 (N° remise)	512	48	D
BQ1	530 (N° remise)	582	48	C

3. Autre Exemple

(3 tickets dans la journée) :

1 ticket de 100 € en Chèque par M. DUPONT

1 ticket de 72 € (52 Chèque / 20€ Espèces) M. DUVAL

1 ticket 80€ CB M. LAMI

1ère écriture :

707 au crédit pour 210€

445 au crédit pour 42 €

411DUPONT au débit pour 100€

411DUVAL au débit pour 72 €

411LAMI au débit pour 80€

2ème écriture :

411DUPONT au crédit pour 100€

583 au débit pour 100€

411DUVAL au crédit pour 72 €

583 au débit pour 52€

411LAMI au crédit pour 80€

582 au débit pour 80€

531 au débit pour 252 €

531 au crédit pour 232 €

A ce stade, mes comptes clients sont soldés et j'ai un solde de caisse (531) de 20 € correspondant aux espèces encaissées.

Lors du dépôt d'espèce en banque :

581 au débit pour 20€

531 au crédit pour 20€

Ainsi il ne restera dans le compte 531 que les espèces reçus des clients et non déposés en banque. Les sommes inscrites en 581 correspondront aux montants des dépôts d'espèces effectués.